Mesto PEZINOK

Radničné námestie 7, 902 14 Pezinok

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

Dňa: 08.02.2024 bod: 02

02. Prezentácia výsledkov procesného auditu mestského úradu

Predkladateľ: JUDr. Roman Mács, primátor mesta
Spracovateľka: Doc. Ing. Marcela Halušková, CSc.,
konateľka spoločnosti KOPEX, spol. s r.o.

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

berie na vedomie

výsledky procesného auditu mestského úradu
v predloženom znení

Dôvodová správa:

Spoločnosť KOPEX, spol. s r.o., sídlo: Cesta pod Hradovou 9, Košice 040 01, IČO: 31 705 235 vykonala pre Mesto Pezinok procesný audit.
Išlo o zákazku s názvom „Procesná analýza v organizácii“, ktorú vyhlásilo Mesto Pezinok v marci 2023. Predložená ponuka od spoločnosti KOPEX v hodnote 28 800,00 eur s DPH bola najvýhodnejšia.

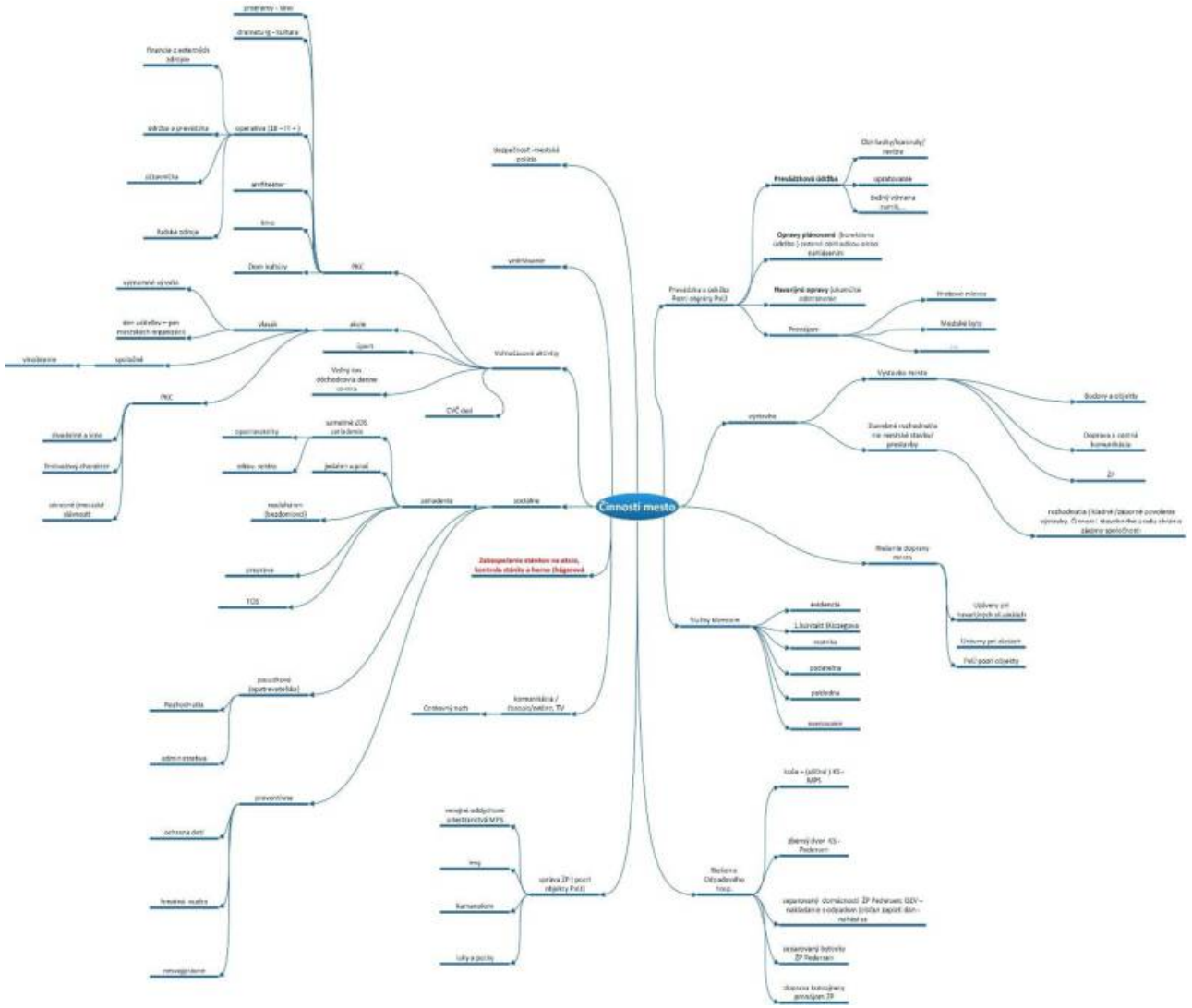
Výsledky procesného auditu mestského úradu odprezentuje pani konateľka spoločnosti Marcela Halušková.

Procesná analýza - výsledky

Primátor mesta Pezinok JUDr. Roman Mács a konzultant firmy Kopex Doc. Ing. Marcela Halušková PhDr.

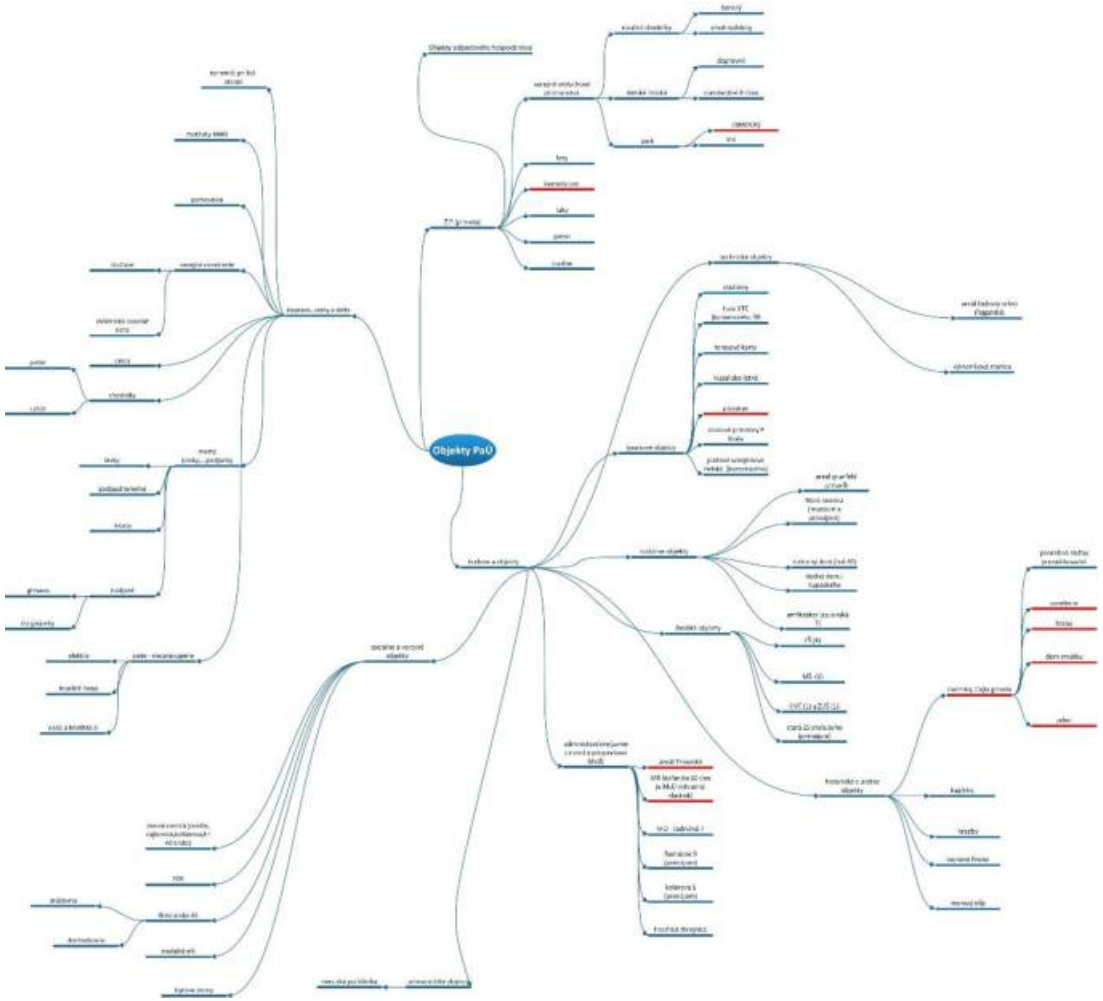
Metóda procesnej analýzy: Mind mapping (pojmová mapa)

Činnosti napr. Prevádzka a údržba



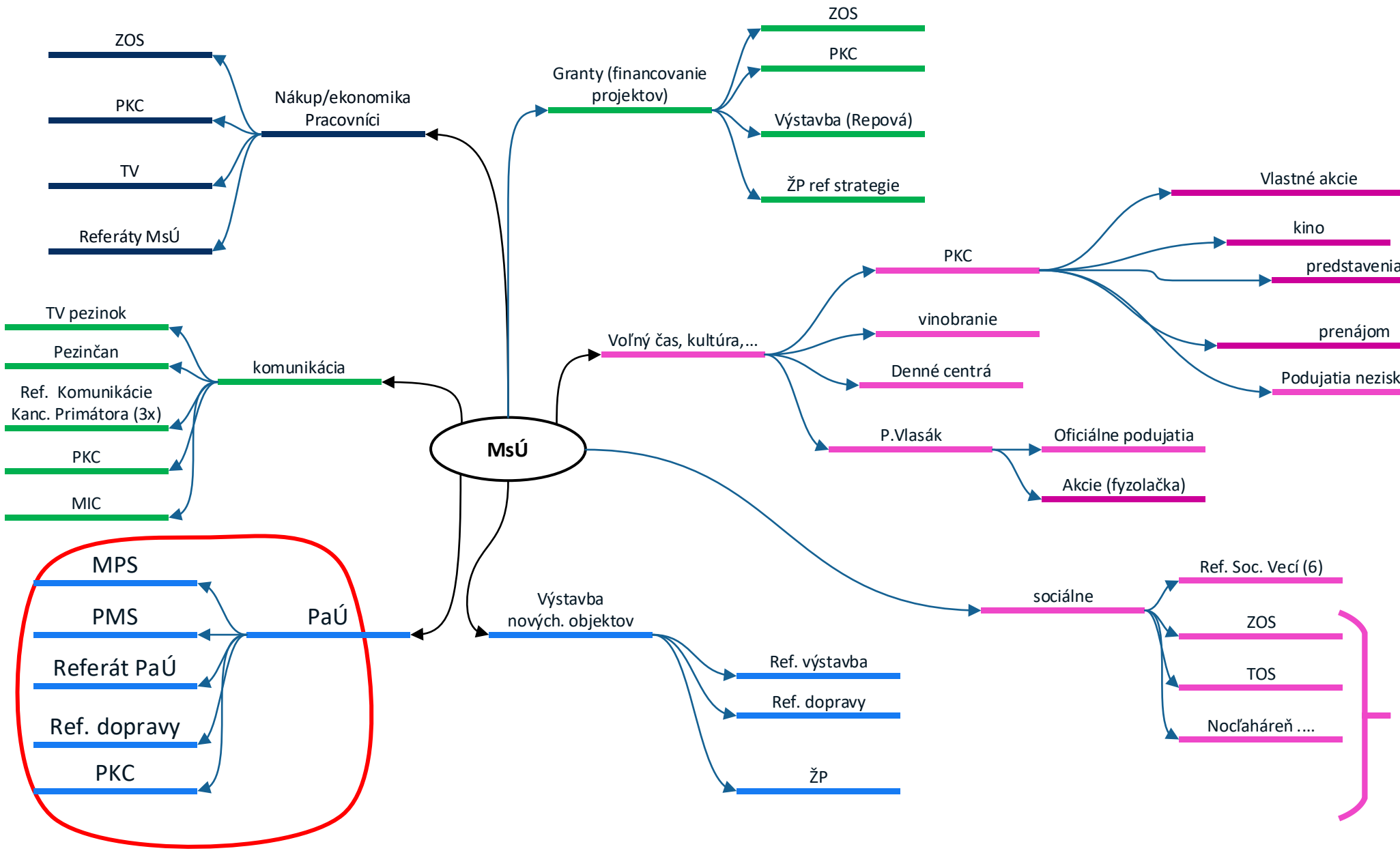
odskok1

Na **čom** vykonávame činnosti napr. PaÚ



odskok2

Metóda procesnej analýzy: Mind mapping



Zdroje:

kto vykonáva činnosti

Analýza a popis procesov

Teória procesného riadenia

- Neexistuje len jediný spôsob analýzy a popisu procesov (fungovania) organizácie. Existuje skupina spôsobov, medzi ktorými niet správneho alebo nesprávneho. Je viacero dôvodov na to, aby sa procesy zachytili určitým spôsobom (bloková schéma, vývojový diagram, text, tabuľka) .

