Materiál č.76/08

Mestská rada
18.11.2008

Mestské zastupiteľstvo
25.11.2008

Návrh

Doplnku č. 1 k Internej smernici IS – 06 Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza

Predkladá: **Ing. Ján Bodnár – primátor mesta**

Prerokované: **Mgr. Ľudovít Fábry –prednosta MsÚ**
Mgr. Dagmar Jenisová – vedúca právneho oddelenia
Ing. Katarína Bašková – vedúca ekonomického odboru

Spracovala: **Ing. Zuzana Homolová – vedúca finančného oddelenia**

V Prievidzi 30.11.2008

Návrh na uznesenia

MsR

I. **berie na vedomie**
návrh Doplnku č.1 k Internej smernici Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza

II. **odporúča – neodporúča MsZ schváliť**
Doplnok č.1 k Internej smernici Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza

MsZ

I. **berie na vedomie**
návrh Doplnku č.1 k Internej smernici Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza

II. **schvaľuje - neschvaľuje**
Doplnok č.1 k Internej smernici Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza

Dôvodová správa k návrhu
Doplnku č.1 k Internej smernici - Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza

Interná smernica IS- 06 Rozpočtové pravidlá mesta Prievidza (ďalej len Smernica) bola novelizovaná a schválená 30.10.2007 MsZ uznesením č.322/07.

Mesto Prievidza bolo medzi prvými z miest v Slovenskej republike, ktoré zaviedlo programové rozpočtovanie už pri zostavovaní viacročného rozpočtu na roky 2008 – 2010. V roku 2008 bolo mesto zaradené do projektu MF SR – „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“. V tomto projekte sa pokračovalo s aplikáciou odporúčanej novelizovanej metodiky MS SR v schválenom programovom rozpočte mesta Prievidza v roku 2008 a následne sa vychádzalo pri zostavovaní programového rozpočtu mesta Prievidza na roky 2009 -2011.

Programový rozpočet mesta Prievidza na rok 2008 bol zostavený v dvojstupňovej štruktúre : Program – Aktivita. V zmysle novej metodiky programového rozpočtovania sa už zostavuje návrh programového rozpočtu mesta Prievidza na roky 2009-2011 v trojstupňovej štruktúre : Program – Podprogram – Prvok/Projekt.

Z dôvodu zmien v metodike programového rozpočtovania odporúčanej MF SR, predkladáme návrh Doplnku č.1 k Smernici, ktorým sa mení:

1. Úvodná časť Smernice v bode 2. Pojmy a skratky - v časti 2.1.Pojmy, kde dochádza:

a) k doplneniu nových pojmov :

Programové rozpočtovanie	Je systém založený na plánovaní úloh a aktivít mesta v nadväznosti na ich priority a alokovanie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov, s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov.
Podprogram	Je ucelená časť programu, ktorá obsahuje vzájomne súvisiace aktivity. Podprogram zvyšuje transparentnosť programu a špecifikuje súvisiace tematické a výdavkové skupiny programu. Podprogram vo všeobecnosti tvoria prvky a/alebo projekty. Každý podprogram má priradený stručný, výstižný názov.
Prvok	Je časovo neohraničená bežná aktivita/aktivity, ktorá „produkuje“ (v rámci ktorej sa produkuje) tovar alebo službu. Každý prvok má priradený stručný, výstižný názov.
Projekt	Je časovo ohraničená aktivita, ktorá produkuje špecifický tovar alebo službu. Projekt a prvok sú z hľadiska významu rovnocenné časti podprogramu a sú súhrnom aktivít, ktoré je možné na základe ich zamerania zoskupiť do podprogramu. Každý projekt má priradený stručný, výstižný názov.
Vízia	Prezentuje predstavu o ideálnom stave mesta, resp. ideálnom stave jej fungovania.

