

# Vstupná správa

## Analýza rozpočtového procesu

**Mesto Kežmarok**

## Obsah

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Úvodná informácia .....</b>   | <b>3</b>  |
| Dôvody vzniku vstupnej správy .....  | 3         |
| Základné informácie o programovom rozpočtovaní .....                           | 5         |
| Fakty a čísla o meste .....  | 6         |
| <b>Analýza rozpočtového procesu.....</b>                                       | <b>7</b>  |
| Analýza príjmov a výdavkov rozpočtu mesta .....                                | 7         |
| Existencia regulačného rámca.....  | 8         |
| Strategický rozmer v rozpočtovom procese .....                                 | 11        |
| Rozpočtový proces a zodpovednosti .....  | 17        |
| Organizačná štruktúra .....  | 20        |
| <b>Záver a plán práce.....</b>   | <b>23</b> |
| <b>Príloha 1 - zoznam odkazov na webe.....</b>                                 | <b>24</b> |
| <b>Príloha 2 – kontakty na účastníkov projektu za subjekt samosprávy .....</b> | <b>25</b> |

# Úvodná informácia

## Dôvody vzniku vstupnej správy

Vstupná správa sa realizuje ako jeden 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** je 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 v budúcnosti dostupné pre ďalšie subjekty miestnej a regionálnej územnej samosprávy.

Počet pilotných subjektov zapojených do projektu predstavuje spolu v 30 subjektoch samosprávy, pričom ich rozloženie je nasledovné:

| Subjekt samosprávy | Počet     |
|--------------------|-----------|
| VÚC                | 3         |
| Krajské mesto      | 3         |
| Okresné mesto      | 13        |
| Obec               | 11        |
| <b>Spolu</b>       | <b>30</b> |

**Jedným z okresných miest**, ktoré sa zapojili do projektu, je aj mesto **Kežmarok**.

**Cieľom vstupnej správy** je preskúmať rozpočtový proces mesta Kežmarok najmä z hľadiska:

- a) príjmov a výdavkov rozpočtu v časovom rade;
- b) existencie regulačného rámca;
- c) existencie strategického rozmeru v rozpočtovom procese a jeho uplatňovania;
- d) procesu prípravy rozpočtu, realizácie rozpočtu, jeho úprav, monitorovania a hodnotenia;
- e) existencie organizačnej štruktúry úradu vo vzťahu k tvorbe programovej štruktúry a definovaniu zodpovednosti;
- f) úloh jednotlivých subjektov v rámci územnej samosprávy (útvary, rozpočtové a príspevkové organizácie, zastupiteľstvo a pod.) na rozpočtovom procese.

Vstupná správa agreguje analytické informácie a súčasne tak slúži ako:

- i) podklad pre individuálny prístup v rámci implementácie projektu a
- ii) východiskový bod pre tvorbu záverečnej správy projektu.

## Základné informácie o programovom rozpočtovaní

V posledných desaťročiach začali mnohé krajiny Organizácie pre hospodársku spoluprácu a rozvoj v rámci verejnej správy intenzívne využívať nástroje, ako strategické plánovanie, meranie a porovnávanie výkonnosti, riadenie či rozpočtovanie orientované na výkonnosť - na Slovensku označované ako programové rozpočtovanie.

Na úrovni ústrednej štátnej správy sa systém programového rozpočtovania v plnej miere zaviedol v roku 2004, počnúc ktorým rozpočtové kapitoly predkladajú svoje rozpočty aj v programovej štruktúre s cieľom zdôrazniť priority vlády vo forme zámerov a merateľných cieľov a tým aj prezentovať úspešnosť jednotlivých ministerstiev pri napĺňaní vládneho programu, ale aj ďalších úloh, ktoré im stanovuje napríklad národná alebo EÚ legislatíva.

Od roku 2009 sa „povinnosť“ pripravovať tzv. programové rozpočty vzťahuje aj na jednotlivé subjekty samosprávy - teda obce, mestá a vyššie územné celky. Znamená to, že rozpočty územnej samosprávy pre roky 2009-2011 už budú obsahovať údaje o zámeroch a cieľoch samospráv, čím sa podstatne zvýši informačná hodnota týchto dokumentov a súčasne sa implementujú základy pre plánovanie výdavkov v strednodobom časovom horizonte s možnosťou konfrontovať plány samosprávy so skutočnosťou, t.j. prezentovať v rozpočtoch ciele (výkonnosť samosprávy) a monitorovať ich dosahovanie.

Programové rozpočtovanie je systém založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich priority a alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov.

Inými slovami, programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý kladie dôraz na vzťah medzi verejnými rozpočtovými zdrojmi (rozpočet samosprávy) a očakávanými (plánovanými) výstupmi a výsledkami realizovaných činností, ktoré sú financované z rozpočtu subjektu samosprávy. Zavedenie programového rozpočtovania na úrovni samosprávy však neznamená rušenie platnej štruktúry a obsahu rozpočtov územnej samosprávy podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

## Fakty a čísla o meste

|                  |                     |
|------------------|---------------------|
| Názov subjektu   | Kežmarok            |
| Okres            | Kežmarok            |
| Kraj             | Prešovský           |
| Počet obyvateľov | 17 241 <sup>1</sup> |

---

<sup>1</sup> Zdroj – Internetová stránka mesta Kežmarok.