- Zásadná je otázka, na čo má popis procesov slúžiť (účel).

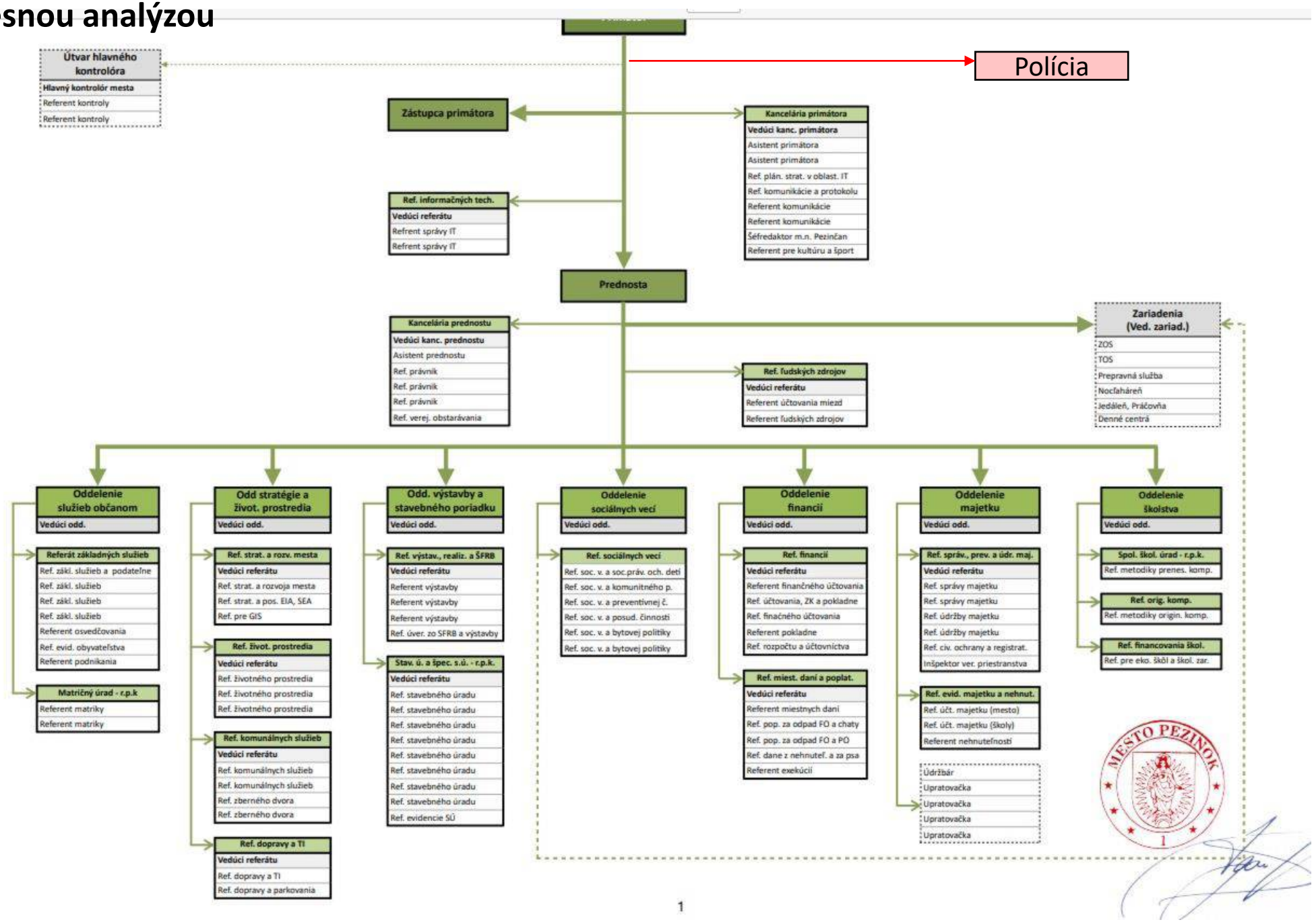
Účel

Znížiť náklady

- optimalizáciou OŠ
- centralizáciou

Zvýšiť príjmy

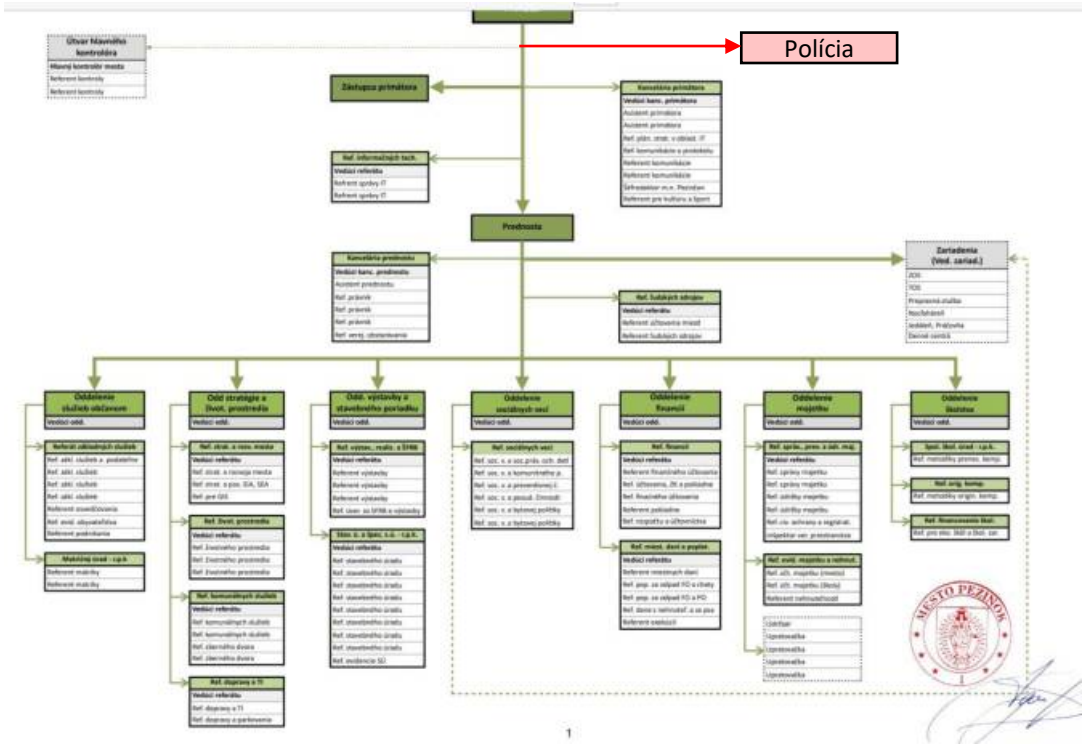
OŠ pred procesnou analýzou

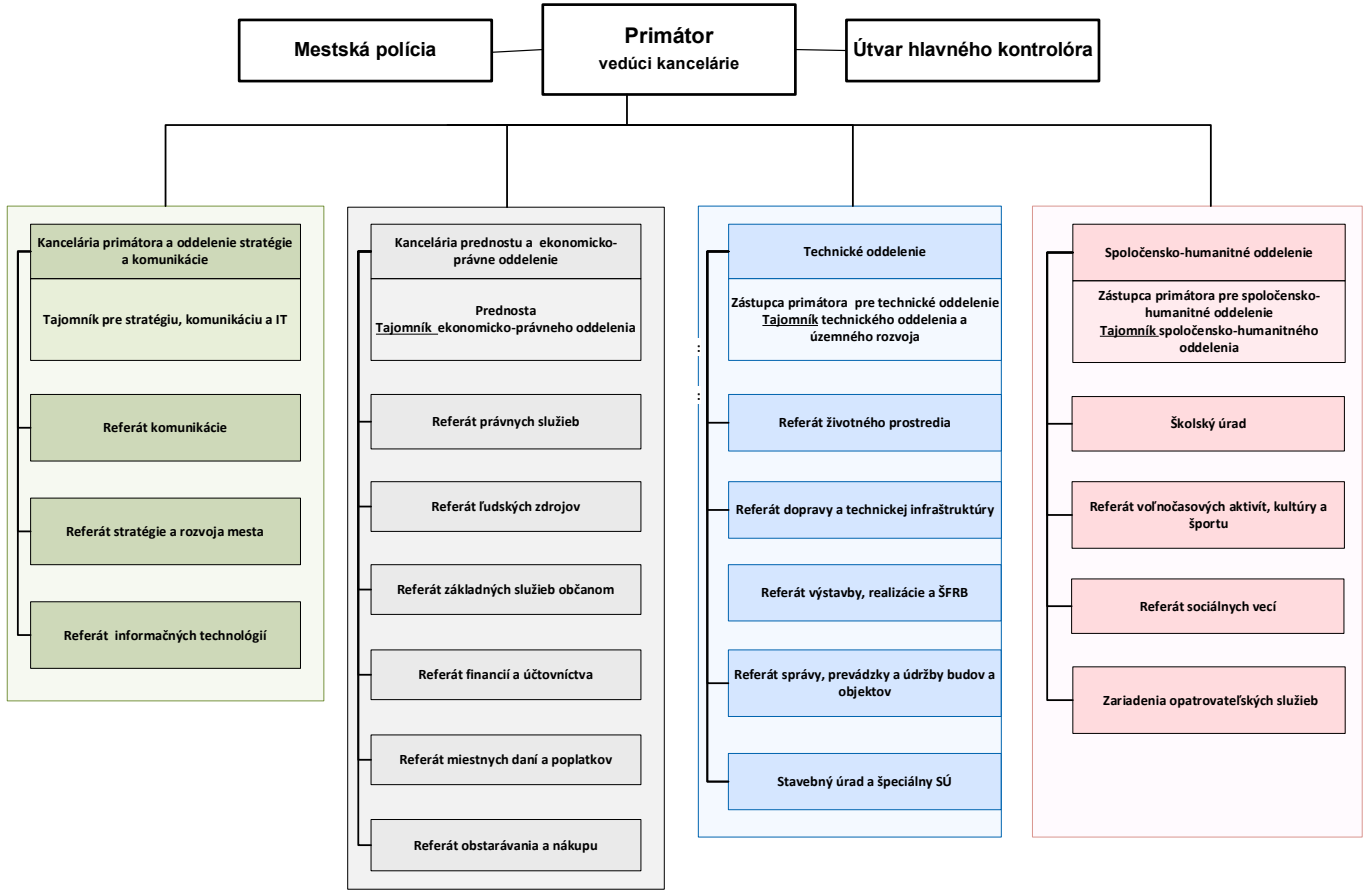


Nová organizačná štruktúra (OŠ)

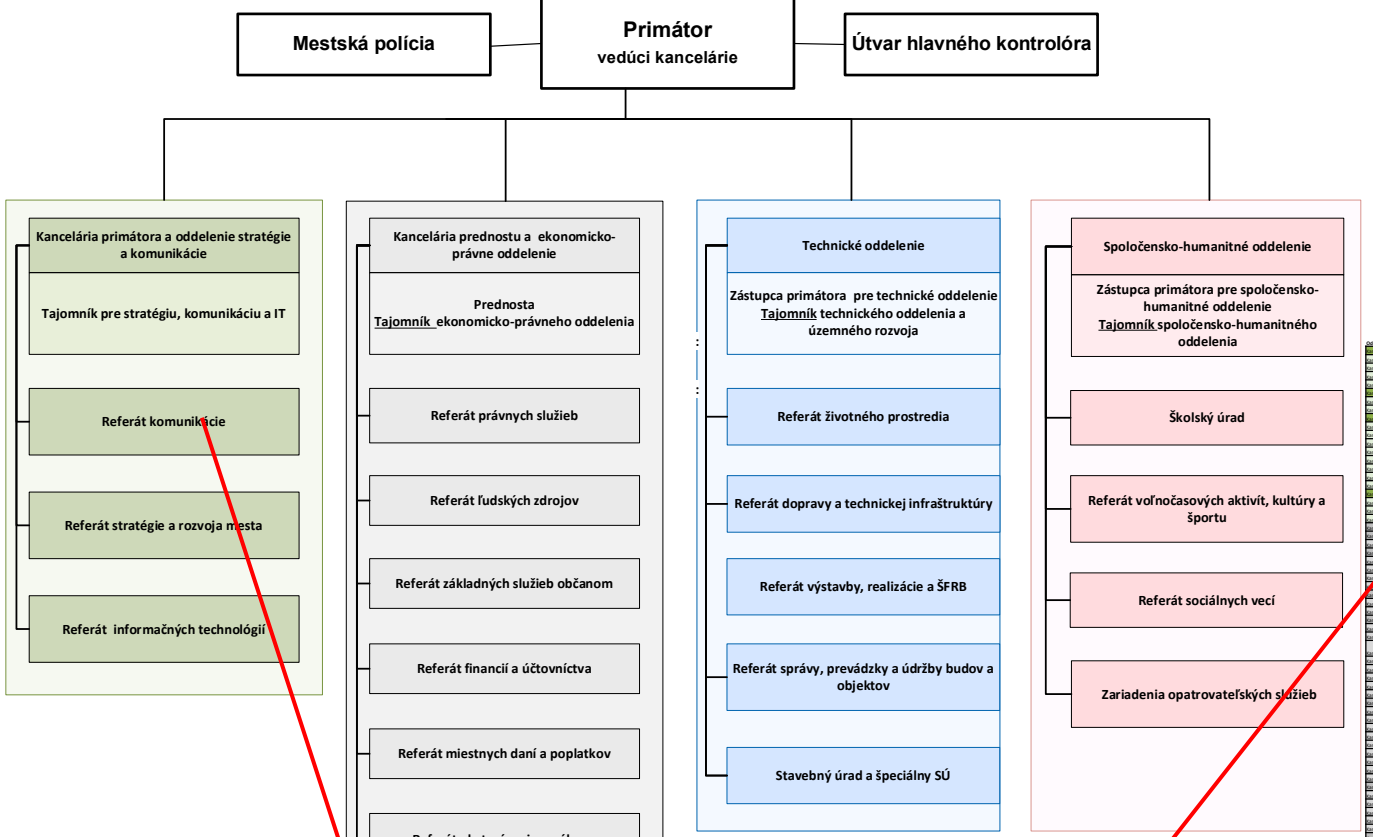
Oddelenia sú tvorené niekoľkými referátmi, ktoré sú spojeného do funkčného celku na základe spoločných požiadaviek na **odborné znalosti pracovníkov**.

