



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

Kysucké Nové Mesto

Obsah

Úvodná informácia	3
Realizované výstupy počas projektu	4
Odporúčania	13

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

Jedným z miest, ktoré sa zapojili do projektu, je aj okresné mesto **Kysucké Nové Mesto** s počtom obyvateľov cca 16 040 a rozpočtovanými výdavkami celkom cca 12 760 tis. EUR/r. 2009 (384 444 mil. Sk/r. 2009).

Cieľom Záverečnej správy je prezentovať:

- informácie o **pokroku** v porovnaním 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

Pre splnenie v predchádzajúcej kapitole uvedeného cieľa projektu, bol na samospráve **Kysucké Nové Mesto** (ďalej len KNM) formou konzultácií s vedúcimi pracovníkmi a s pracovníkmi jednotlivých oddelení MsÚ i formou oboznámenia sa konzultanta so spracovanými strategickými dokumentmi samosprávy, preskúmaný rozpočtový proces mesta najmä z hľadiska príjmov a štruktúry výdavkov rozpočtu v časovom rade; štruktúry obvykle i jednorazovo produkovaných výstupov; existencie regulačného rámca; existencie strategického rozmeru v rozpočtovom procese a jeho uplatňovania v praxi; procesu prípravy rozpočtu, realizácie rozpočtu, jeho úprav, monitorovania a hodnotenia; existencie organizačnej štruktúry úradu vo vzťahu k tvorbe programovej štruktúry a definovaniu zodpovedností; úloh jednotlivých subjektov v rámci územnej samosprávy (útvary, oddelenia, rozpočtové a príspevkové organizácie, zastupiteľstvo a pod.) na rozpočtovom procese.

Analýza rozpočtového procesu mesta KNM, **agregovaná vo vstupnej správe**, slúžila ako podklad pre individuálny prístup v rámci implementácie projektu v meste KNM a slúži i ako východiskový bod pre záverečnú správu.

Spracovaná, samosprávou schválená (*prednosta mesta a vedúca oddelenia ekonomického a správy majetku*) a samospráve odovzdaná **vstupná správa**, bol prvý výstupný dokument projektu „**Pilotná implementácia programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov a zámerov na úrovni územnej samosprávy** „.

Po oboznámení sa s rozpočtovým procesom na samospráve a so spracovanými strategickými dokumentmi samosprávy (*najmä z pohľadu ich využitia pre programové rozpočtovanie*) boli pre samosprávu spracované školiace dokumenty, schválené MF SR. Sada samospráve odovzdaných školiacich dokumentov obsahovala:

1. 30x Školiaci materiál - Metodiku tvorby strategického plánu
2. 30x Školiaci materiál - Prezentácie popisujúce postupy a procesy pri tvorbe programovej štruktúry
3. 30x Školiaci materiál - Vzorové príklady programových štruktúr

4. 30x Školiaci materiál - Vzorové príklady tvorby základných prvkov programového rozpočtovania

Po odovzdaní individuálnych školiacich materiálov prebiehali **školenia** zamestnancov samosprávy. Spätná väzba školení bola využitá pri tvorbe **programového rozpočtu samosprávy na rok 2008**. S čiastočným využitím údajov strategických dokumentov samosprávy (najmä PHSR) a spolu s pracovníkmi MsÚ boli do programovej štruktúry 2008, v súlade so strategickými dokumentmi mesta, nadefinované zámery, ciele a merateľné ukazovatele a následne alokované výdavky.

Programový rozpočet mesta KNM na rok 2008, bol ďalším výstupom projektu „Pilotná implementácia programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov a zámerov na úrovni územnej samosprávy „ odovzdaným samospráve.

V časovom horizonte do 30.12. 2008 boli **konzultácie** na samospráve orientované na prípravu a zostavenie **programového rozpočtu na roky 2009 – 2011** a na **štandardizáciu rozpočtového procesu samosprávy**. Samospráve bol odovzdaný programový rozpočet samosprávy na roky **2009 – 2011 avšak** samospráva ho zaradí do programu na schválenie v MsZ na riadne zasadanie 24.3. 2009 (*respektíve na mimoriadne zasadnutie MsZ vo februári 2009*).