## Analýza rozpočtového procesu

### Analýza príjmov a výdavkov rozpočtu mesta

Tabuľka 1: Prehľad príjmov a výdavkov rozpočtu mesta v časovom rade

| Rok            | 2004       | 2005       | 2006       | 2007       | 2008       | 2009       | 2010       |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                | v tis. SKK | v tis. SKK | v tis. SKK | v tis. SKK | v tis. SKK | v tis. SKK | v tis. SKK |
| Príjmy spolu   | 215 172    | 261 608    | 535 615    | 503 332    | 528 114    | 381 413    | 345 663    |
| Výdavky spolu  | 215 172    | 261 608    | 535 565    | 503 332    | 467 240    | 372 555    | 345 663    |
| Rozpočet spolu | 0          | 0          | 50         | 0          | 60 874     | 8 858      | 0          |

V zobrazení príjmovej a výdavkovej stránky rozpočtu mesta môžeme sledovať zdvojnásobenie jeho výšky v roku 2006 oproti roku 2005. Vo výške cez pol miliardy Sk sa rozpočet nachádzal aj v rokoch 2007 a podľa plánu by mal túto hodnotu prekročiť aj v roku 2008. Následne sa predpokladá jeho zníženie. V roku 2006 sa zdvojnásobil rozpočet na základe započítania obchodovania zo zmenkami prostredníctvom príjmových finančných operácií, ďalej z titulu zvýšeného nájomného z lesov a odpredaja majetku. V roku 2007 ovplyvnil zvýšenie príjmov získaný grant vo výške 82 mil. Sk. V roku 2008 sú plánované príjmy ovplyvnené očakávanými kapitálovými príjmami za odpredaj pozemkov vo výške 150 mil. Sk.

## Existencia regulačného rámca

Rozpočtový proces mesta Kežmarok je upravený najmä na základe zákona. Existuje interný predpis, ktorý upravuje rozdelenie schvaľovacích právomocí medzi mestským zastupiteľstvom a primátorom. Školstvo je zastrešené interným predpisom „**Zásady pridelovania finančných prostriedkov školám a školským zariadeniam v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta**“, ktorý upravuje pridelovanie finančných prostriedkov na základe prenesených a originálnych kompetencií.

Neexistuje jasný oficiálny harmonogram, ktorý stanovuje jednotlivé kroky prípravy a schvaľovania rozpočtu, termíny týchto krokov a ktorý jasne popisuje úlohy a zodpovednosti účastníkov procesu. Postupnosť sa skôr historicky vyvinula rovnako, ako obsah rozpočtových požiadaviek.

Existuje však **formulár „Návrh rozpočtu za správcu rozpočtu“**, prostredníctvom ktorého jednotliví správcovia rozpočtu podávajú svoje návrhy. Formulár je rozdelený na 4 časti – bežné a kapitálové príjmy, bežné a kapitálové výdaje. Pri výdavkoch je okrem plánovaného rozpočtu na 3 roky aj názov akcie, cieľ akcie a odôvodnenie požadovanej výšky výdavku. Odôvodnenie je obsiahnuté aj pri príjmoch.

Požiadavky na rozpočet sú od správcov rozpočtu predkladané hlavne na základe plánovaných akcií, ale neustále sa pri argumentácii využíva aj historický princíp. V rámci rozpočtového procesu je **jasne stanovená zodpovednosť – má ju správca rozpočtu**.

**Chronologická postupnosť** zostavovania rozpočtu, schvaľovania rozpočtu a jeho zmien:

- **september** – ekonomické oddelenie osloví vedúcich oddelení – správcov rozpočtu, ktorí sú povinní do konca septembra na formulári podať svoje požiadavky. Vedúci pracovníci organizácií mesta predkladajú svoje návrhy na vlastnom tlačive. Príspevkové organizácie a domov dôchodcov podávajú svoje požiadavky na ekonomické oddelenie, školy a školské zariadenia na oddelenie školstva.
- **október** – vytvorí sa (v exceli) hrubý koncept rozpočtu na základe požiadaviek a potom vedúci ekonomického oddelenia rokuje so správcami na viacerých úrovniach:
  - osobne vedúci ekonomického oddelenia so správcami rozpočtu,
  - priebežne na porade vedenia mestského úradu,
  - zvlášť vstupuje primátor do tvorby rozpočtu – na úrovni trojrokovania (primátor, ved. ekonomického oddelenia a správca).



- **koniec októbra /november** – Ekonomické oddelenie pripraví prvý variant rozpočtu vo vyrovnanej podobe. Ten sa následne posúva do komisií, ktorým sa určí konkrétny dátum na vyjadrenie pripomienok (zhruba mesiac pred zastupiteľstvom).
- **Pred mestskou radou** - Pripomienky, ktoré neboli zapracované z mestského úradu a všetky pripomienky z komisií sú potom doložené k rozpočtu formou osobitných príloh – „Pripomienky k rozpočtu“. K pripomienkam komisií sa vyjadruje MsÚ formou porady vedenia (súhlas – nesúhlas). Ako posledná komisia sa vyjadruje finančná komisia – nielen k rozpočtu ako takému, ale aj k všetkým pripomienkam, ktoré boli do toho času doručené.
- **Mestská rada** – nevyjadruje sa k číslam, len k stavu materiálu, či je v stave ísť na zastupiteľstvo.
- **Zastupiteľstvo** – Rozpočet sa zverejní 15 dní pred rokovaním zastupiteľstva. Následne 7 dní pred zastupiteľstvom sa poslancom osobitne distribuujú podklady. Tie obsahujú návrh rozpočtu, pripomienky k rozpočtu, stanovisko MsÚ, stanovisko finančnej komisie a stanovisko Kontrolórky mesta. Na zastupiteľstvo sa predkladá vyrovnaný alebo prebytkový rozpočet. Pri vlastnom zasadaní zastupiteľstva sa prechádza jednotlivými položkami. V prípade návrhov na zvýšenie jednotlivých položiek musí navrhovateľ tiež poukázať na možné zdroje ich financovania so zreteľom na vyrovnanosť rozpočtu. Na záver rokovania zastupiteľstva sa rozpočet schváli
- **Zmeny v rozpočte** – robia sa približne 6 až 12 krát do roka, často na základe náhodných udalostí, zmien v príjmoch mesta závislých od štátnej správy, ale aj iných požiadaviek. Sú schvaľované mestským zastupiteľstvom, resp. primátorom mesta a realizované na základe rozpočtových opatrení.

## Monitorovanie a hodnotenie

Ekonomické oddelenie **monitoruje plnenie rozpočtu štvrťročne**. Po zaúčtovaní väčšiny operácií (cca po 15. dni po skončení štvrťroku) sú jednotliví správcovia rozpočtu vyzvaní na kontrolu. Po prípadných požiadavkách sa niektoré operácie preúčtujú.