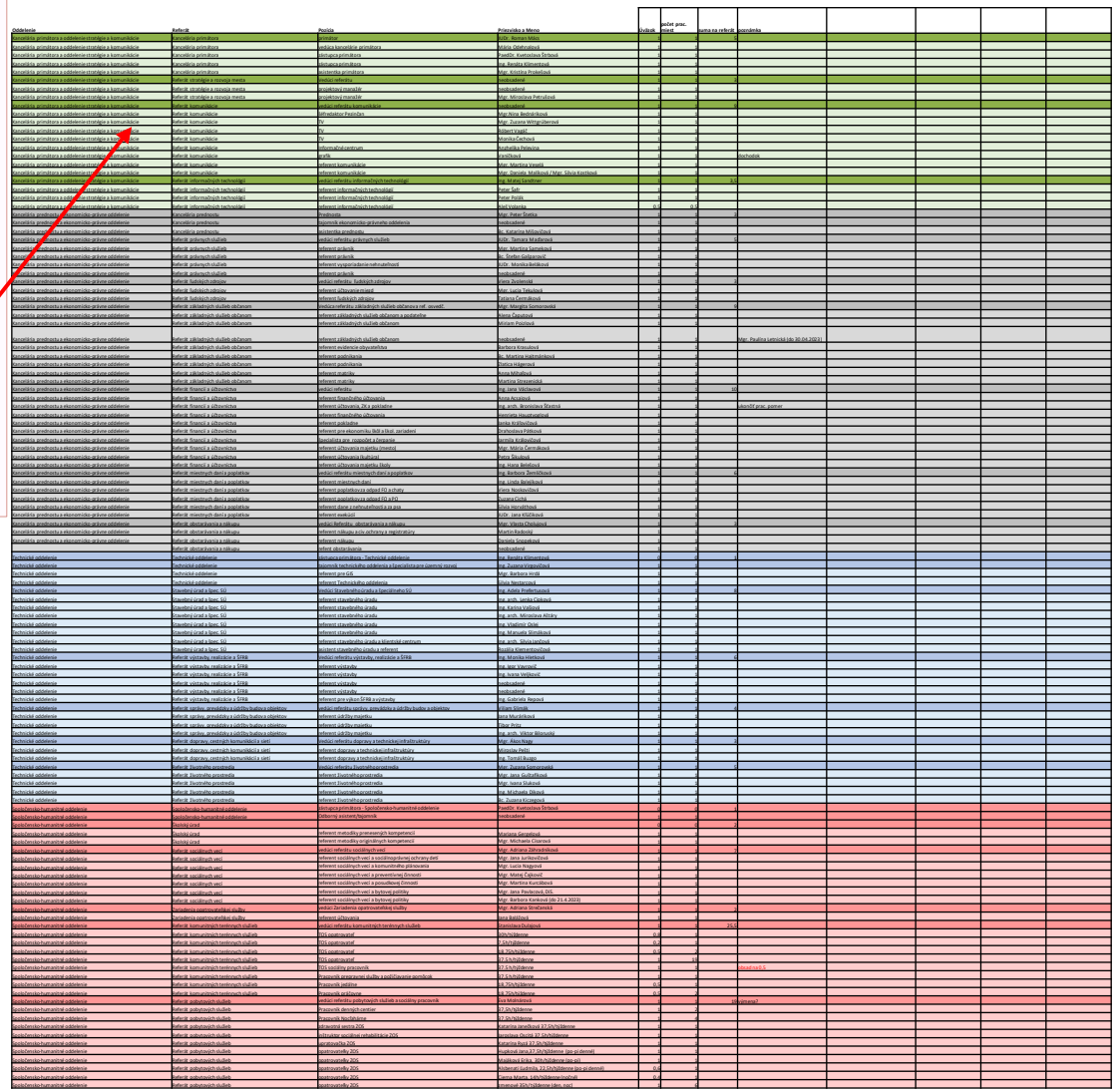
Rovnaká, respektíve veľmi blízka odborná špecializácia pracovníkov v rámci oddelenia zabezpečuje možnosť **kvalitného riadenia, komunikácie a ďalšieho rozvoja mesta v danej oblasti.**





OŠ – popis procesov - pozície





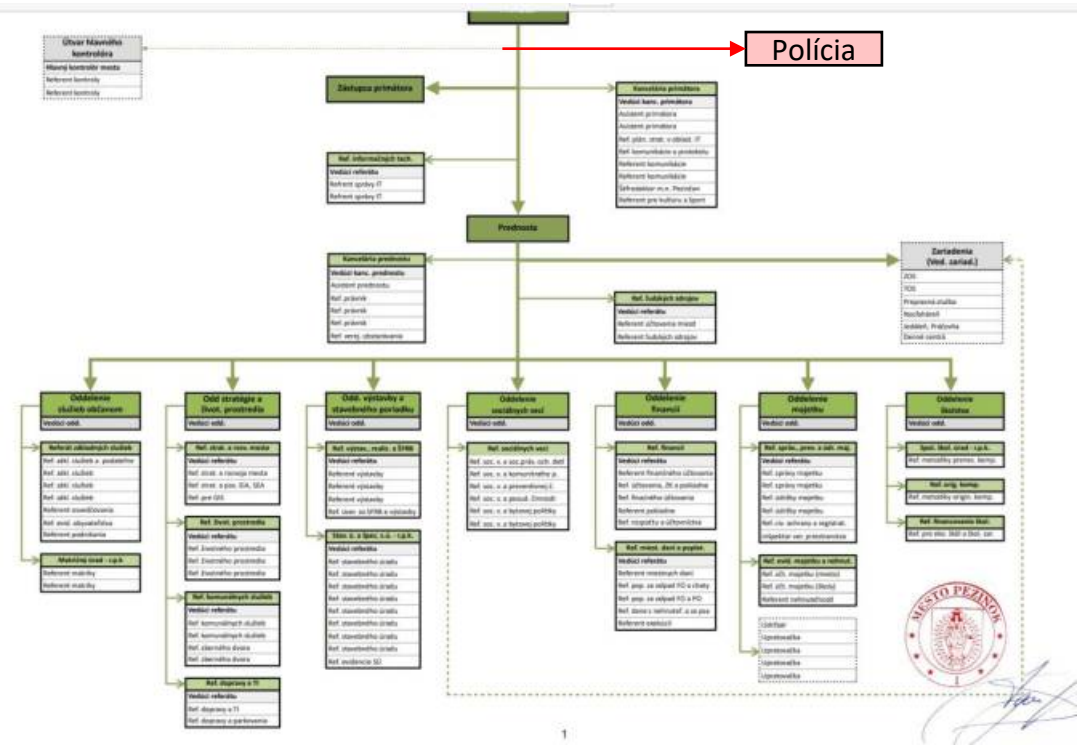
Referát komunikácie

1. Zodpovedá za grafickú, technickú, jazykovú a odbornú úroveň informácií pre rôzne komunikačné kanály.
2. V súlade s internými predpismi a zákonmi zodpovedá za komunikáciu s verejnosťou, s partnerskými mestami, s obchodnými partnermi.
3. Zodpovedá za obsah a formu informácií za mesto do združení, regiónov, orgánov verejnej správy a k zahraničným partnerom.
4. Poskytuje súčinnosť pri sprístupnení informácií podľa zákona o slobode informácií, rovnako pri riešení sťažností a petícií.

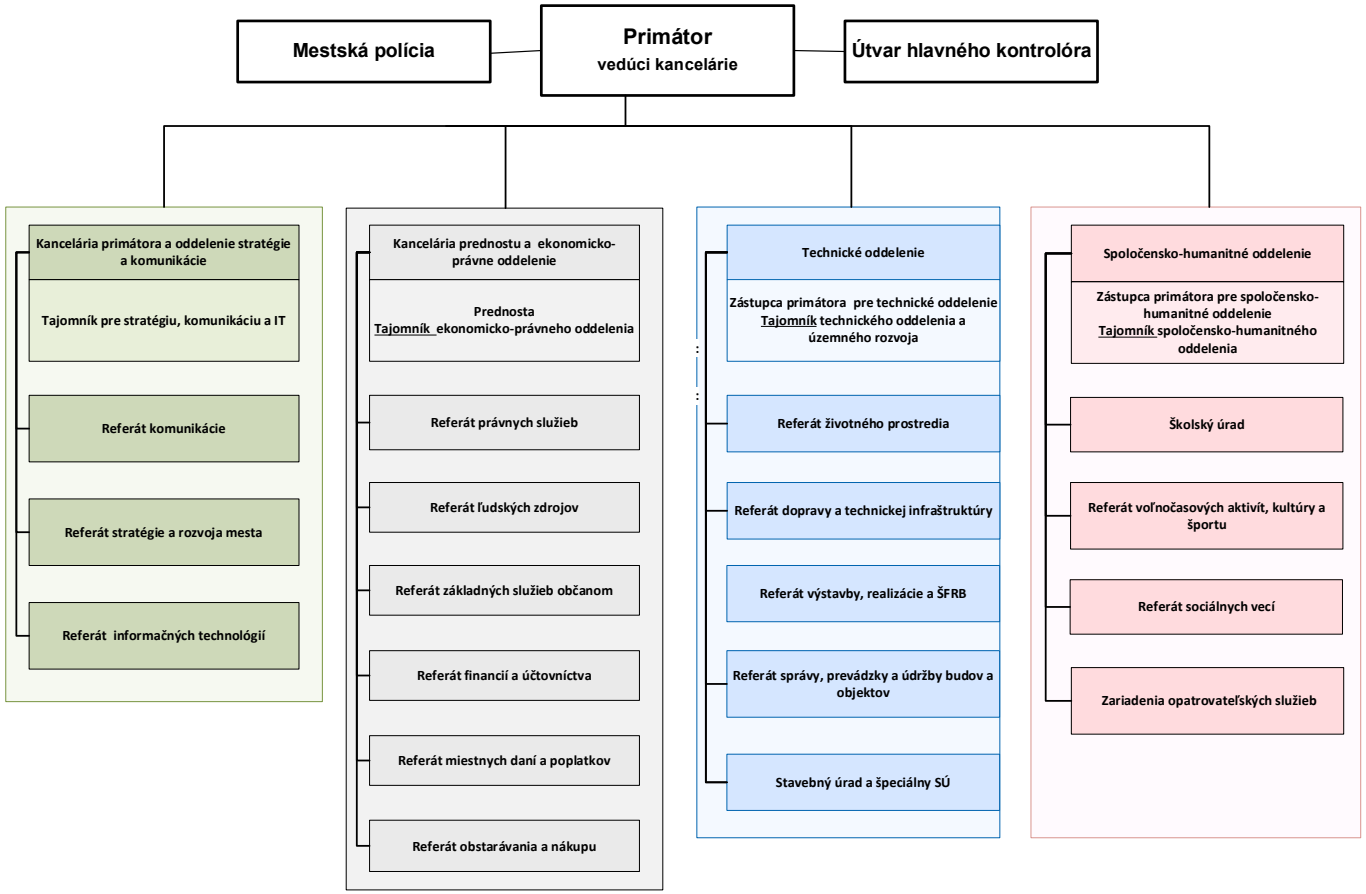
Náplň činnosti referátu komunikácie spočíva v zabezpečovaní najmä nasledujúcich úloh:

- organizuje a pripravuje informácie z oblasti činnosti orgánov mesta pre domácich a zahraničných novinárov,