Programový rozpočet mesta KNM na roky 2009 – 2011 je ďalším výstupom projektu „Pilotná implementácia programového rozpočtovania (s dôrazom na využitie strategického plánovania) pre zvýšenie efektívnosti vynakladania verejných zdrojov a účinnosti dosahovania cieľov a zámerov na úrovni územnej samosprávy„.

Z konzultácii o štandardizácii rozpočtového procesu nebol v roku 2008 zrealizovaný konkrétny „papierový“ výstup pre samosprávu, ale v priebehu roku 2009 sa samospráva, z iniciatívy ekonomického oddelenia a správy majetku, pokúsi formou VZN upraviť rozpočtový proces, harmonogram a proces monitorovania a vyhodnotenia programového rozpočtu samosprávy i v súlade s poskytnutými konzultačnými vzormi regulácii.

V novembri a decembri 2008 boli zrealizované (*Nadácia F. A. Hayeka*) jednodňové školenia o programovom rozpočtovaní pre menšie obce a mestá Horných, Stredných a Dolných Kysúc. Školenia

sa uskutočnili na MsÚ Čadca, MsÚ KNM a MsÚ Turzovka. Novembrové jednodňové školenia boli orientované na všeobecné informácie o programovom rozpočtovaní, význam programového rozpočtu i pre malé obce a mestá, postup pri zostavovaní programového rozpočtu, metodiku zostavovania rozpočtu. Decembrové školenia boli orientované na konzultačné posúdenie správnosti rozpracovaných PR 2009-2011. Konzultant pre mesto KNM sa zúčastnil týchto školení ako jeden z členov školiaceho tímu.

Výstup	Realizovaný		
	Áno	Nie	Čiastočne
Vstupná správa pre mesto KNM	X		
Školiace materiály pre mesto KNM	X		
Školenia a workshopy pre mesto KNM	X		
Školenia a workshopy pre iné subjekty (obce v regióne)	X		
Programový rozpočet na rok 2008 pre mesto KNM	X		
Pilotný programový rozpočet 2009-2011 pre mesto KNM	X		
Konzultácie pre mesto KNM	X		

Ilustrácia konzultantom pripravenej a so samosprávou odsúhlasenej programovej štruktúry mesta KNM na rok 2009.

Samospráva k 28.01.2009 (zasadanie MsZ KNM) nedokončila alokovanie výdavkov schváleného rozpočtu pre roky 2009 - 2011 na prvky, podprogramy, programy v PR a následne nespresnila predpripravené komentáre k výdavkom. Proces alokácie výdavkov a dokončenia komentárov v PR 2009-2011 je v súčasnosti stále rozpracovaný.

Rekapitulácia programov, podprogramov, prvkov výdavky v EUR rozpočet 2009 KNM.	%	SPOLU		Rok 2009	
		štruktúra výdavkov	2009 v tom:	Bežné	Kapitál.
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 1.1: Činnosť volených riadiacich orgánov mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 1.1.1: Mestské zastupiteľstvo</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.1.2: Odborné komisie MsZ, MsR, VMČ</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 1.2: Výkonný manažment mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 1.2.1: Výkonné riadenie a zastupovanie mesta navonok</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.2.2: Výkonné riadenie mestského úradu</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 1.3: Finančný manažment mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 1.3.1: Agenda miestnych daní a poplatkov</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.3.2: Rozpočet mesta</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.3.3: Účtovníctvo a výkazníctvo mesta</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 1.4: Členstvá mesta v profesijných organizáciách a v združeniach miest a obcí	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 1.5: Plánovanie	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 1.5.1: Strategické plánovanie</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.5.2: Územné plánovanie</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.5.3: Verejné obstarávanie</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 1.6: Vnútroň kontrolný mechanizmus mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 1.6.1: Výkon funkcie kontrolóra</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.6.2: Audit</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 1.6.3: Sťažnosti, petície, podania</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Program 2: Propagácia a marketing	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 2.1: Propagácia, reklama, inzercia	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 2.2: Partnerské mestá	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 2.3: Prezentácia samosprávy / mediálna podpora	0,00%	0	0	0	0