Ďalšou rovinou kontroly je priebežná kontrola rozpočtu jednotlivými správcami (týka sa to aj organizácií mesta). Ak správca zistí, že bude potrebovať znížiť v rozpočte niektoré príjmy alebo zvýšiť niektoré výdavky, dáva na ekonomické oddelenie návrh na úpravu rozpočtu. V zásade ekonomické oddelenie vyžaduje, aby návrh bol vyrovnaný, t.j., pri vyšších výdavkoch v niektorej akcii musí znížiť výdavky inej akcie a pod. Ak je požiadavka na úpravu urgentná (čo zväčša je, preto na

takmer každom MsZ sa prerokuje úprava rozpočtu), vyzvú sa aj iní správcovia rozpočtu s otázkou, či nepotrebujú upraviť rozpočet.

Na konci roka pripravujú jednotliví správcovia rozpočtu správu k plneniu rozpočtu, ktorú ekonomické oddelenie spracuje do správy za celý Mestský úrad. Jednotlivé organizácie spracujú správu individuálne.

**Tabuľka 2: Zhrnutie kapitoly**

|   | áno | nie |
|---|-----|-----|
| Existencia regulačného rámca rozpočtového procesu |     | x   |
| Existencia rozpočtového harmonogramu              |     | x   |

## Strategický rozmer v rozpočtovom procese

Mesto Kežmarok má podrobne vypracovanú všeobecnú stratégiu rozvoja mesta v nasledujúcich dokumentoch:

- Program rozvoja mesta Kežmarok pre roky 2004 – 2010
- Program rozvoja mesta Kežmarok pre roky 2008 – 2013 - Akčný plán

**Program rozvoja mesta Kežmarok pre roky 2004 – 2010** je využiteľným materiálom pre potreby programového rozpočtovania na základe toho, že obsahuje definovanú víziu mesta a ciele v jednotlivých prioritných oblastiach. Prioritné oblasti sú pritom nasledovné:

- *hospodárstvo, obchod, služby*
- *cestovný ruch*
- *technická infraštruktúra,*
- *bývanie*
- *sociálna oblasť, zdravotníctvo*
- *školsťvo, kultúra, šport*

**Program rozvoja mesta Kežmarok pre roky 2008 – 2013 - Akčný plán** je aktualizáciou platného rozvojového dokumentu mesta Kežmarok - Programu rozvoja mesta Kežmarok pre roky 2004 -2010, a to v časti 6 - Rozvojové ciele mesta, akčný plán. Vízia mesta zadaná v pôvodnom programe rozvoja teda zostáva, aktualizujú sa jednotlivé ciele a aktivity, prostredníctvom ktorých sa dosahujú. Aktualizácie nadväzujú na vyhodnotenie plnenia programu rozvoja mesta, ktoré prebehlo koncom roka 2007.

### ANALÝZA PRVKOV PROGRAMOVÉHO ROZPOČTOVANIA/STRATEGICKÉHO PLÁNOVANIA:

#### 1. Vízia

*„Kežmarok je bezpečné a rozvíjajúce sa mesto poskytujúce svojim občanom dobrú kvalitu života. V meste je dostatok možností bývania, pracovných možností a zaujímavých ponúk pre aktívne trávenie voľného času. Mesto má pripravené podmienky pre rozvoj ľudských zdrojov, hospodárstvo, oblasť služieb cestovného ruchu a priemysel nezaťažujúci životné prostredie. Sieť škôl, zdravotníckych a sociálnych zariadení poskytuje kvalitné služby. Mesto má dobre a efektívne*

*fungujúcu samosprávu. Nadväzujúc na svoju historickú minulosť mesto zatriktívnilo svoje postavenie medzi poprednými turistickými centrami."*

## **2. Ciele**

Z hľadiska cieľov je pre potreby programového rozpočtovania relevantný dokument Program rozvoja mesta Kežmarok pre roky 2008 – 2013, ktorý je aktualizáciou platného rozvojového dokumentu mesta Kežmarok Programu rozvoja mesta Kežmarok pre roky 2004 -2010.

Uvedený dokument integruje prioritné oblasti, strategické ciele v rámci nich a ciele nižších úrovní spolu so zodpovednosťou za ich plnenie a termínom plánovaného splnenia. Rozsah dokumentu je 32 strán, preto do Vstupnej správy vyberáme len hlavné ciele v rámci prioritných oblastí. Využiteľné sú však v programovom rozpočtovaní aj ostatné ciele, preto sa pri zostavovaní programovej štruktúry i programového rozpočtu bude aktívne pracovať s celým dokumentom.

### **A HOSPODÁRSTVO, OBCHOD, SLUŽBY**

#### **Strategický cieľ:**

*Hospodársky oživiť mesto Kežmarok, doceliť pokles nezamestnanosti v porovnaní s rokom 2005 vytvoriť podmienky pre rozvoj priemyslu nezaťažujúceho životné prostredie.*

- A.1 - ROZVOJ INFRAŠTRUKTÚRY PRIEMYSelnÉHO PARKU PRADIAREŇ
- A.2 - PODPOROVAŤ ZVÝŠENIE MIERY INVESTÍCIÍ DO VÝROBNÝCH OBLASTÍ NEZAŤAŽUJÚCICH ŽIVOTNÉ PROSTREDIE,
- A.3 - ZLEPŠIŤ KOMUNIKÁCIU MEDZI SAMOSPRÁVOU, OBČANMI, INŠTITÚCIAMI NA TRHU PRÁCE A PODNIKATEĽSKÝMI SUBJEKTAMI
- A.4 - VYTVORIŤ PODMIENKY PRE SKVALITNENIE OBCHODNÝCH SLUŽIEB PRE OBYVATEĽOV

### **B CESTOVNÝ RUCH**

#### **Strategický cieľ:**

*Posilniť oblasť cestovného ruchu ako hospodárskeho odvetvia vedúceho k ekonomickej prosperite a zviditeľňovaniu regiónu.*