Poslanie	Prezentuje zmysel existencie mesta (čo robí, prečo a pre koho).
Merateľný ukazovateľ	Je nástroj na monitorovanie a hodnotenie plnenia cieľa, resp. nástroj, prostredníctvom ktorého meriame pokrok pri plnení cieľa.
Logický rámec programu	Predstavuje vnútornú logiku programu. Je to spôsob, akým sa o programe, jeho zámeroch, cieľoch a vstupoch uvažuje. Pomocou neho sa systematicky buduje, vyjadruje a sleduje priama, preukázateľná logická súvislosť medzi víziou, poslaním, zámermi, strednodobými výsledkovými cieľmi, krátkodobými výsledkovými cieľmi, výstupovými cieľmi a vstupmi programu.

b) k menším úpravám vo formuláciách pojmov :

Programový rozpočet	Je rozpočet, ktorý alokuje (rozdeľuje) výdavky rozpočtu do jednotlivých programov a jeho častí. Programový rozpočet kladie dôraz na prezentáciu plánovaných a dosahovaných výstupov a výsledkov. (Používa sa aj termín rozpočet zostavený v programovej štruktúre).
Programová štruktúra (rozpočtu)	Je logická, hierarchicky usporiadaná konštrukcia, ktorá je účelne vytváraná vo vzťahu k zámerom a cieľom mesta. Programovú štruktúru vo všeobecnosti tvoria programy, podprogramy a prvky (projekty).
Program	Je súhrn/skupina navzájom súvisiacich aktivít (prác, činností, dodávok) vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov. Program môžeme obrazne považovať za „mini rozpočet“ istej kompetenčnej oblasti, ktorú mesto vykonáva. Program môže byť časovo ohraničený a časovo neohraničený. Program sa vo všeobecnosti delí na (obsahuje) podprogramy, prvky a/alebo projekty (časti programu). Každý program obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele. Každý program má priradený stručný, výstižný názov.
Zámer	Vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok/dopad dlhodobého plnenia príslušných cieľov.
Cieľ	Je forma na vyjadrenie výstupu alebo výsledku, prostredníctvom ktorého sa dosahuje (ktorý prispieva k) plnenie zámeru. Existujú výstupové ciele, krátkodobé výsledkové ciele a strednodobé výsledkové ciele.
Výstupy	Sú tovary a služby produkované mestom. V programovom rozpočte sú definované výstupovo orientovanými cieľmi a ukazovateľmi výstupu**.**

Výsledky	Sú spoločensko-ekonomické zmeny spôsobené plnením programov, ktoré sú dosahované v strednodobom a krátkodobom rámci. V programovom rozpočte sú definované výsledkovo orientovanými cieľmi a ukazovateľmi výsledku.
Monitorovanie	Je systematický proces zberu, triedenia a uchovávania relevantných informácií o vecnom a finančnom plnení programov. Údaje získané monitorovaním sa využívajú pri monitorovaní výkonnosti. Monitorovanie výkonnosti je priebežné sledovanie plnenia cieľov a merateľných ukazovateľov programu počas celého obdobia jeho realizácie. Výsledky monitorovania sa prezentujú v monitorovacej správe.
Hodnotenie	Je systematická a analytická činnosť, ktorá na základe analýzy kritérií relevantnosti, účinnosti, efektívnosti/hospodárnosti,a prípadne aj užitočnosti /dopadu či stability/udržateľnosti, poskytuje spoľahlivé závery o výstupoch, výsledkoch, dôsledkoch a celkových účinkoch programu. Výsledky hodnotenia sa prezentujú v hodnotiacej správe, ktorá je súčasťou záverečného účtu.

2. **V časti 4.5 Zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia** sa z dôvodov zavedenia euromeny od 1.1.2009 upravuje výška rozpočtového opatrenia v bode 4.5.7 písmn. a), b), c) na sumu 330 tis.EUR (po prepočte konverzným kurzom 30,126 Sk/1 EUR predstavuje čiastku 9 941 580 Sk) a zmeny názvu „aktivita“ na nový pojem „ podprogram“ mení celý bod 4.5.7 na nasledovné znenie:

   Primátor mesta je v priebehu rozpočtového roku oprávnený v rozsahu určenom MsZ schváliť zmeny rozpočtu rozpočtovými opatreniami v rámci schváleného rozpočtu:
   a) v rámci podprogramu do výšky 330 tis.EUR,
   b) v rámci programu medzi podprogramami do výšky 330 tis.EUR,
   c) medzi programami do výšky 330 tis.EUR,
   d) a na základe návrhu predsedu volebného obvodu pri použití prostriedkov vyčlenených ako operatívna potreba volebných obvodov.

Ing. Ján Bodnár

primátor mesta Prievidza