8 oddelení, 21 referátov + PKC + TV



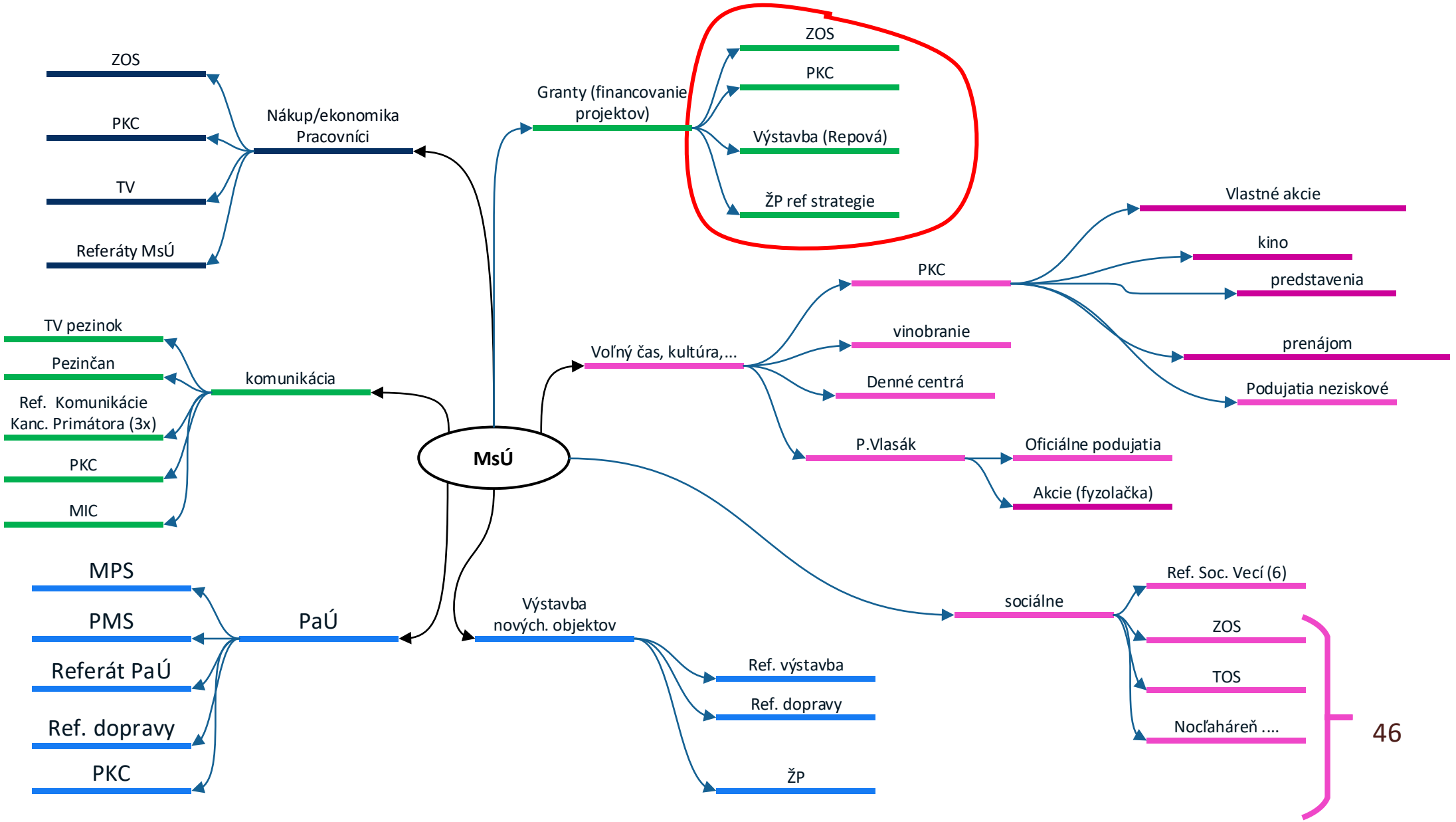
4 oddelenia, 18 referátov,



Pracovné pozície -4. Cena práce vedúceho oddelenia bez valorizácie (náklady úradu) predstavujú šetrenie na rok 3 371 x12 x4 = 161 904 Eur

Náklady MsÚ na konzultačnú firmu Kopex 24 000 Eur bez DPH; 28 800 Eur s DPH (za 9 mesiacov spolupráce).

Výsledok analýzy: príklad vytvorenie referátu stratégie a rozvoja
Cieľ: zvýšiť príjmy z Grantových schém



46

Popis procesov (textový spôsob popisu): príklad Referát stratégie a rozvoja

Referát stratégie a rozvoja mesta

1. zodpovedá za tvorbu a vyhodnocovanie plnenia stratégie mesta a programu rozvoja mesta

Náplň činnosti referátu spočíva v zabezpečovaní najmä nasledujúcich úloh:

- strategický manažment: tvorba dlhodobých cieľov a spôsob ich dosahovania,
- zabezpečuje plánovanie a realizáciu strategických projektov,
- na základe stratégie mesta zabezpečuje tvorbu čiastkových strategických cieľov (prioritné činnosti) pre ostatné organizačné jednotky mesta a organizácie bezprostredne podliehajúce MsÚ,
- v spolupráci s ostatnými organizačnými jednotkami pripravuje pre každý významný rozvojový projekt štúdiu uskutočniteľnosti, finančný model a spôsob vyhodnocovania úspešnosti a efektivity pripravovaného projektu,
- sleduje a vyhodnocuje pripomienky, záujmy a návrhy obyvateľov a ostatných subjektov týkajúcich sa rozvoja mesta,
- spolupracuje s orgánmi štátnej správy pri spracovávaní – tvorbe projektov a zámerov smerujúcich a podporujúcich rozvoj mesta,
- v spolupráci s ostatnými organizačnými jednotkami MsÚ zabezpečuje vypracovanie zámerov mesta v oblasti hospodárskeho a ekonomického rozvoja mesta a navrhuje spôsob nakladania s mestským majetkom,
- zodpovedá za povinnosti vyplývajúce zo zákona o podpore regionálneho rozvoja v znení neskorších predpisov,
- zabezpečuje získavanie a jednotnú evidenciu dát pre prácu všetkých organizačných jednotiek MsÚ,
- zodpovedá za nastavenie, prípravu a koordináciu participatívnych procesov mesta - participatívny rozpočet mesta, participatívne plánovanie verejných priestorov a participatívna tvorba verejných politík,
- zodpovedá za zber dát a agendu open data v súčinnosti s ostatnými organizačnými jednotkami MsÚ,
- sleduje aktuálne trendy, nadväzuje kontakty a v spolupráci s ostatnými organizačnými jednotkami pre implementáciu konceptu smart city,
- v súlade so stratégiou mesta zisťuje možnosti zapojenia sa mesta do rôznych podporných programov, grantov, projektov, a to vo všetkých oblastiach života mesta, hlavne vo väzbe na EÚ, koordinuje činnosť mestských organizácií v oblasti prípravy projektov
- vypracováva projekty, žiadosti pre získanie finančných prostriedkov z alternatívnych zdrojov financovania, z rôznych podporných programov, grantov, dotácií a pod., najmä v nadväznosti na fondy Európskej únie, vo všetkých oblastiach života v súlade s celkovou stratégiou (koncepciou) mesta,
- informuje o možnosti zapojenia sa ostatných subjektov pôsobiacich na území mesta do rôznych grantových a podporných schém a programov,
- aktívne vyhľadáva a rozvíja alternatívne nedaňové financovanie ako podporné programy, sponzorstvo, granty,
- zabezpečuje realizáciu a implementáciu projektov, vrátane zúčtovania prostriedkov v rámci projektov, vyhotovuje monitorovacie správy a vyhodnocuje plnenie schválených grantov EÚ,

Popis procesov (pracovné pozície) : príklad Referát stratégie a rozvoja

Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát stratégie a rozvoja mesta	Vedúci referátu
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát stratégie a rozvoja mesta	projektový manažér
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát stratégie a rozvoja mesta	projektový manažér

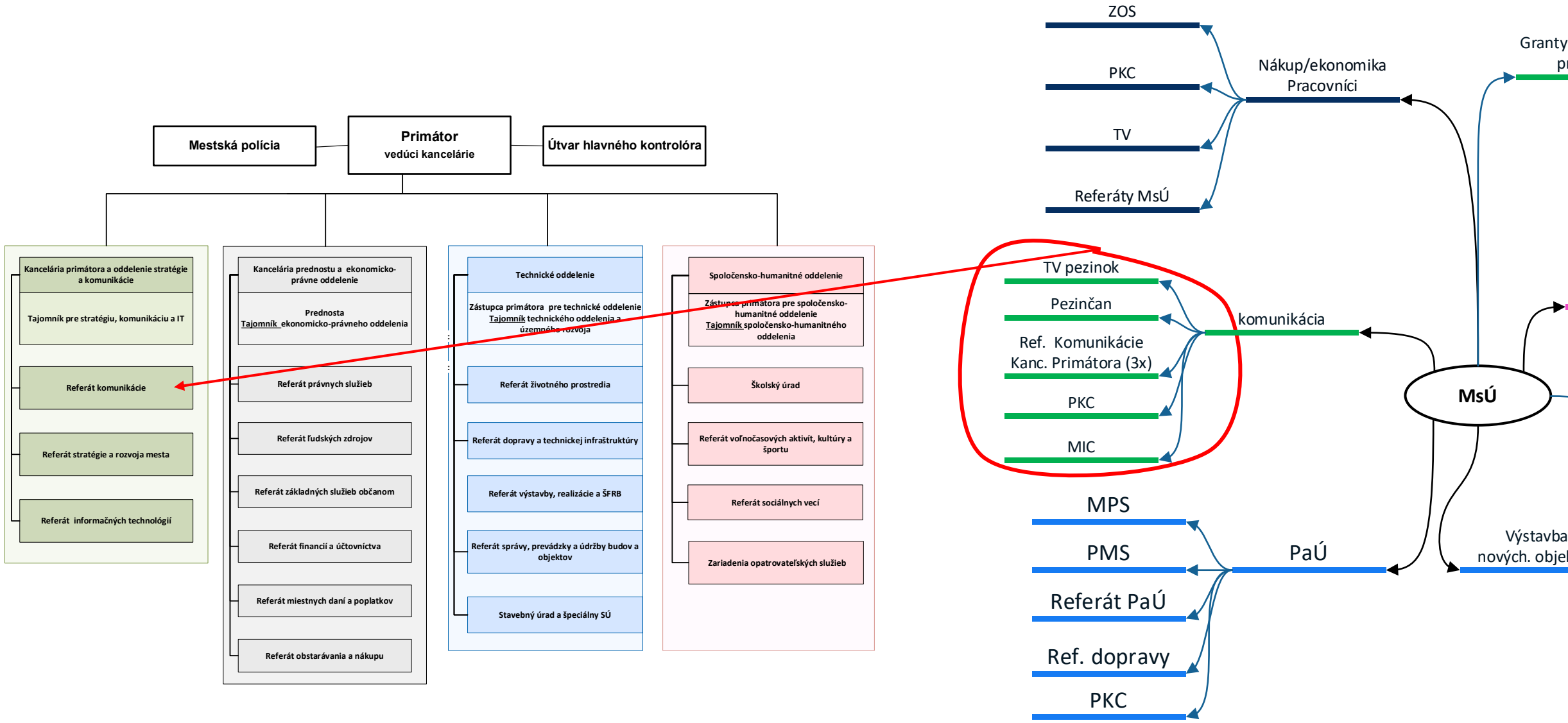
Stav pred procesnou analýzou = 0 projektov

Stav po procesnej analýze:

- Získanie a obsadenie pozície projekového manažéra M. Petrušová (presun pozície z PKC a činností z ref. ŽP a výstavby)
- 36 podaných projektov; na účte z projektov 1 700 000 Eur; plus 3 500 000 Eur žiadaných
- Pozícia projektového manažéra sa presunula z PKC na Referát stratégie a rozvoja mesta,

Náklady MsÚ na konzultačnú firmu Kopex 24 000 Eur bez DPH; 28 800 Eur s DPH (za 9 mesiacov spolupráce).

Výsledok analýzy: príklad centralizácia komunikácie, vznik Referátu komunikácie



Popis procesov (textový spôsob popisu): príklad Referát komunikácie

Referát komunikácie

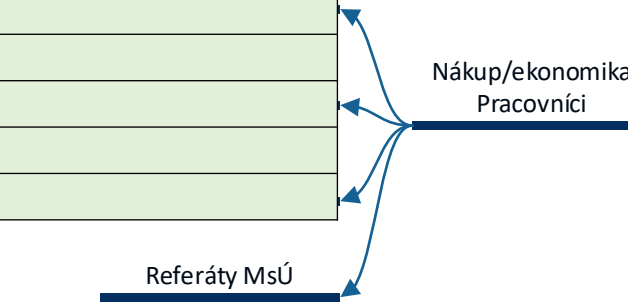
1. Zodpovedá za grafickú, technickú, jazykovú a odbornú úroveň informácií pre rôzne komunikačné kanály.
2. V súlade s internými predpismi a zákonmi zodpovedá za komunikáciu s verejnosťou, s partnerskými mestami, s obchodnými partnermi.
3. Zodpovedá za obsah a formu informácií za mesto do združení, regiónov, orgánov verejnej správy a k zahraničným partnerom.
4. Poskytuje súčinnosť pri sprístupnení informácií podľa zákona o slobode informácií, rovnako pri riešení sťažností a petícií.