- B.1 SKVALITNENIE TECHNICKEJ INFRAŠTRUKTÚRY AKO ZÁKLADNÉHO PREDPOKLADU PRE ROZVOJ CESTOVNÉHO RUCHU.
- B.2 ROZVOJ ĽUDSKÝCH ZDROJOV A RAST KVALITY POSKYTOVANÝCH SLUŽIEB
- B.3 RAST PRÍŤAŽLIVOSTI KEŽMARKU AKO ZAUJÍMAVEJ TURISTICKEJ DESTINÁCIE
- B.4 ZVYŠOVANIE NÁVŠTEVNOSTI MESTA KEŽMAROK PROSTREDNÍCTVOM MARKETINGOVÝCH METÓD

## **C TECHNICKÁ INFRAŠTRUKTÚRA, ŽIVOTNÉ PROSTREDIE, BÝVANIE**

### **Strategický cieľ :**

*Do roku 2010 komplexne vybudovať technickú infraštruktúru v meste Kežmarok.*

- C.1 VÝSTAVBA A SKVALITŇOVANIE TECHNICKEJ INFRAŠTRUKTÚRY, ZLEPŠENIE SYSTÉMU CESTNEJ DOPRAVY A MODERNIZÁCIA A REKONŠTRUKCIA VEREJNÉHO OSVETLENIA
- C.2 VYTVORIŤ PODMIENKY PRE ROZVOJ BÝVANIA A VZNIK NOVÝCH OBYTNÝCH SÚBOROV
- C.3 REALIZÁCIA OPATRENÍ NA OCHRANU PROTI POVODNIAM
- C.4 SKVALITŇIŤ ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A REVITALIZOVAŤ DO ROKU 2010 ZELEŇ V MESTE
- C.5 ZVYŠOVAŤ OBJEM SEPAROVANÉHO ZBERU KOMUNÁLNEHO ODPADU
- C.6 SKVALITŇOVAŤ LESNÉ HOSPODÁRSTVO, ZVYŠOVAŤ KONKURENCIESCHOPNOSŤ VIDIEKA
- C.7 MODERNIZÁCIA A REKONŠTRUKCIA OBJEKTOV VO VLASTNÍCTVE MESTA

## **D SOCIÁLNA OBLASŤ, ZDRAVOTNÍCTVO**

### **Strategický cieľ :**

*Uspokojiť objektívne potreby občanov a do roku 2013 rozvinúť kvalitné služby v sociálnej oblasti a v zdravotníctve pre všetky skupiny občanov mesta Kežmarok.*

- D.1 SKVALITNENIE, ZMODERNIZOVANIE A DOPLNENIE SOCIÁLNEJ A ZDRAVOTNÍCKEJ INFRAŠTRUKTÚRY
- D.2 ZLEPŠIŤ INTEGRÁCIU RÓMSKEJ MENŠINY DO ŽIVOTA MESTA
- D.3 ZLEPŠIŤ PRIPRAVENOSŤ MESTA NA RIEŠENIE SOCIÁLNEJ PROBLEMATIKY, INŠTITUCIONÁLNY ROZVOJ A ROZVOJ ĽUDSKÝCH ZDROJOV
- D.4 ZLEPŠIŤ INTEGRÁCIU ZDRAVOTNE HANDICAPOVANÝCH DO ŽIVOTA MESTA
- D.5 VYTVORENIE PODMIENOK PRE SKVALITNENIE, ROZŠÍRENIE A ZMODERNIZOVANIE ZDRAVOTNÍCKEJ STAROSTLIVOSTI
- D.6 ZVÝŠIŤ BEZPEČNOSŤ V MESTE A ZLEPŠIŤ PREVENCIU PROTI UŽÍVANIU OMAMNÝCH LÁTOK A PROTI KRIMINALITE

## **E ŠKOLSTVO**

### **Strategický cieľ :**

*Zabezpečiť do roku 2013 všestranný rozvoj detí a mládeže v Kežmarku prostredníctvom moderných školských zariadení, kvalitného výchovno-vzdelávacieho procesu, rozvojom telesnej kultúry a ponukou rozmanitých kultúrnych podujatí.*

- E.1 ZABEZPEČIŤ KVALITNÚ VÝCHOVU A VZDELÁVANIE V ŠKOLÁCH A V ŠKOLSKÝCH ZARIADENIACH
- E.2 ZLEPŠIŤ TECHNICKÝ STAV ŠKOLSKÝCH OBJEKTOV, UČEBNÍ, STRAVOVACÍCH A HYGIENICKÝCH JEDNOTIEK V ŠKOLÁCH A ŠKOLSKÝCH ZARIADENIACH
- E.3 VYTVORIŤ INŠTITUCIONÁLNE PODMIENKY PRE EFEKTÍVNE RIADENIE ŠKÔL A ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ
- E.4 ROZŠÍRIŤ PEDAGOGICKO-PSYCHOLOGICKÉ SLUŽBY A PODPORIŤ ROZVOJ ALTERNATÍVNEHO VZDELÁVANIA
- E.5 ROZVÍJAŤ AKTÍVNU POLITIKU TRHU PRÁCE, PODPOROVAŤ RAST PRACOVNÝCH PRÍLEŽITOSTÍ V OBLASTI PRÁCE
- E.6 VYTVORIŤ MATERIÁLNE A FINANČNÉ ZÁZEMIE PRE PRÁCU S DEŤMI A MLÁDEŽOU
- E.7 OBNOVIŤ TRADÍCIE VYSOKÉHO ŠKOLSTVA V KEŽMARKU

## **F KULTÚRA**

### **Strategický cieľ :**

Zabezpečiť občanom a návštevníkom mesta do roku 2010 dostatok zaujímavých ponúk na aktívne trávenie voľného času v kultúrnom prostredí a prostredníctvom kvalitných kultúrnych a spoločenských podujatí.