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

<i>Prvok 2.3.1: Regionálny mesačník – Zvesti Kysucké Nové Mesto</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 2.3.2: Web stránka mesta</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 2.3.3: Kronika mesta</i>	0,00%	0	0	0	0
Program 3: Interné služby	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 3.1: Právne služby a poradenstvo	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 3.2: Správa majetku mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 3.2.1: Evidencia a správa - nehnuteľný majetok</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 3.2.2: Rekonštrukcie nehnuteľného majetku</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 3.2.3: Evidencia a správa - hnutel'ny majetok</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 3.2.4: Obstarávanie hnutel'ného majetku</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 3.3 : Interný informačný systém	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 3.4: Systém vzdelávania zamestnancov	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 3.5: Služobná osobná autodoprava	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 3.6: Archívna činnosť a registratúra	0,00%	0	0	0	0
Program 4: Služby občanom	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 4.1: Činnosť matriky	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 4.2: Stavebná agenda	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 4.3: Klientske služby	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 4.3.1: Evidencia psov</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 4.3.2: Evidencia obyvateľov</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 4.3.3: Osvedčovanie listín a podpisov</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 4.3.4: Služby pokladne</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 4.3.5: Služby podateľne</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 4.3.6: Povoľovacie konania, licenčné konania..</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 4.4: Občianske obrady, spoločenské udalosti, jubileá	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 4.5: Mestský rozhlas	0,00%	0	0	0	0
Program 5: Bezpečnosť	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 5.1: Policajné služby	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 5.1.1: Bezpečnostný záznamový kamerový systém</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 5.1.2: Osobné policajné služby</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 5.1.3: PCO - aktívna ochrana</i>	0,00%	0	0	0	0

Podprogram 5.2: Ochrana pred požiarmi	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 5.3: Civilná ochrana	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 5.4: Veterinárna bezpečnosť	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 5.5: Verejné osvetlenie	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 5.5.1: Celoročná prevádzka VO</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
<i>Prvok 5.5.2: Rekonštrukcie, modernizácie a výstavba VO</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
Program 6: Odpadové hospodárstvo	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 6.1: Odvoz a uskladnenie komunálneho odpadu	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 6.2: Triedenie odpadu	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 6.3: Jednorazový odvoz odpadu	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 6.4: Likvidácia odpadu nelegálnych skládok	0,00%	0	0	0	0
Program 7: Komunikácie	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 7.1: Bežné opravy a celoročná údržba pozemných komunikácií	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 7.1.1: Priebežné opravy a údržba cestných komunikácií mesta</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
<i>Prvok 7.1.2: Priebežné opravy a údržba chodníkov mesta</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
Podprogram 7.2: Rekonštrukcie a modernizácie pozemných komunikácií	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 7.2.1: Priebežné rekonštrukcie cestných komunikácií mesta</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
<i>Prvok 7.2.2: Priebežné rekonštrukcie chodníkov mesta</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
Podprogram 7.3: Výstavba komunikácií v meste	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 7.3.1: Priebežná výstavba cestných komunikácií mesta</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
<i>Prvok 7.3.2: Priebežné výstavba chodníkov mesta</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
Podprogram 7.4: Správa a administrácia komunikácií	0,00%	0	0	0	0
Program 8 : Doprava	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 8.1: Podpora pravidelnej MHD	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 8.2: Zastávky hromadnej autobusovej dopravy	0,00%	0	0	0	0
Program 9: Vzdelávanie	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 9.1: Materské školy	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.1.1 : Materská škola Komenského</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
<i>Prvok 9.1.2 : Materská škola Litovelská</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
<i>Prvok 9.1.3 : Materská škola 9. mája</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0
<i>Prvok 9.1.4 : Materská škola Budatínska Lehota</i>	<i>0,00%</i>	0	0	0	0