Náplň činnosti referátu komunikácie spočíva v zabezpečovaní najmä nasledujúcich úloh:

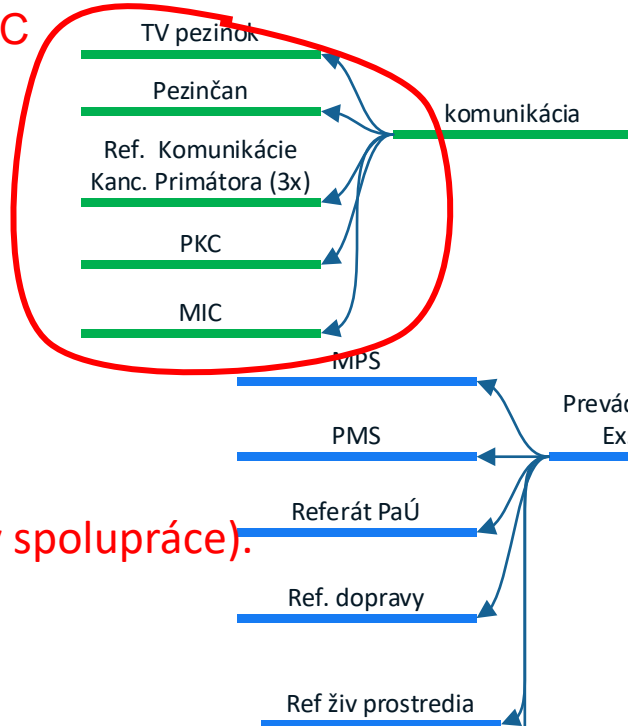
- organizuje a pripravuje informácie z oblasti činnosti orgánov mesta pre domácich a zahraničných novinárov,
- organizuje tlačové konferencie a vypracúva tlačové správy z oblasti činnosti samosprávy,
- vydáva stanoviská primátora,
- zabezpečuje komunikáciu s verejnosťou, s partnerskými mestami, s obchodnými partnermi,
- informuje občanov mesta prostredníctvom rôznych komunikačných kanálov,
- zabezpečuje prenos informácií za mesto do združení, regiónov, štátnych orgánov a k zahraničným partnerom,
- koordinuje mediálne výstupy mestských rozpočtových a príspevkových organizácií a obchodných spoločností mesta,
- zabezpečuje monitoring médií, sleduje masmédiá a tlač so zameraním na komunálnu politiku a problémy samosprávy, získava a analyzuje medializované informácie,
- pripravuje podklady pre verejné vystúpenia primátora, zástupcu primátora a prednostu. Pre vedúcich referátov odsúhlasuje ich pripravené výstupy a podklady pre verejnosť,
- zabezpečuje a organizuje tuzemské a zahraničné návštevy v súlade s protokolom,
- organizuje a iniciuje zahraničné vzťahy a spoluprácu s partnerskými mestami,
- pripravuje podklady a zabezpečuje realizáciu vydávania propagačných a informačných materiálov mesta a usmerňuje ich použitie,
- zodpovedá za propagáciu kultúrnych, spoločenských a športových aktivít v súčinnosti s referátmi MsÚ a organizáciami mesta,
- koordinuje spracovanie informácií s cieľom propagácie činnosti jednotlivých oddelení a referátov MsÚ a mestských organizácií rôznymi komunikačnými kanálmi,
- zabezpečuje propagačné predmety,
- zabezpečuje fotodokumentáciu mestských akcií, ich úpravu a archiváciu a aktuálne zaraďovanie prostredníctvom rôznych komunikačných kanálov,
- zodpovedá za zverejňovanie inzercií a ponúk mesta do médií,
- spracováva odpovede na podnety zo stránky Odkaz pre starostu

Popis procesov (pracovné pozície): príklad Referát komunikácie (10 -> 9) (10 -> 7)

Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	vedúci referátu komunikácie
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	šéfredaktor Pezinčan
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	TV
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	TV
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	TV ????
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	Informačné centrum
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	grafik
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	referent komunikácie ?????
Kancelária primátora a oddelenie stratégie a komunikácie	Referát komunikácie	referent komunikácie



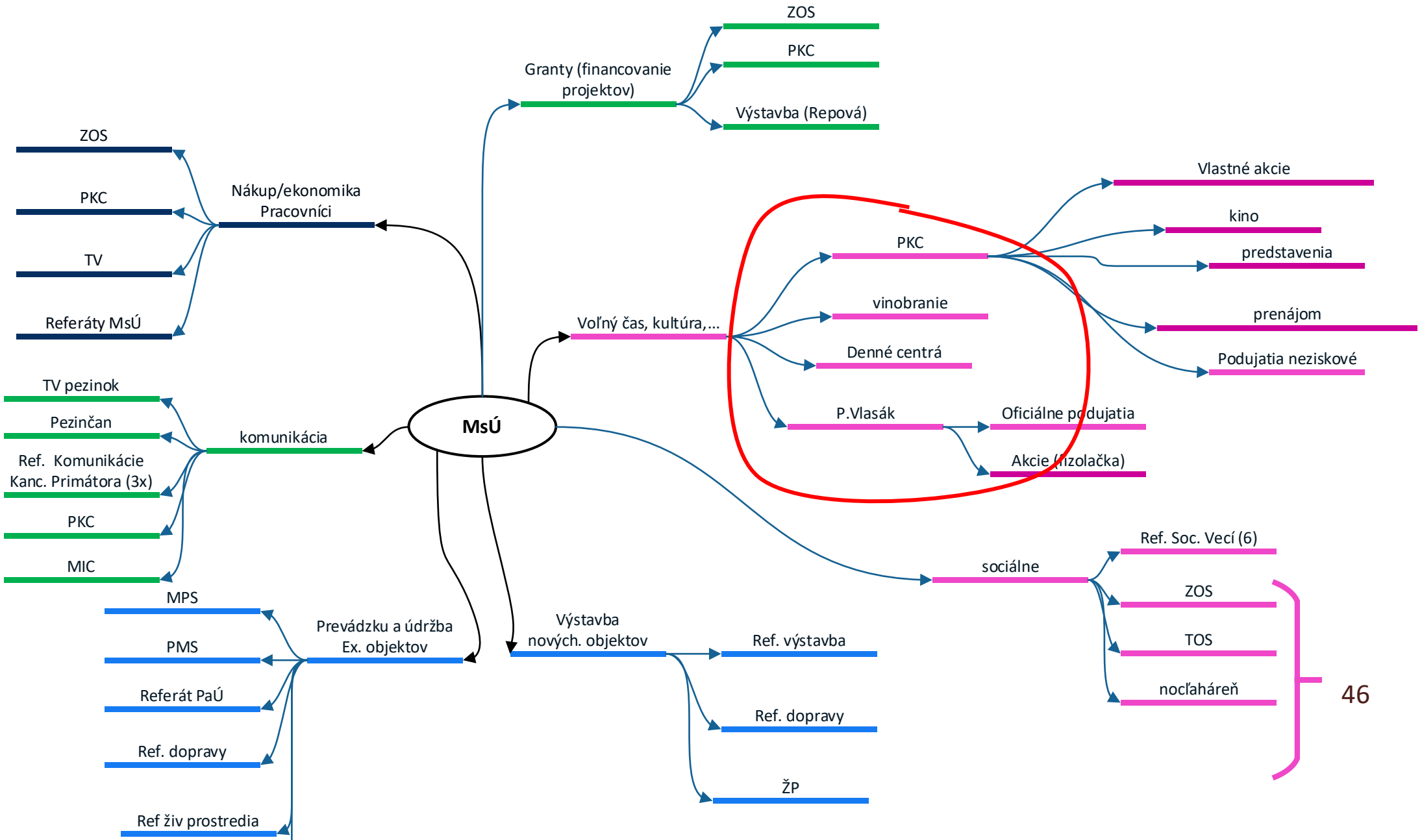
Pred procesným auditom: 9 + grafik PKC



Pracovné pozície -1. Cena práce referenta (náklady úradu) predstavujú šetrenie na rok 2 024 x12 = 24 288 Eur

Náklady MsÚ na konzultačnú firmu Kopex 24 000 Eur bez DPH; 28 800 Eur s DPH (za 9 mesiacov spolupráce).

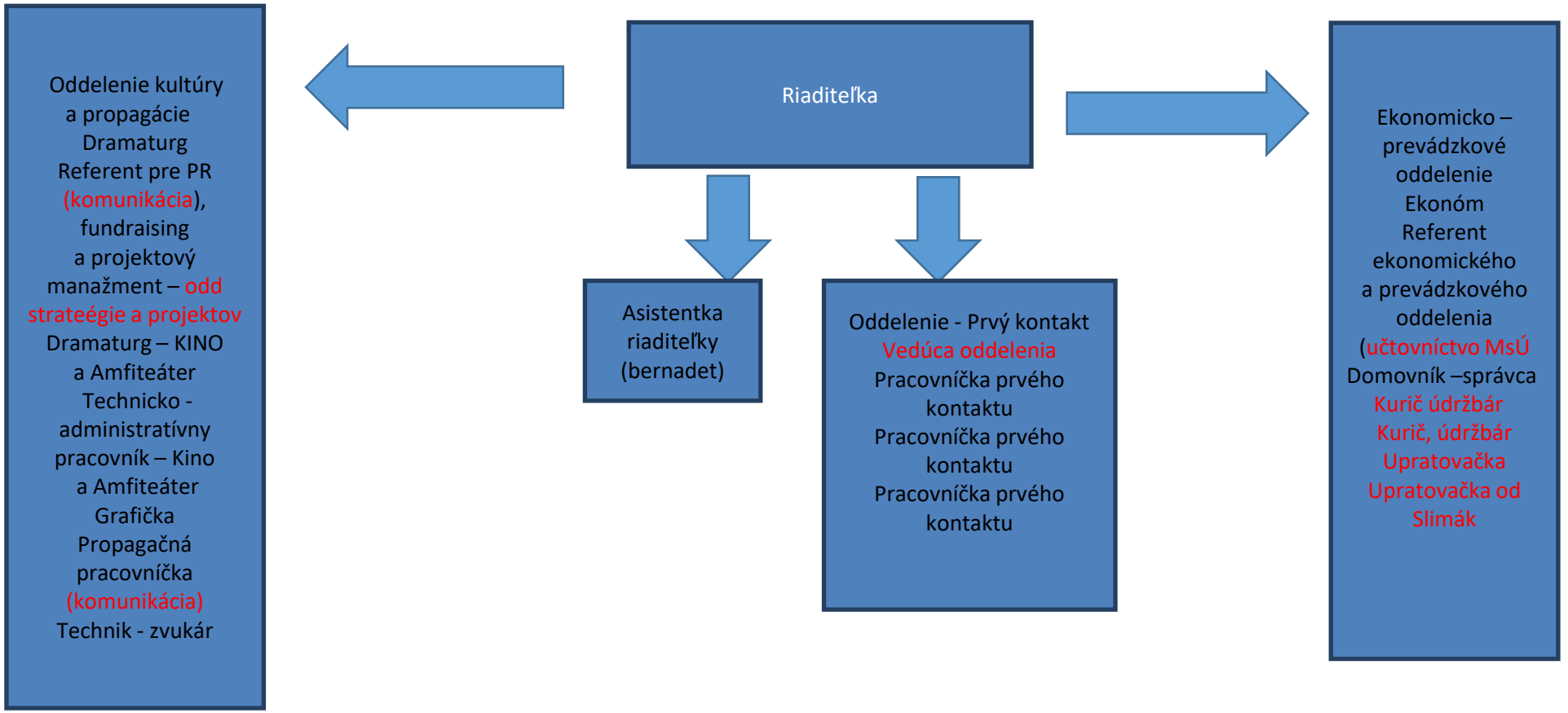
Výsledok analýzy: príklad centralizácia voľnočasových aktivít, kultúry a športu; vytvorenie Referátu voľnočas.....



46

Organizačná štruktúra PKC 1.3.2023 pred procesnou analýzou

Organizačná štruktúra od 1.3.2023



- Komunikácia 1x -> presun pozície komunikácie na referát komunikácie
- Projektový manažér 1x -> presun pozície projektový manažér na referát stratégia a rozvoja
- Riaditeľka + vedúca oddelenia + asistentka riaditeľky (3x) -> asistentka riad. (-1) + vedúca odd (-1); riaditeľku PKC nahrádza vedúci ref. voľnočasových aktivít
- Ekonóm + referent ekonomického oddelenia (1 resp. 2) -> presun pozície na referát fin a účtovníctva , kumulácia pozície (-1)

Popis procesov (textový spôsob popisu): príklad Referát voľnočasových aktivít....