- F.1 ZLEPŠIŤ TECHNICKÝ STAV OBJEKTOV, ZVÝŠIŤ EFEKTÍVNOSŤ HOSPODÁRENIA EXISTUJÚCICH ZARIADENÍ
- F.2 ROZVOJ INŠTITUCIONÁLNEJ SPOLUPRÁCE A KOORDINÁCIA AKTIVÍT SUBJEKTOV V OBLASTI KULTÚRY V MESTE KEŽMAROK
- F.3 AKTÍVNE SA PODIEĽAŤ NA ROZVOJI VZDELANOSTI OBČANOV MESTA KEŽMAROK
- F.4 ZVÝŠIŤ ATRAKTÍVNOSŤ PODUJATIA ELĽRO

## **G ŠPORT**

### **Strategický cieľ :**

Umožniť občanom a návštevníkom mesta Kežmarok dostatok príležitostí pre aktívne trávenie voľného času.

- G.1 UDRŽIAVANIE A ROZVÍJANIE TRADIČNÝCH ŠPORTOV V MESTE KEŽMAROK, ZABEZPEČENIE VYUŽÍVANIA EXISTUJÚCICH ŠPORTOVÍSK
- G.2 SKVALITNENIE TECHNICKEJ INFRAŠTRUKTÚRY EXISTUJÚCICH ŠPORTOVÍSK, DOBUDOVANIE INFRAŠTRUKTÚRY PRE ROZŠÍRENÉ A NOVÉ ŠPORTOVÉ AKTIVITY

Pre zvýšenie informačnej hodnoty Vstupnej správy uvádzame **aj príklad štruktúry cieľov a zodpovedností v Akčnom pláne 2008 – 2013:**

**CIEĽ A.1: ROZVOJ INFRAŠTRUKTÚRY PRIEMYSELNÉHO PARKU PRADIAREŇ**

**A.1.1** Založiť spoločnosť so 100%-nou účasťou mesta pre správu Priemyselného parku Pradiareň.

**Termín plnenia:** 2007- splnená

**Zabezpečuje:** MsZ

**A.1.1.1.** Podporovať rozvoj spoločných služieb pre podnikateľov, budovanie infraštruktúry pre výskum, inovačné centrá, zavádzanie systémov kvality a pod.

**A.1.1.2.** Podporovať a zavádzať rozvoj služieb pre podnikateľov

**Termín plnenia:** 2008 -2013

**Zabezpečuje:** konateľ spoločnosti

**A.1.2**

Rozvíjať aktivity v Priemyselnom parku Pradiareň v oblasti prípravy a realizácie infraštruktúry Priemyselného parku Pradiareň.

**Termín plnenia:** 2008-2013

**Zabezpečuje:** ved. odd. úz. plánu, živ. prostredia a stav. poriadku

**Spolupracuje:** ved. odd. reg. rozvoja a CR“

Tabuľka 3: Zhrnutie kapitoly

|   | áno | nie | čiastočne |
|---|-----|-----|-----------|
| Existencia strategických dokumentov               | x   |     |           |
| Existencia vízie                                  | x   |     |           |
| Využitelnosť vízie pre projekt                    |     |     | x         |
| Existencia zámerov                                |     | x   |           |
| Využitelnosť zámerov pre projekt                  |     | x   |           |
| Existencia cieľov                                 | x   |     |           |
| Využitelnosť cieľov pre projekt                   |     |     | x         |
| Existencia merateľných ukazovateľov               |     | x   |           |
| Využitelnosť merateľných ukazovateľov pre projekt |     | x   |           |



## Rozpočtový proces<sup>2</sup> a zodpovednosti

Rozpočtový proces riadi Oddelenie ekonomické a zúčastňujú sa na ňom všetky relevantné subjekty. Samospráva nemá spracovaný presný rozpočtový harmonogram, má však formulár rozpočtových požiadaviek.

Mesto Kežmarok zostavuje rozpočet okrem ekonomickej a funkčnej klasifikácie aj v podrobnejšej podobe tak, aby sa dal z neho vyčítať účel použitia finančných prostriedkov. V komentári k rozpočtu sú jednotlivé **výdavky rozdelené do akcií** (bežné, kapitálové a aj finančné operácie).

Každá akcia má svoj:

- názov,
- cieľ,
- odôvodnenie
- a zodpovednú osobu.

Z tohto hľadiska môžeme rozpočet mesta Kežmarok považovať za **určitý medzistupeň k programovému rozpočtu**. Mnohé ciele po preformulovaní podľa metodiky MFSR budú môcť byť využité aj v programovom rozpočte. Napriek tomu, že v rozpočte je zakomponovaný operatívny manažérsky rozmer, chýba rozmer strategický, teda zámery. Tiež chýbajú merateľné ukazovatele a celým rozpočtom sa ťahá niť historického prístupu a indexovania výdavkov.

### *Úlohy účastníkov rozpočtového procesu*

Rozpočtový proces v meste Kežmarok zabezpečuje **ekonomické oddelenie**. Na rozpočtovom procese samosprávy sa zúčastňujú všetky odborné útvary mestského úradu, organizácie zriadené/založené mestom, komisie mestského zastupiteľstva, mestská rada ako aj mestské zastupiteľstvo.

Jednotlivé **odborné útvary** mestského úradu sú v súvislosti s tvorbou, zostavovaním a zmenami rozpočtu povinné zabezpečiť a predkladať ekonomickému oddeleniu odborné podklady a ďalšie písomnosti potrebné pre spracovanie a zmeny rozpočtu mesta, ako aj sústreďovať požiadavky na ich

---

<sup>2</sup> Rozpočtový proces = príprava rozpočtu, realizácia rozpočtu, úpravy, monitorovanie a hodnotenie.

zahrnutie do rozpočtu. Sú tiež aktívne zapojené do kontroly plnenia rozpočtu počas roka a štvrťročne sa zúčastňujú na jeho „hodnotení“.

Mesto zverejňuje na internetovej stránke **výsledky hospodárenia štvrťročne**. Zároveň tento materiál ide na vedomie poslancom mestského zastupiteľstva. Zverejnené sú však iba číselné údaje, bez komentárov.