Podprogram 9.2 : Základné školy	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.2.1: Základná škola Nábřežná</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.2.2: Základná škola Clementisova</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.2.3: Základná škola Dolinský Potok</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 9.3: Voľno časové aktivity	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.3.1: Centrum voľného času</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.3.2: Centrum voľného času Sv. Jakuba</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.3.3: ZŠ Nábřežná - ŠKD</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.3.4: ZŠ Clementisova - ŠKD</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.3.5: ZŠ Dolinský potok - ŠKD</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 9.4: Základné umelecké vzdelávanie	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 9.5: Stravovanie v predškolských zariadeniach	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.5.1 : Jedáleň materská škola Komenského</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.5.2 : Jedáleň materská škola Litovelská</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.5.3 : Jedáleň materská škola 9. mája</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.5.4 : Jedáleň materská škola Budatínska Lehota</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 9.6: Stravovanie v zariadeniach školského stravovania	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.6.1: ŠJ Základná škola Nábřežná</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.6.2: ŠJ Základná škola Clementisova</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 9.6.3: ŠJ Základná škola Dolinský Potok</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 9.7: Metodické riadenie vzdelávania	0,00%	0	0	0	0
Program 10: Šport	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 10.1: Mestské športoviská	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 10.1.1: Mestská športová hala a športový areál</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 10.1.2: Mestská plaváreň – nedokončená</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 10.1.3: Viacúčelové verejné ihrisko</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 10.2: Systematická podpora športových klubov na území mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 10.2.1: Mestské kluby</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 10.2.2: Grantová podpora ostatných športových klubov</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 10.3: Športové aktivity mesta na území mesta	0,00%	0	0	0	0
Program 11: Kultúra	0,00%	0	0	0	0

Podprogram 11.1: Mestská infraštruktúra pre kultúru	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 11.1.1: Domy kultúry v KNM</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 11.1.2: Dom kultúry Budatínska Lehota</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 11.1.3: Dom kultúry Oškerda</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 11.1.4: Kino Kysuca</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 11.1.5: Knižnica</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 11.1.6: Klub dôchodcov 75</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 11.2: Grantová podpora kultúrnych telies na území mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 11.2.1: Mestské kultúrne krúžky a spoločenské organizácie</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 11.2.2: Ostatné kultúrne krúžky a spoločenské organizácie</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 11.3: Kultúrne aktivity mesta na území mesta	0,00%	0	0	0	0
Program 12: Prostredie pre život	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 12.1: Verejné priestranstvá	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 12.1.1: Úprava a údržba zelených plôch</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 12.1.2: Lavičky verejných priestranstiev</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 12.1.3: Verejné detské ihriska</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 12.2: Fontánka, zásobovanie vodou	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 12.3: Ochrana životného prostredia	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 12.4: Cintorínske a pohrebné služby	0,00%	0	0	0	0
Program 13: Bývanie	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 13.1: Bytový fond mesta	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 13.1.1: Správa bytového fondu</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Projekt 13.1.2: Výstavba bytov</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Podprogram 13.2: Podpora bývania	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 13.2.1: Podpora IBV a HBV</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 13.2.2: ŠFRB – agenda žiadostí</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Program 14: Sociálne služby	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 14.1: Opatrovateľská služba v domácnosti	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 14.2: Príspevky občanom	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 14.2.1: pozostalí</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Prvok 14.2.2: príspevok na dopravu rodičom detí v DD</i>	<i>0,00%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

<i>Prvok 14.2.3: podpora detí umiestnených v DD</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 14.3: Pomoc občanom v hmotnej núdzi	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 14.3.1 : jednorazové dávky sociálnej pomoci</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 14.3.2: sociálne pôžičky</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 14.4: Dotácie na žiakov v školskom veku	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 14.4.1: príspevky na stravovanie v školách</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Prvok 14.4.2: príspevky na školské pomôcky</i>	0,00%	0	0	0	0
Podprogram 14.5: Spoločné stravovanie	0,00%	0	0	0	0
Program 15: Administratíva	0,00%	0	0	0	0
<i>Osobné náklady</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Tovary a služby</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Splátky istiny úverov</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Splátky úrokov</i>	0,00%	0	0	0	0
<i>Bankové poplatky</i>	0,00%	0	0	0	0
SPOLU	0,00%	0	0	0	0

Odporúčania

Pohľad na budúcnosť.

Z pohľadu budúceho skvalitnenia procesu programového rozpočtovania a jeho lepšieho využitia pri riadení samosprávy, zvýšení efektívnosti a účinnosti výdavkov, bude nevyhnutné aby samospráva postupne, ale zásadne v budúcnosti :

1. dôkladnejším alokovaním výdavkov do programov eliminovala výdavky „odložené“ v programe administratíva.
2. zvýšila počet výsledkových cieľov a výsledkových ukazovateľov, ktoré budú zamerané na meranie očakávanej pozitívnej zmeny v sociálnej a hospodárskej oblasti samosprávy.
3. dôkladnejšie realizovala strategické plánovanie tak, aby strategické dokumenty obsahovali jasnú víziu mesta, poslanie, zámery, výsledkové ciele i merateľné ukazovatele.
4. ekonomické oddelenie naďalej priebežne školilo zamestnancov iných oddelení o význame programového rozpočtovania pre samosprávu.
5. zaviedla v roku 2009 do praxe štandardizovaný rozpočtový proces vrátane monitorovania a hodnotenia.