§ 27
Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu

1. Zodpovedá za vytváranie podmienok v meste pre kvalitné trávenie voľného času občanov a zlepšovanie sociálnych vzťahov medzi občanmi.
2. Zodpovedá za plánovanie a organizáciu vlastných voľnočasových aktivít v oblasti kultúry, športu a spoločenského života mesta.
3. Poskytuje súčinnosť a zodpovedá za úroveň akcií, ktoré organizujú mestom zriaďované organizácie (napr. základné školy, Základná umelecká škola - ZUŠ, Cent voľného času - CVČ, Mestské múzeum, Denné centrá seniorov a pod.)
4. Poskytuje súčinnosť a zodpovedá za úroveň akcií, ktoré organizujú iné subjekty.
5. Zodpovedajú za nájom priestorov v súlade so stratégiou mesta.

Náplň činnosti referátu spočíva v zabezpečovaní najmä nasledujúcich úloh v oblastiach rozdelených tematicky:

- **Úlohy súvisiace s problematikou kultúry**:
  - iniciuje nové formy kultúrnych a spoločenských aktivít, ktoré dotvárajú charakter mesta v súlade so stratégiou mesta,
  - plánuje a organizuje vlastné kultúrne a spoločenské akcie v meste,
  - spolupracuje a podporuje rozvoj mestských kultúrnych tradícií organizovaním kultúrnych podujatí, ako aj prostredníctvom aktivít zabezpečovaných v spolupr mestskými kultúrnymi organizáciami, inými právnickými osobami a fyzickými osobami,
  - poskytuje poradenské služby pri vzniku nových kultúrnych iniciatív - združení detí a mládeže, ochotníckych súborov, tanečných a speváckych neformálnych sk a pod. a pomáha vytvárať podmienky na ich činnosť,
  - usporadúva verejné kultúrne podujatia a zhromaždenia, predovšetkým v oblasti plnenia ich povinností vyplývajúcich z platných právnych noriem,
  - eviduje oznámenia o konaní verejných kultúrnych podujatí a zhromaždení,

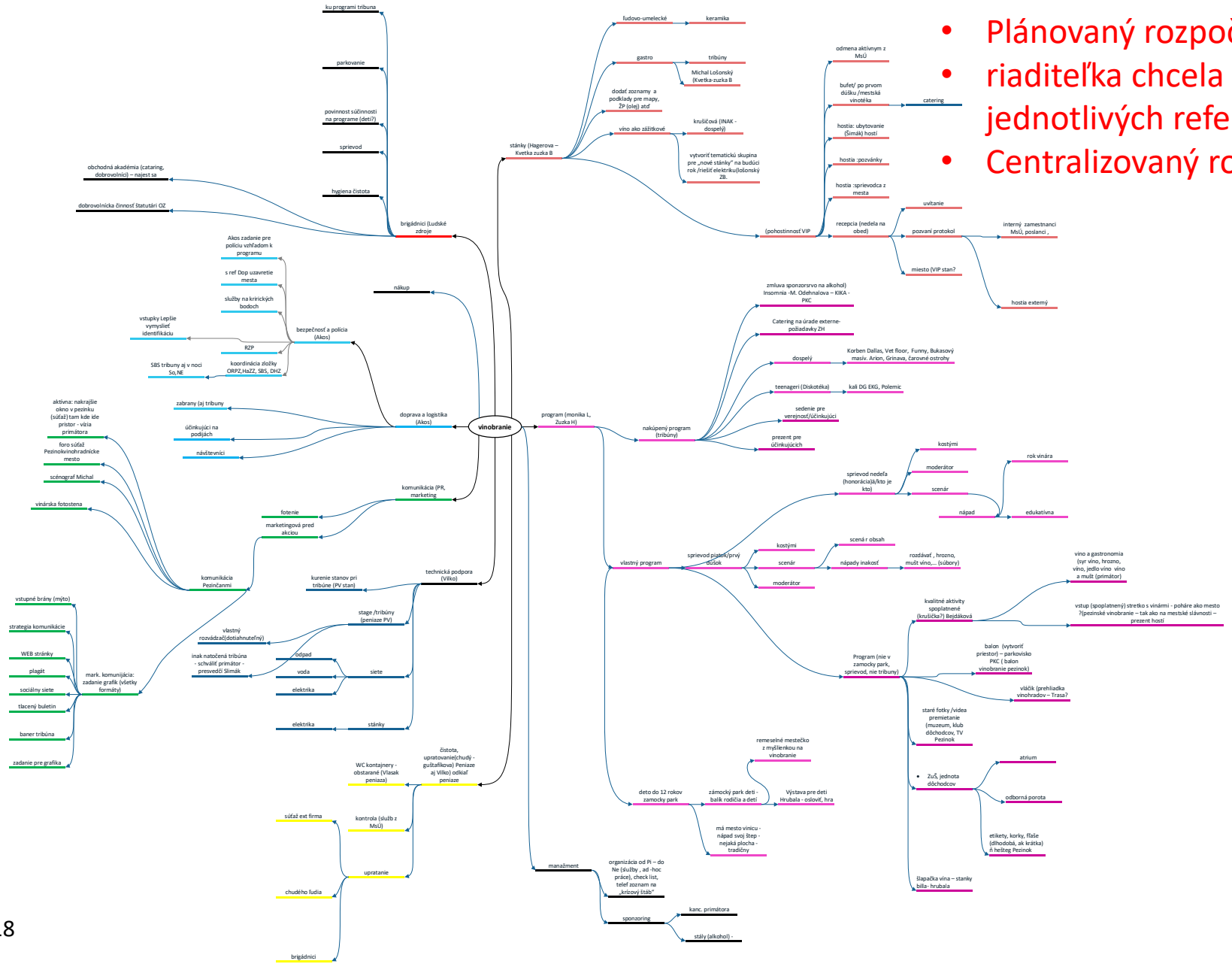
Popis procesov (pracovné pozície): príklad Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu

Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	vedúci referátu voľnočasových aktivít, kultúry a športu
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	akciový manažér
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	akciový manažér
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	akciový manažér
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	dramaturg
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	dramaturg kino a amfiteáter
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	scenografia akcií
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	referent prvého kontaktu
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	referent prvého kontaktu
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	referent prvého kontaktu
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	technik zvukár
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	technicko-administratívny referent kino
Spoločensko-humanitné oddelenie	Referát voľnočasových aktivít, kultúry a športu	špecialista pre rozvoj športu

Pracovné pozície -3. Cena práce referenta (náklady úradu) predstavujú šetrenie na rok 2 024 x12x3 = 72 864 Eur

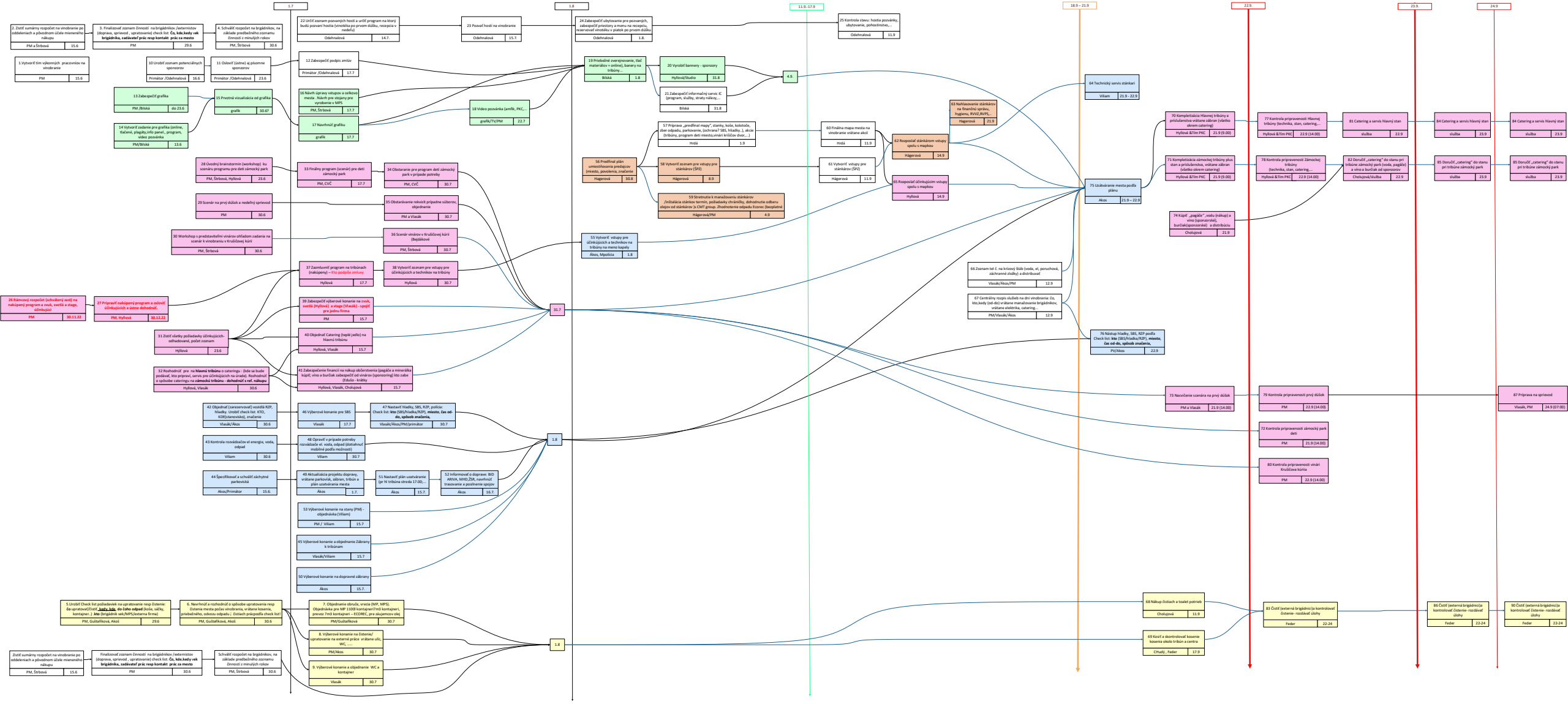
Náklady MsÚ na konzultačnú firmu Kopex 24 000 Eur bez DPH; 28 800 Eur s DPH (za 9 mesiacov spolupráce).

Procesná analýza vinobranie – náklady rozpočtované 110 000 Eur



- Plánovaný rozpočet PKC cca 40 000 Eur
- riaditeľka chcela požiadať navýšenie 80 000, avšak po jednotlivých referátoch na „akciách" sa našlo cca 70 000 Eur
- Centralizovaný rozpočet na vinobranie cca 100 000 Eur

Popis procesu vinobranie: centrálne riadenie projektu vinobranie s menovaným projektovým manaž. J. Prelovská



Popis procesu vinobranie centrálne riadenie projektu vinobranie s menovaným projektovým manaž. J. Prelovská

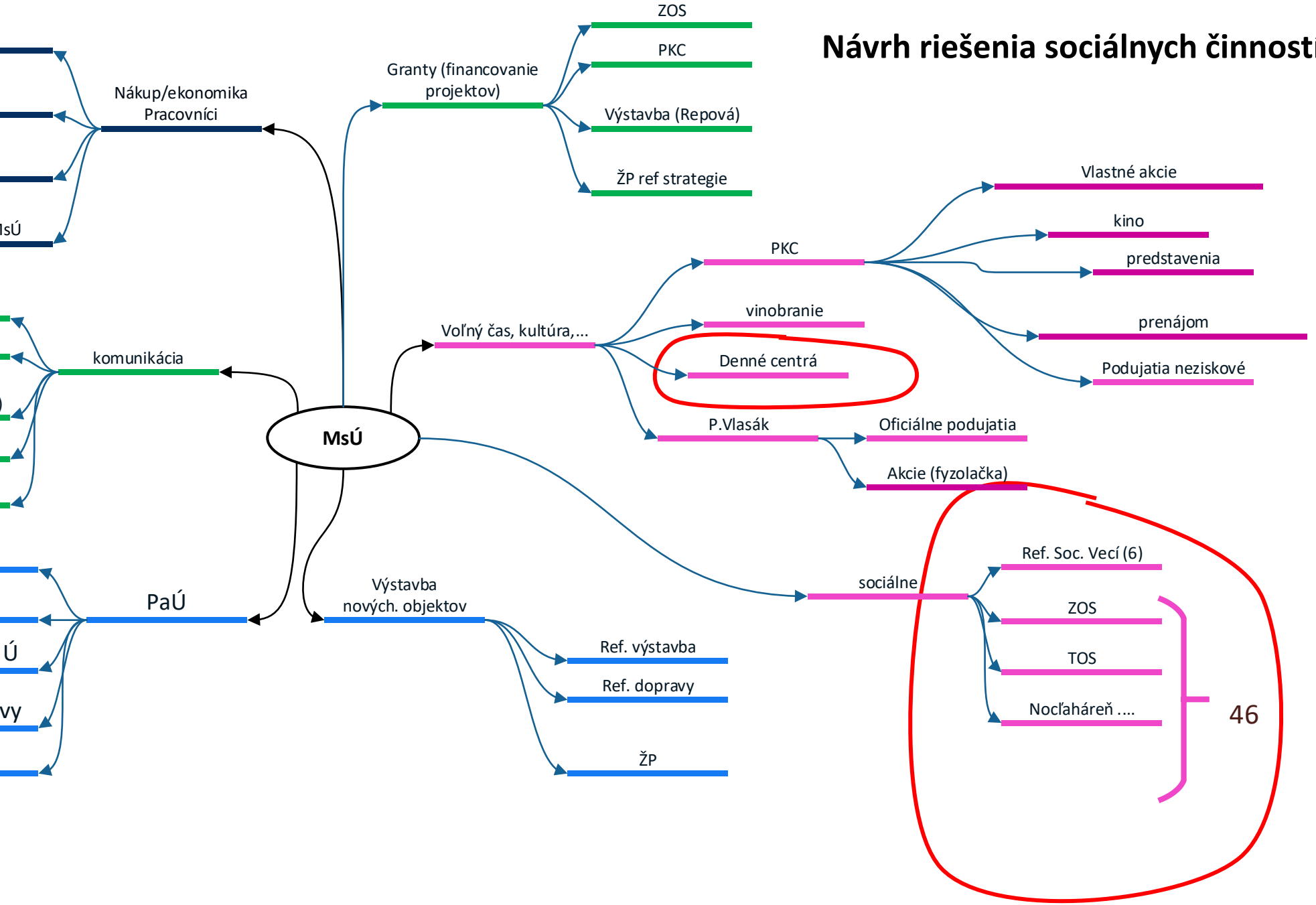
Vinobranie 2023 - porovanie rokov - sumár			
rok	príjmy	výdavky	rozdiel
2019	146 882,00	115 471,56	+31410,44
2022	199 439,20	147 133,11	+52306,09
2023	204 556,03	120 542,38	+84013,65