Pri spracúvaní **záverečného účtu** mesta ekonomické oddelenie distribuuje jednotlivým odborným útvarom výsledky hospodárenia. Každá organizácia s právnou subjektivitou dáva tiež vyhodnotenie vlastného plnenia. Správcovia rozpočtu musia zdôvodniť všetky výdavky, najmä ich nedočerpanie a prekročenie. Ekonomické oddelenie následne vypracuje zhrňujúci materiál za celý mestský úrad. Následne poskytne stanovisko kontrolórka mesta a materiál je prerokovaný mestským zastupiteľstvom.

Pri **neplánovaných výdavkoch** a mimo rozpočtových príjmoch musia správcovia v rámci svojho rozpočtu počas roka požiadať o zmenu, resp. úpravu rozpočtu. **Využívajú unifikovaný formulár**. Následne sa na rokovanie zastupiteľstva pripraví návrh a odôvodnenie zmeny rozpočtu. Počas roka sa zmeny schvaľujú približne šiestimi až dvanástimi rozpočtovými opatreniami.

Ako už bolo spomenuté, ekonomické oddelenie koordinuje rozpočtový proces a poskytuje poradenstvo v súvislosti s rozpočtovým procesom. Sumarizuje jednotlivé požiadavky na rozpočet mesta, koriguje výdavkovú časť rozpočtu v spolupráci s odbornými útvarmi tak, aby návrh a plnenie rozpočtu mesta a bežného rozpočtu bol vyrovnaný alebo prebytkový. V procese vyhodnocovania sumarizuje podklady z odborných útvarov a spracováva štvrťročné hodnotenie plnenia rozpočtu a záverečný účet mesta

V procese vyhodnocovania sa **príspevkové organizácie** hodnotia štvrťročne, k záverečnému účtu robia ročné správy tak, ako ostatné organizácie. **Založené organizácie** do konca marca musia podať svoje výročné správy so stanoviskami dozorných rád. Záverečný účet sa schvaľuje spravidla do konca mája.

**Komisie MsZ** prejednávajú návrh rozpočtu, vyjadrujú sa k nemu a prichádzajú s požiadavkami na zmeny. Zhruba mesiac pred zastupiteľstvom, na ktorom sa má rozpočet schvaľovať, už musia byť na stole ich vyjadrenia. Ako posledná sa vyjadruje finančná komisia a to nielen k rozpočtu, ale aj ku všetkým pripomienkam.

**Mestská rada** – okrem výšky príjmov a výdavkov sa vyjadruje k stavu materiálu, či je schopný ísť na zastupiteľstvo.

**Mestské zastupiteľstvo** – poslancom sa posielajú podrobné podklady 7 dní pred rokovaním zastupiteľstva (návrh, pripomienky, stanovisko MsÚ a fin. komisie). Na samotnom zastupiteľstve sa rokuje o možných zmenách rozpočtu, avšak skôr vo forme návrhov na presuny, keďže rozpočet musí byť vyrovnaný alebo prebytkový.

Za efektívne a hospodárne využívanie rozpočtových prostriedkov **zodpovedajú** správcovia rozpočtových položiek.

**Verejnoscť** sa okrem občasných otázok spravidla priamo nezapája do rozpočtového procesu. Zastúpená je skôr nepriamo cez poslancov. Odborná verejnoscť je zastúpená v komisiách.

Tabuľka 4: Zhrnutie kapitoly

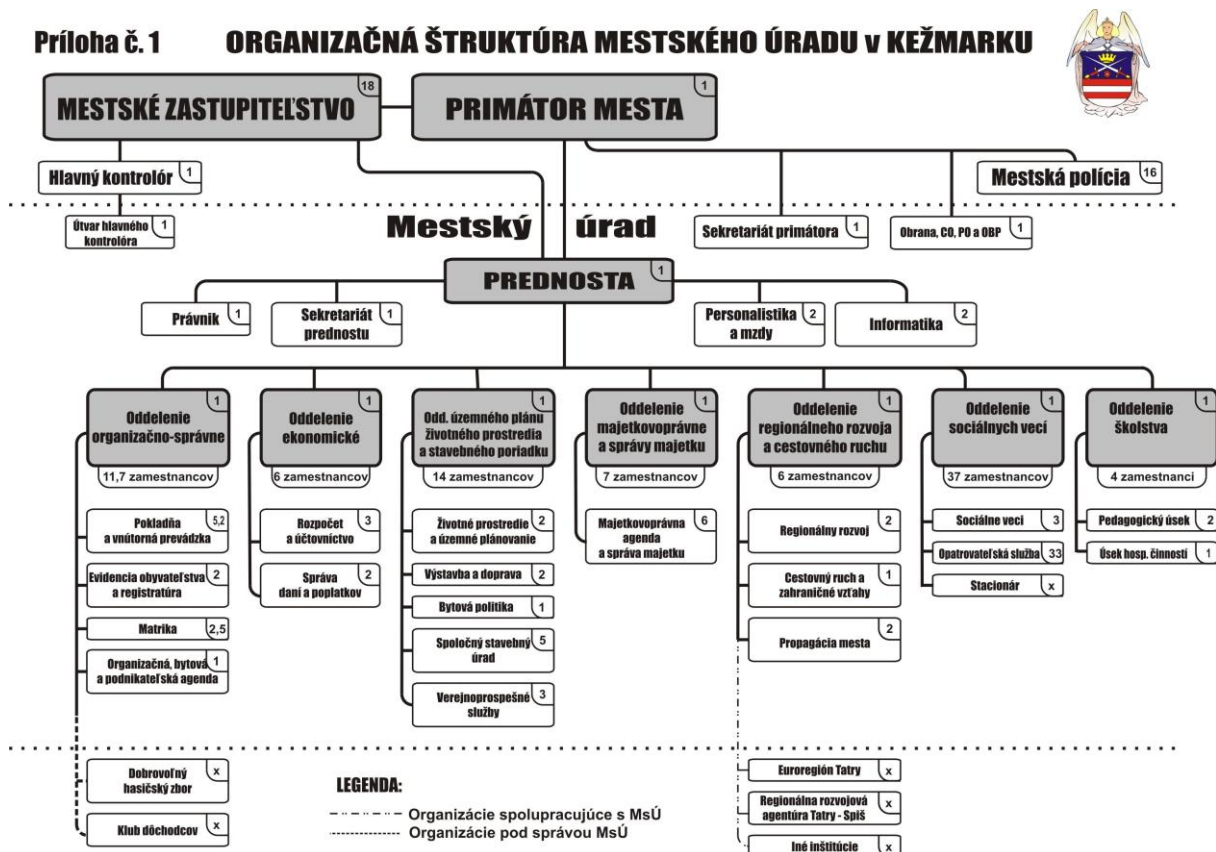
|  | Áno | Nie | častočne |
|--|-----|-----|----------|
| Existencia zámerov, cieľov, ukazovateľov v rozpočte                  |     |     | x        |
| Uplatňovanie strategického rámca v rozpočtovom procese               |     |     | x        |
| Existencia jasných úloh v rozpočtovom procese                        |     |     | x        |
| Existencia jasných zodpovedností v rozpočtovom procese               | x   |     |          |
| Existencia jasných termínov v rozpočtovom procese                    |     | x   |          |
| Existencia monitorovania rozpočtu aj z hľadiska iného ako finančného |     | x   |          |
| Existencia hodnotenia rozpočtu aj z hľadiska iného ako finančného    | x   |     |          |