Pohľad na priebeh tvorby projektu.

V rámci konzultácií a tvorby programového rozpočtu na samosprávu, sme sa striktnie držali metodiky MF SR, čo v niektorých prípadoch nebolo na začiatku prác úplne „bezkonfliktné“ (*napr. presná definícia zámerov, definícia výstupových a výsledkových cieľov tak, aby korešpondovali so strategickými dokumentmi mesta - ich obsahom*). S postupom času a viditeľnými výsledkami pri tvorbe programového rozpočtu (*odsúhlasená programová štruktúra, transparentnosť a kvantifikácia samosprávou produkovaných služieb – výstupov, alokované výdavky na produkované služby..*) boli pochybnosti o zmyslupnosti a potrebnosti PR na samosprávu odbúrané. V pilotnom programovom rozpočte 2009 – 2011 sa však nepodarilo aplikovať (*samosprávou akceptovať*) väčšie množstvo výsledkových cieľov. Po nadobudnutí určitých zručností (*získaných dlhodobjšou praxou*) a aplikovaní doporučení, po delegovaní kompetencii pri zostavovaní rozpočtu, a pod. sa určite bude PR mesta KNM podobať viac ideálnej predstave o PR samosprávy.

V priebehu prác boli na samospráve konzultované i postupy a procesy tvorby rozpočtu s dôrazom na nutnosť internej regulácie rozpočtového procesu, nutnosť existencie časového harmonogramu (v roku 2008 sa jeho absencia negatívne podpísala na tvorbe PR 2009-2011) a nutnosť stanoviť jednoznačné kompetencie v oblasti rozpočtového procesu samosprávy. V priebehu trvania konzultácii samospráva nezaviedla, respektíve neupravila už existujúci rozpočtový proces na základe poskytnutých vzorov z časových dôvodov a nutnosti riešenia inej už naplánovanej každodennej operatívnej samosprávy. Na základe konzultácii sa samospráva z iniciatívy ekonomického oddelenia a správy majetku v roku 2009 (na marcovom zasadaní MsZ) pokúsi implementovať formou schválenia VZN (jeho aktualizácie) aspoň niektoré prvky štandardizujúce rozpočtový proces.

Možnosti spolupráce samosprávy a MF SR

Manažment mesta KNM by privítal od MF SR:

1. všeobecnú definíciu množiny „povinných/doporučených“ výstupových alebo výsledkových cieľov a konštrukciu ich merateľných ukazovateľov, ktoré by umožnili kvalitatívne porovnanie miest a obcí.
2. konzultačnú/poradenskú pomoc pri monitorovaní a hodnotení pilotných programových rozpočtov vzhľadom na úplne iný pohľad na výdavky mesta.
3. konzultačnú „kontrolu/pomoc“ zostavovania programového rozpočtu 2010-2012 s aplikáciou výsledkov vyhodnotenia a monitorovania PR 2009.
4. prepájanie „štátnych“ cieľov a ukazovateľov so „samosprávnymi“ cieľmi v prípade prenesených kompetencií i s odporúčením merateľných ukazovateľov.
5. jednoznačnú formuláciu, či PR rozpočet je nutné schvaľovať v MsZ alebo stačí brať PR na vedomie.

Pozitívne zaujímavosti z priebehu tvorby a prerokovania PR 2008 na samospráve:

Názor ekonomického oddelenia a správy majetku po preklopení rozpočtu 2008.

„PR prináša zvýšenie transparentnosti služieb poskytovaných mestom a výdavkov potrebných na tieto služby.“

„Ak dokážu poslanci korigovať činnosti mesta na základe ich hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti, má programový rozpočet pre samosprávu zmysel.“

Negatívne zaujímavosti z priebehu tvorby a prerokovania PR 2008 na samospráve:

„Prečo sa trápiť s hospodárnosťou a efektívnosťou, keď poslanci majú aj tak iné kritériá.“

„PR priniesol na samosprávu nárazové zvýšenie administratívy.“