Centralizáciou a zavedením projektového manažmentu sa štandardne znižujú náklady o 20-30%

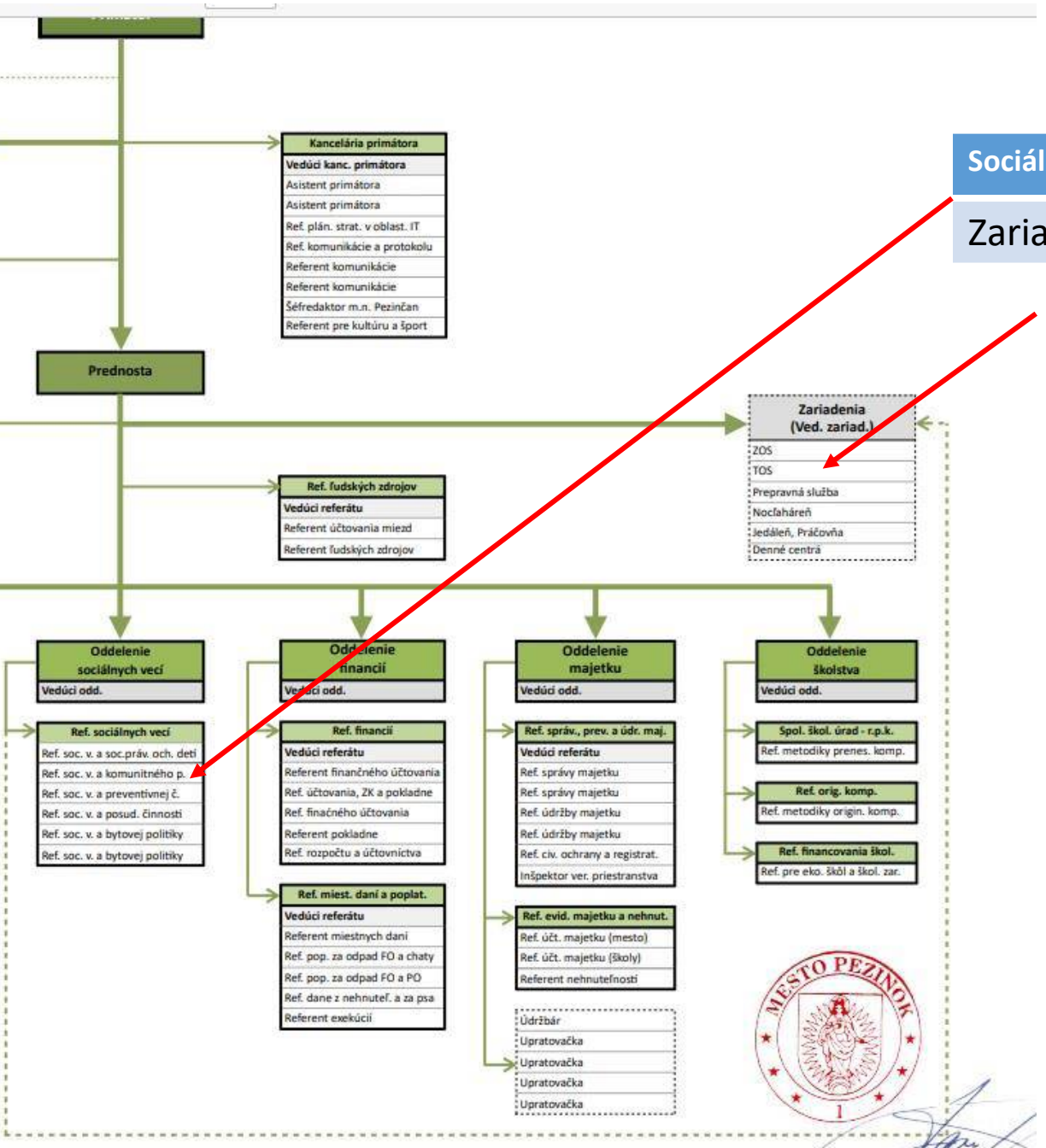
Centrálnym projektovo riadeným vinobraním s projektovým manažérom J. Prelovská sa znížili náklady o 22%. Zníženie predstavuje **26 591** Eur voči roku 2022.

Náklady MsÚ na konzultačnú firmu Kopex 24 000 Eur bez DPH; 28 800 Eur s DPH (za 9 mesiacov spolupráce).

Návrh riešenia sociálnych činností, realizácia na rok 2024

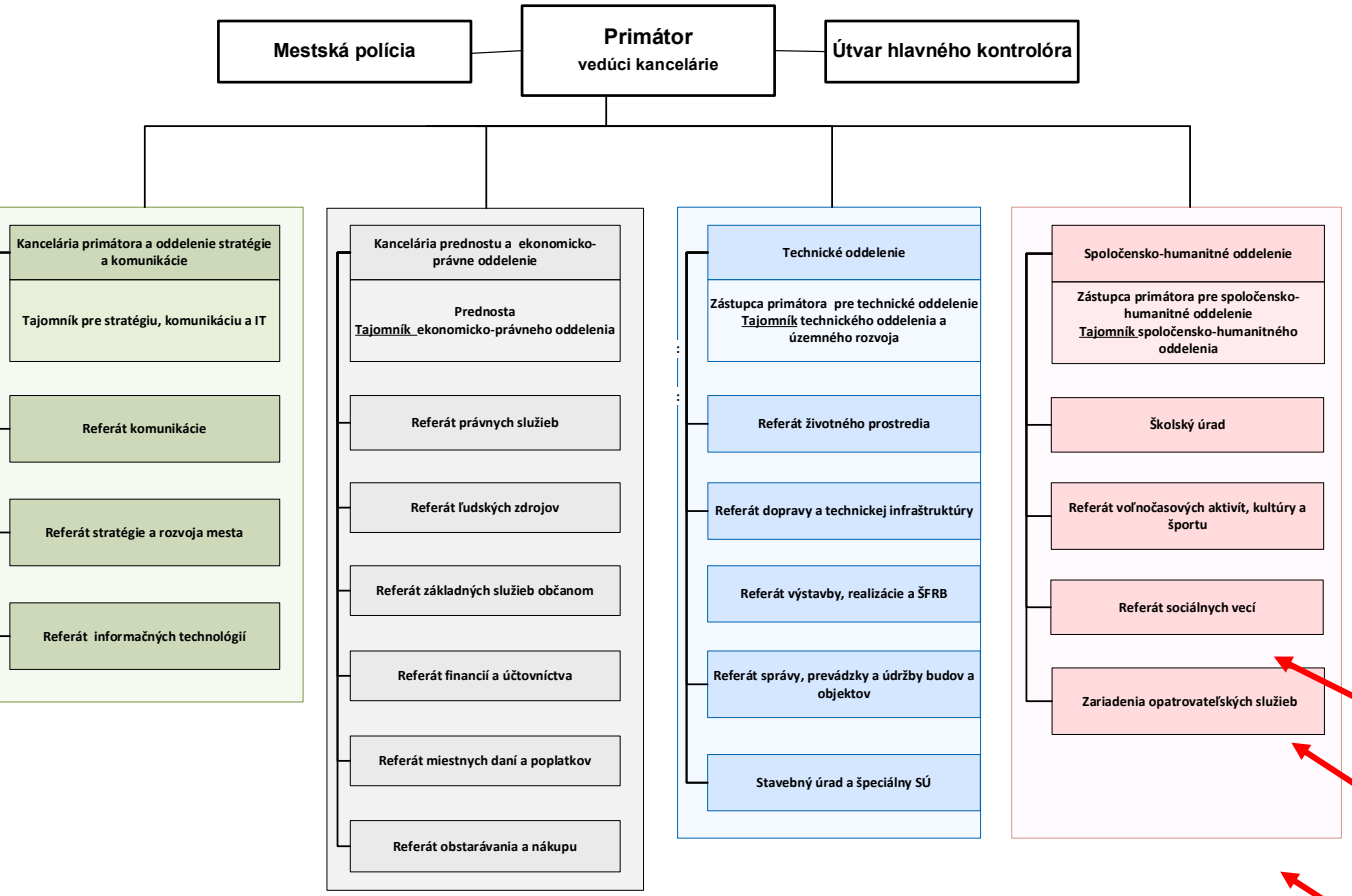


Sociálne činnosti pred procesnou analýzou

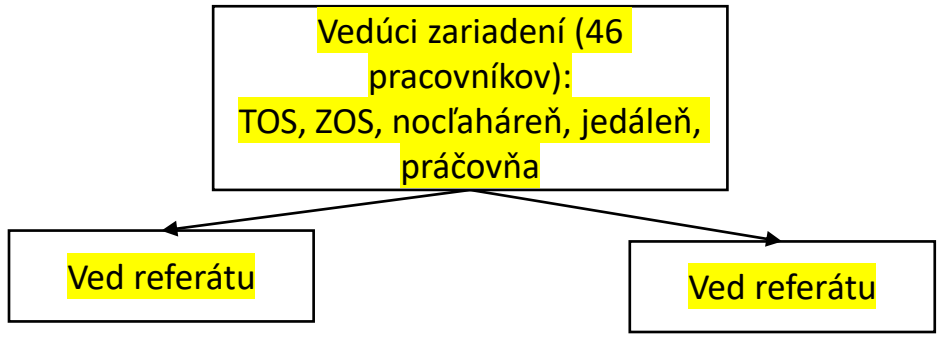


Sociálne veci	Vedúci odd. (1)	6
Zariadenia soc.	Vedúci odd (1)	46

Návrh bez procesnej analýzy



Sociálne veci pred 1.1.2023	Vedúci odd. (1)	6
Zariadenia soc. pred 1.1.2023	Vedúci odd (1)	46



Denné centrá (voľný čas dôchodcovia zdraví)