## Organizačná štruktúra

Orgánmi mesta sú podľa štatútu mesta Mestské zastupiteľstvo a primátor. MsZ zriaďuje podľa potreby alebo podľa osobitných predpisov svoje orgány, ktorými sú, mestská rada, komisie mestského zastupiteľstva, mestský úrad, mestská polícia, mestská školská rada, mestský hasičský zbor. Osobitné postavenie má hlavný kontrolór mesta, ktorého volí MsZ.

Vzťahy a obsah činností jednotlivých útvarov na mestskom úrade vymedzuje okrem štatútu mesta aj podrobný dokument „**Organizačný poriadok Mestského úradu v Kežmarku**“. Ten okrem všeobecných vzťahov určuje v prílohách aj pracovnú náplň jednotlivým vedúcim pracovníkom mestského úradu.

Organizačnú štruktúru MsÚ zobrazuje nasledujúci obrázok.



MsÚ má vytvorené nasledujúce oddelenia:

a) Oddelenie organizačno – správne

- Pokladňa a vnútorná prevádzka

- Evidencia obyvateľstva a registratúra
  - Matrika
  - Organizačná, bytová a podnikateľská agenda
- b) Oddelenie ekonomické:**
- Rozpočet a účtovníctvo
  - Správa daní a poplatkov
- c) Oddelenie územného plánu, životného prostredia a stavebného poriadku:**
- Životné prostredie a územné plánovanie
  - Výstavba a doprava
  - Spoločný stavebný úrad
  - Bytová politika
  - Verejnoprospešné
  - služby – verejné WC, trhovisko
- d) Oddelenie majetkovoprávne a správy majetku:**
- Majetkovoprávna agenda a správa majetku
- e) Oddelenie regionálneho rozvoja a CR:**
- Regionálny rozvoj
  - Cestovný ruch a zahraničné vzťahy
  - Propagácia mesta
  - Mestský informačný kanál
- f) Oddelenie sociálnych vecí:**
- Sociálne veci
  - Opatrovateľská služba
  - Stacionár
- g) Oddelenie školstva:**
- Pedagogický úsek (školský úrad, telesná kultúra, deti a mládež)
  - Úsek hospodárskych činností

### Organizácie zriadené mestom

#### Rozpočtové organizácie

| Materské školy a detské jasle                        | Adresa            | Telefón        |
|--|-------------------|----------------|
| MŠ Možiarska   | Možiarska         | 052 / 452 2751 |
| Stacionár  | Pod lesom 6       | 052 / 452 3630 |
| MŠ Cintorínska                                       | Cintorínska 4     | 052 / 452 3028 |
| MŠ K. Kuzmányho                                      | K. Kuzmányho 41   | 052 / 456 8724 |
| MŠ Severná   | Severná 5         | 052 / 452 2462 |
| <b>Základné školy</b>                                |                   |                |
| ZŠ Dr. Fischera                                      | Dr. D. Fishera 2  | 052 / 452 3029 |
| ZŠ Hradná  | Hradné námestie 2 | 052 / 452 3983 |
| ZŠ Nižná brána                                       | Nižná brána 8     | 052 / 452 3028 |
| ZŠ Sv. Kríža   | Pertžalská 2      | 052 / 456 5002 |
| Základná umelecká škola Antona Cígera                | Hviezdoslavova 12 | 052 / 452 3023 |
| Základná umelecká škola Dr. Fishera                  | Dr. Fishera 2     | 052 / 452 3493 |
| <b>Domov dôchodcov -</b> PaedDr. Elena Hricová, Csc. | Vyšný mlyn 13,    | 052 / 452 3974 |

#### Príspevkové organizácie

| Organizácie   | Riaditeľ                 | Telefón        |
|---|--------------------------|----------------|
| Mestské kultúrne stredisko<br>Starý trh 47, 060 01 Kežmarok     | Mgr. Gabriela Kantorková | 052 / 452 2156 |
| Správa telovýchovných zariadení<br>Trhovište 4, 060 01 Kežmarok | Mgr. Vladimír Janček     | 052 / 452 2582 |

#### Organizácie založené mestom

| Organizácie  | Riaditeľ   | Telefón                               |
|--|--|---------------------------------------|
| Technické služby, s.r.o. Kežmarok<br>Poľná 1, 060 01 Kežmarok                                      | Ing. Ján Soliar<br><a href="mailto:tskk@sinet.sk">tskk@sinet.sk</a>          | 052 / 468 08 33                       |
| Kežmarok Invest, s.r.o.<br>Hlavné námestie 1, 060 01 Kežmarok                                      | Ing. Ladislav Faix<br><a href="mailto:faix@kezmarok.sk">faix@kezmarok.sk</a> | 052/ 466 01 20                        |
| Spravbytherm s.r.o.<br>Poľná 2, 060 01 Kežmarok - <a href="http://www.mpbhkk.sk">www.mpbhkk.sk</a> | Ing. Marián Bešenej<br><a href="mailto:mpbh@mpbhkk.sk">mpbh@mpbhkk.sk</a>    | 052 / 468 0201<br>Fax: 052 / 468 0211 |
| Nemocnica Dr. Vojtecha Alexandra v Kežmarku n.o.,<br>Hviezdoslavova 27, 060 01 Kežmarok            | MVDr. Jozef Klíma  | 052 / 456 72 05                       |

