



Ministerstvo financií
Slovenskej republiky



Nadácia
F. A. Hayeka

Projekt pilotnej implementácie programového rozpočtovania
(s dôrazom na využitie strategického plánovania)
pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov
a účinnosti dosahovania cieľov na úrovni samosprávy

Záverečná správa

Mestská časť Košice – Staré Mesto

Obsah

Úvodná informácia	3
Realizované výstupy počas projektu	4
Odporúčania	7

Úvodná informácia

Záverečná správa sa realizuje ako posledný z výstupov projektu Ministerstva financií SR s názvom *Projekt pilotnej implementácie programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov na úrovni samosprávy* (ďalej len „projekt“).

Cieľom projektu bolo prostredníctvom programových štruktúr formulovaných v pilotných subjektoch úspešne implementovať programové rozpočtovanie v miestnej a regionálnej územnej samospráve pre návrhy rozpočtov na roky 2009 – 2011. Výber pilotných subjektov samospráv podliehal kritériu rôznej veľkosti zapojených subjektov a kritériu geografickej polohy v rámci územia SR tak, aby boli výstupy projektu dostupné pre ďalšie subjekty miestnej a regionálnej územnej samosprávy. Počet pilotných subjektov zapojených do projektu predstavuje spolu v 30 subjektov samosprávy, pričom ich rozloženie je opísané v nasledujúcej tabuľke:

Subjekt samosprávy	Počet
VÚC	3
Krajské mesto	3
Okresné mesto	13
Obec	11
Spolu	30

Jedinou mestskou časťou, ktorá sa zapojila do projektu, je **Mestská časť Košice - Staré mesto**.

Cieľom Záverečnej správy je prezentovať:

- informácie o **pokroku** v porovnaní s údajmi obsiahnutými vo vstupnej správe;
- informácie o jednotlivých **realizovaných výstupoch** počas trvania projektu na každom jednom pilotnom subjekte územnej samosprávy;
- odporúčania** pre individuálne subjekty územnej samosprávy z hľadiska ďalšej implementácie programového rozpočtovania.

Realizované výstupy počas projektu

Realizácia projektu v podmienkach mestskej časti Košice - staré mesto bola rozdelená na niekoľko logických etáp:

- príprava Vstupnej správy, ktorá zmapovala stav v oblasti rozpočtovania pred začatím projektu;
- tvorba školiacich dokumentov určených zamestnancom samosprávy, ktoré boli sprostredkované v tlačenej i elektronickej verzii, pričom boli pripravené nasledovné typy materiálov
 - o Metodika tvorby strategického plánu
 - o Prezentácie popisujúce postupy a procesy pri tvorbe programovej štruktúry
 - o Vzorové príklady tvorby základných prvkov programového rozpočtovania
 - o Vzorové príklady programových štruktúr
- školenia a workshopy pre zamestnancov samosprávy;
- tvorba programového rozpočtu na rok 2008;
- konzultácie pri tvorbe pilotného programového rozpočtu 2009-2011;
- konzultácie ohľadom štandardizácie rozpočtového procesu a tvorby regulácie, ktorá by explicitne definovala etapy rozpočtového procesu, jeho aktérov a jeho konkrétne výstupy a zodpovednosti.

Tvorbe vstupnej správy predchádzalo oboznámenie manažmentu mestskej časti s:

- novelou zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, ktorá s účinnosťou od 1.1.2009 ukladá subjektom samosprávy zostavovať rozpočet samosprávy v programovej štruktúre
- pilotným projektom MF SR, do ktorého bola mestská časť zaradená
- princípmi a filozofiou programového rozpočtovania
- časovým harmonogramom realizácie pilotného projektu a úlohami, ktoré bude potrebné vykonať v rámci realizácie pilotného projektu

Začiatok realizácie projektu spočíval v analýze rozpočtového stavu mestskej časti, ako východiska pre realizáciu projektu, pričom závery analýzy boli zhrnuté vo **Vstupnej správe**.

Získané poznatky boli využité aj pri spracovaní **školiacich dokumentov**, ktoré na individuálne podmienky mestskej časti aplikovali metodiku Ministerstva financií SR.

Vlastný proces implementácie projektu prebiehal v dvoch hlavných etapách:

- v rámci prvej etapy sa počas **školení a workshopov** tvorila okrem iného aj cvičná programová štruktúra na existujúci rozpočet pre rok 2008, ergo cvičný **programový rozpočet na rok 2008**. Zainteresovaní zamestnanci mali možnosť na konkrétnom príklade pochopiť filozofiu a aplikovať metodiku programového rozpočtovania.
- druhá etapa implementácie projektu spočívala v **konzultačnej činnosti**, ktorá bola orientovaná na zostavenie **pilotného programového rozpočtu na roky 2009 – 2011** a štandardizáciu rozpočtového procesu v podmienkach samosprávy.

Výstup	Realizovaný		
	Áno	Nie	Čiastočne
Vstupná správa pre MČ Košice Staré mesto	X		
Školiace materiály pre MČ Košice Staré mesto	X		
Školenia a workshopy pre MČ Košice Staré mesto	X		
Školenia a workshopy pre iné subjekty		X	
Programový rozpočet na rok 2008 pre MČ Košice Staré mesto	X		
Pilotný programový rozpočet 2009-2011 pre MČ Košice Staré mesto	X		
Konzultácie MČ Košice Staré mesto	X		

Ilustrácia programovej štruktúry s navrhovanými finančnými alokáciami výdavkov

Celkové výdavkov mestskej časti Košice – Staré Mesto	4 136 793 EUR
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	12 560 EUR
Podprogram 1.1: Manažment	
Prvok 1.1.1: Výkon funkcie starostu	
Prvok 1.1.2: Výkon funkcie prednostu	
Podprogram 1.2: Finančná a rozpočtová oblasť	
Program 2: Interné služby	211 488 EUR
Podprogram 2.1: Činnosť orgánov mestskej časti	
Podprogram 2.2: Správa a nakladanie s majetkom mestskej časti	
Podprogram 2.3: Informačný systém mestskej časti	
Podprogram 2.4: Vzdelávanie zamestnancov	
Program 3: Služby občanom	253 296 EUR
Podprogram 3.1: Matrika	
Podprogram 3.2: Trhovisko	
Podprogram 3.3: Občianske a spoločenské obrady	
Podprogram 3.4: Agenda štátneho fondu rozvoja bývania	
Podprogram 3.5: Evidencia obyvateľstva	
Podprogram 3.6: Informovanie obyvateľov mestskej časti	
Prvok 3.6.1: Internetová prezentácia mestskej časti	
Prvok 3.6.2: Staromestské listy	
Program 4: Komunikácie	69 187 EUR
Program 5: Vzdelávanie	1 182 117 EUR
Podprogram 5.1: Materské školy – rozpočtové organizácie	
Prvok 5.1.1: MŠ Hmčiarska	
Prvok 5.1.2: MŠ Park Angelinum	
Prvok 5.1.3: MŠ Tatranská 23	
Podprogram 5.2: Materské školy – preddavkové organizácie	
Prvok 5.2.1: Materské školy	
Prvok 5.2.2: Školské jedálne	
Podprogram 5.3: Vzdelávacie aktivity prevencie zdravia	
Prvok 5.3.1: Kurzy poskytovania prvej zdravotnej pomoci	
Prvok 5.3.2: Mikulášske dni alergie	
Program 6: Šport	962 988 EUR
Podprogram 6.1: Krytá plaváreň	
Podprogram 6.2: Športové podujatia	
Podprogram 6.3: Dotácie na šport	
Program 7: Kultúra	172 276 EUR
Podprogram 7.1: Múzeum Vojtecha Löfflera	
Podprogram 7.2: Kultúrne podujatia	
Prvok 7.2.1: Kultúrne podujatia celomestského charakteru	
Prvok 7.2.2: Miestne kultúrne podujatia	
Prvok 7.2.3: Akcie pre staromestské deti – kurzová činnosť	
Prvok 7.2.4: Iné kultúrne aktivity	
Podprogram 7.3: Dotácie na kultúru	
Program 8: Prostredie pre život	277 733 EUR
Podprogram 8.1: Výstavba a údržba detských ihrísk a športovísk	
Podprogram 8.2: Zveľaďovanie verejných priestranstiev	
Podprogram 8.3: Príspevky na výstavbu a rekonštrukciu	
Program 9: Sociálne služby	145 706 EUR
Podprogram 9.1: Seniori	
Prvok 9.1.1: Klub dôchodcov	
Prvok 9.1.2: Sociálne služby pre dôchodcov	
Prvok 9.1.3: Podujatia pre seniorov	
Podprogram 9.2: Dávky sociálnej pomoci	
Podprogram 9.3: Dotácie na sociálnu činnosť	
Program 10: Podporná činnosť	849 442 EUR

Odporúčania

Realizácia projektu v Mestskej časti - Košice Staré mesto (MČ) prebiehala od začiatku bez problémov. Zástupcovia samosprávy pristupovali k tomuto procesu veľmi svedomito a zodpovedne.

Počas celého projektu a procesu tvorby programového rozpočtu bol kladený dôraz na dodržanie metodiky tvorby programového rozpočtu MF SR v plnom rozsahu. Zadané úlohy na stretnutiach boli plnené dôsledne a v dohodnutých termínoch.

Pri tvorbe programového rozpočtu bolo dôsledne dodržiavané prepojenie na existujúci Plán hospodárskeho a sociálneho rozvoja MČ).

Rozpočet mestskej časti sa schvaľuje až na základe schválenej výšky dotácie, ktorú mestská časť získava od mesta Košice. Návrh pilotného programového rozpočtu na roky 2009 – 2011 bol spracovaný a odovzdaný. Jeho definitívne schválenie sa plánuje na miestnom zastupiteľstve, ktoré sa bude konať koncom februára 2009.

Tvorba programového rozpočtu a téma programového rozpočtovania bola a je pre pracovníkov mesta nový a živý prvok. V priebehu realizácie projektu pilotnej implementácie programového rozpočtovania sa kompetentní pracovníci samosprávy naučili tvoriť programový rozpočet a pochopiť jeho význam a funkcie. Aby bol však celý proces programového rozpočtovania účinný, je potrebné, aby okrem tvorby programového rozpočtu sa následne v priebehu jeho plnenia poukázalo a vysvetlilo, ako celý proces monitorovať/hodnotiť a výsledky týchto činností využiť pri tvorbe ďalších rozpočtov. Práve preto by samospráva uvítala, ak by im mohla byť poskytnutá následná pomoc pri tvorbe monitorovacej a hodnotiacej správy.