## Záver a plán práce

Mesto Kežmarok je okresným mestom v Prešovskom kraji so 17 241 obyvateľmi a rozpočtom na rok 2008 v sume viac ako pol miliardy. Regulácia rozpočtového procesu nie je zastrešená okrem zákona žiadnou komplexnejšou normou na úrovni samosprávy. Parciálne však existujú interné predpisy, ktoré vymedzujú rozsah schvaľovacích kompetencií medzi zastupiteľstvom a primátorom či rozdeľovanie finančných prostriedkov pre školy na základe prenesených a originálnych kompetencií.

Rozpočet mesta sa vypracúva v tzv. akciovej štruktúre, v ktorej má každá akcia svoj názov, cieľ, odôvodnenie a zodpovednú osobu. Manažérsky má teda rozpočet vyššiu vypovedaciu hodnotu ako bežný rozpis výdavkov z ekonomického a funkčného členenia.

Aj keď neexistuje jasný oficiálny harmonogram, ktorý stanovuje jednotlivé kroky prípravy a schvaľovania rozpočtu, termíny týchto krokov a postupnosť sa historicky vyvinula. Do prípravy rozpočtu sú zapojení všetci správcovia rozpočtových položiek, ktorí podávajú svoje požiadavky na štandardizovanom formulári. V rámci neho okrem požadovaných zdrojov zadávajú aj ich cieľ a odôvodnenie. Aj keď sú požiadavky na rozpočet hlavne na základe plánovaných akcií, neustále sa pri argumentácii využíva aj historický princíp. Zodpovednosť majú jednotliví správcovia rozpočtu.

Rozpočet mesta Kežmarok je možné považovať za určitý medzistupeň k programovému rozpočtu. Mnohé ciele po preformulovaní podľa metodiky MFSR budú môcť byť využité aj v programovom rozpočte. Napriek tomu, že v rozpočte je zakomponovaný operatívny manažérsky rozmer, chýba rozmer strategický, teda zámery. Tiež chýbajú merateľné ukazovatele.

Na základe zistení prezentovaných vo Vstupnej správe môžeme konštatovať, že projekt bude zahŕňať všetky štandardné výstupy.

## Príloha 1 - zoznam odkazov na webe

### 1. Strategické dokumenty:

- [Program rozvoja mesta 2004 – 2010](#)
- [Vyhodnotenie plnenia programu rozvoja mesta 2004-2010](#)
- [Program rozvoja mesta 2008-2013 akčný plán](#)

### 2. Ďalšie informácie využité vo Vstupnej správe

- [Rozpočty a záverečné účty mesta](#)
- [Organizačný poriadok mesta](#)
- [Organizácie a spoločnosti mesta](#)



## Príloha 2 – kontakty na účastníkov projektu za subjekt samosprávy

| Útvar   | Vedúci útvaru  | Telefón                            | Mobil      | Email  |
|---|--|------------------------------------|------------|--|
| <b>Primátor mesta</b>   | Ing. Igor Šajtlava   | 052 / 466 01 01                    |            | primator@kezmarok.sk                                   |
| <b>Viceprimátor mesta</b>   | PhDr. Igor Kredátus  | 052 / 451 32 20                    |            | igor.kredatus@upsvar.sk                                |
| <b>Prednosta</b>  | Ing. Miroslav Perignáth                                      | 052 / 466 01 04                    |            | prednosta@kezmarok.sk                                  |
| <b>Hlavný kontrolór mesta</b>                                       | Ing. Ľudmila Gnojčáková                                      | 052 / 466 01 03                    |            | gnojcakova@kezmarok.sk                                 |
| Oddelenie organizačno-správne a MATRIČNÝ ÚRAD                       | Ladislav Melikant  | 052 / 466 01 10                    |            |  |
| Oddelenie územného plánu, životného prostredia a stavebného konania | Ing. Ladislav Faix   | 052 / 466 01 20                    |            | <a href="mailto:faix@kezmarok.sk">faix@kezmarok.sk</a> |
| Oddelenie ekonomické  | Ing. Miroslav Karpíš (vedúci)<br>Blažena Semanová (rozpočet) | 052 / 466 01 16<br>052 / 466 01 15 | 0915806289 | karpis@kezmarok.sk<br>semanova@kezmarok.sk             |

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
| Oddelenie právne a správy majetku                 | Ing. Agáta Perignáthová                          | 052 / 466 01 24                                     |  | perignathova@kezmarok.sk                     |
| Oddelenie sociálnych vecí                         | JUDr. Viera Mačáková<br>Zast. Bc. Viera Hájovská | 052 / 466 02 13                                     |  | hajovska@kezmarok.sk<br>macakova@kezmarok.sk |
| Oddelenie regionálneho rozvoja a cestovného ruchu | Ing. Gabriela Bodnárová                          | 052 / 466 02 06                                     |  | bodnarova@kezmarok.sk                        |
| Oddelenie školstva                                | Ing. Renáta Kroková                              | 052 / 466 02 03                                     |  | krokova@kezmarok.sk                          |
| Noviny Kežmarok                                   | Pavol Humeník                                    | 052 / 466 02 07                                     |  | noviny@kezmarok.sk                           |
| Mestská polícia                                   | Ing. Milan Slota<br>(náčelník)                   | 052 / 466 02 09<br>052 / 466 02 10-<br>náčelník MSP |  | slotat@kezmarok.sk                           |

**Prioritná komunikácia v rámci programového rozpočtovania:**

- Ing. Miroslav Karpíš                      Vedúci ekonomického oddelenia
- Ing. Ľudmila Gnojčáková              Kontrolórka
- Blažena Semanová                      zodpovednosť za rozpočet na ekonomickom oddelení