Nocľaháreň, jedáleň, práčovňa

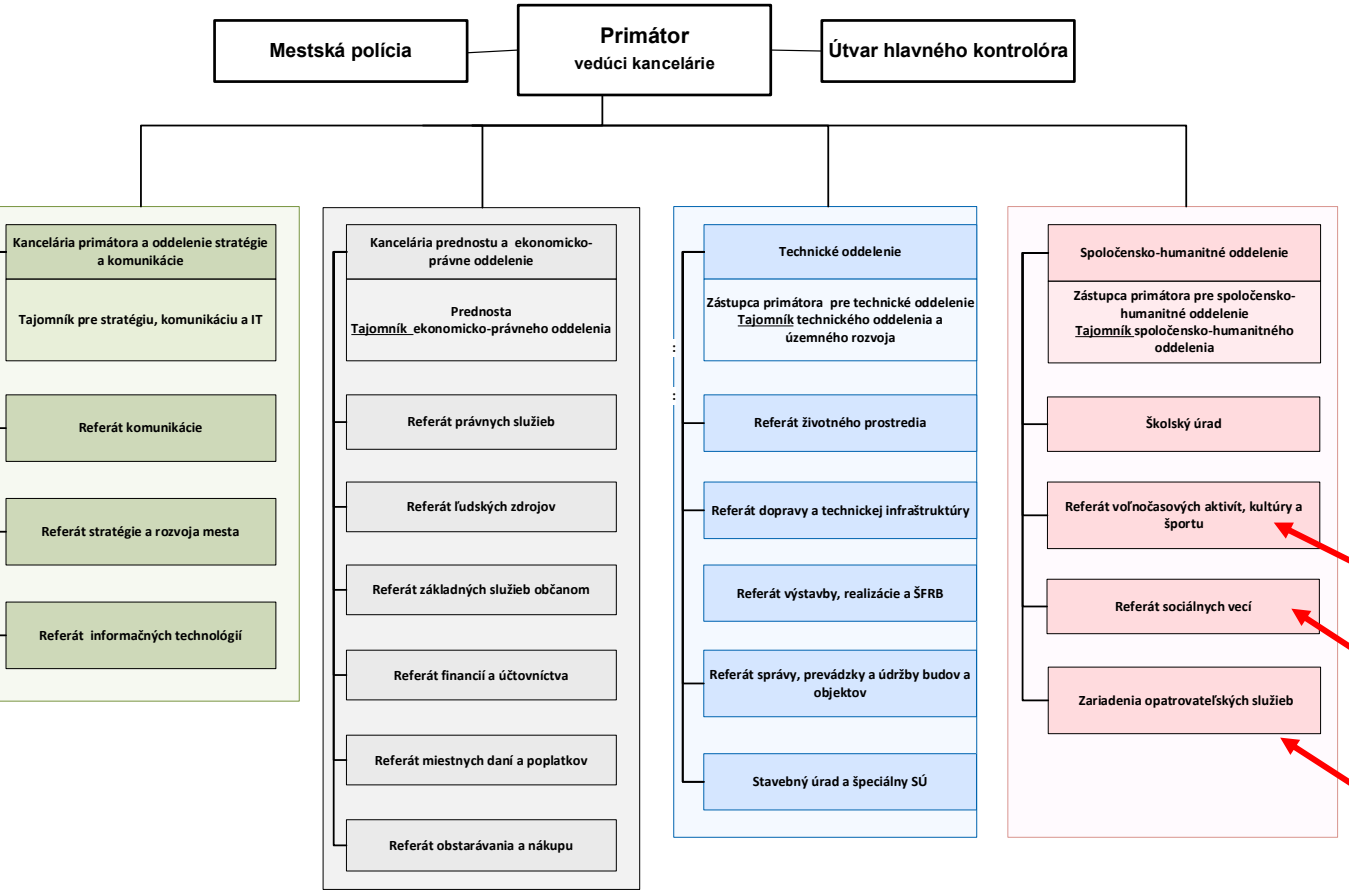
Referát ZOS a TOS (starostlivosť o nevládnych)

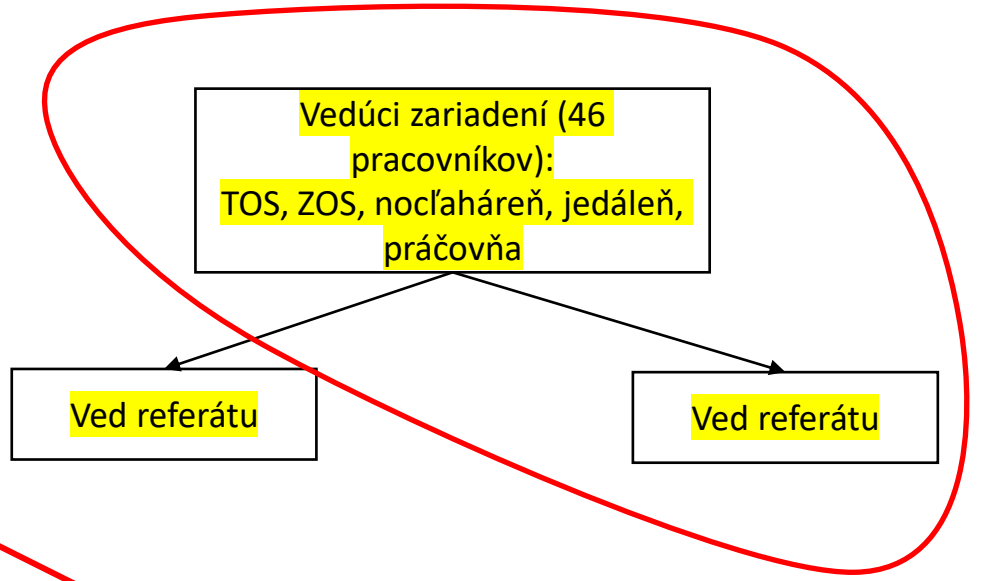
Pred 1.1.2023: 2 vedúci oddelení, niekoľko referátov

Návrh bez procesnej analýzy: 1 vedúci oddelenia na úrovni polície (p. Strečanská), plus 2 vedúci referátov plus 1 vedúci referátu sociálne (p. Zahradníková)

Návrh Kopex : ostávajú 2 vedúci referátov (Strečanská a Zahradníková) s prerozdelenými počtami priamo riadených pracovníkov.

Ušetrené náklady





Denné centrá (voľný čas dôchodcovia zdraví)

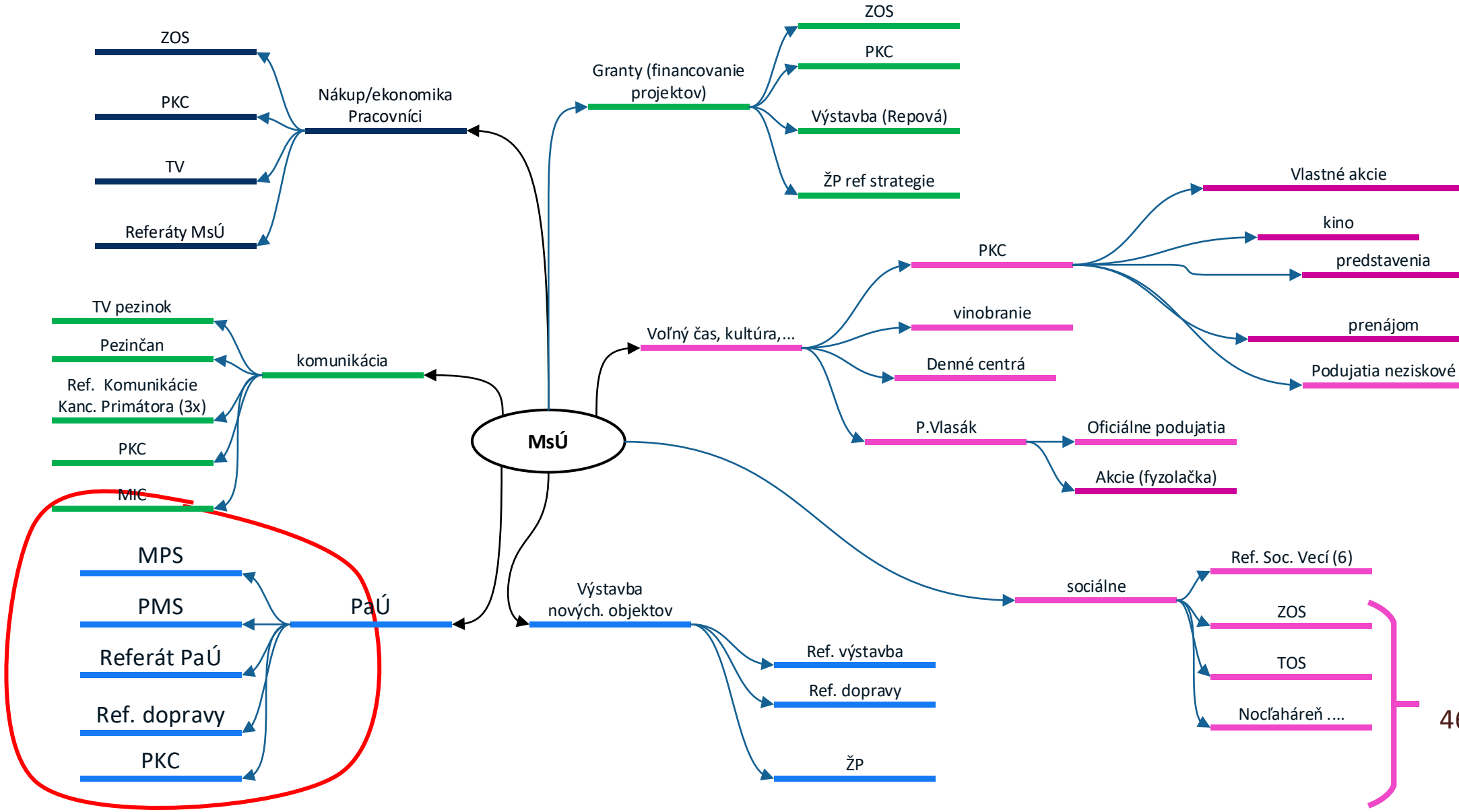
Nocľaháreň, jedáleň, práčovňa

Referát ZOS a TOS (starostlivosť o nevládnych)

Návrh bez procesnej analýzy: 1 vedúci oddelenia na úrovni polície, 2 vedúci referátov plus 1 vedúci referátu sociálne

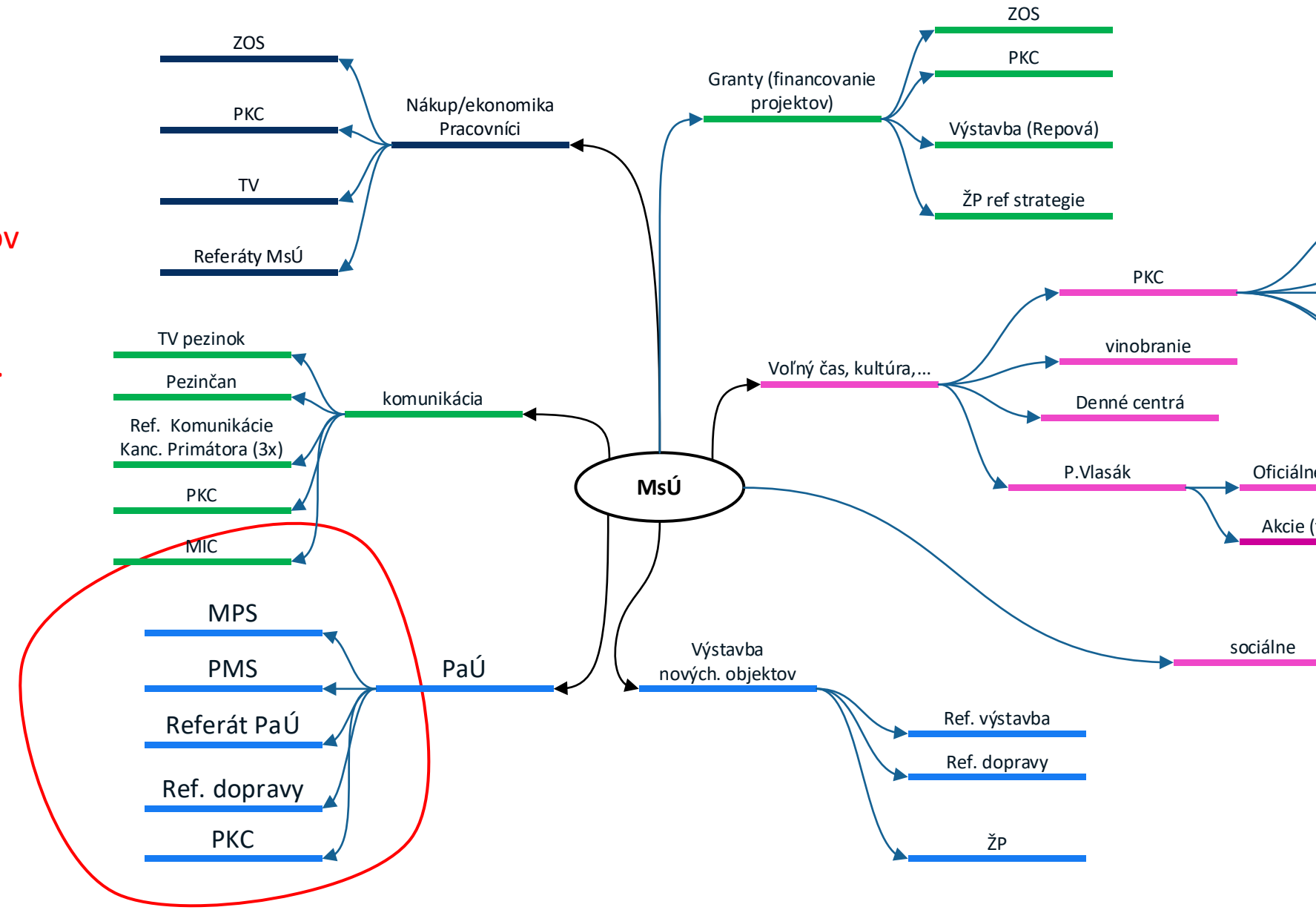
Návrh Kopex : ostávajú 2 vedúci referátov s prerozdelenými počtami pracovníkov

Návrhy centralizácie PaÚ, realizácia na rok 2024

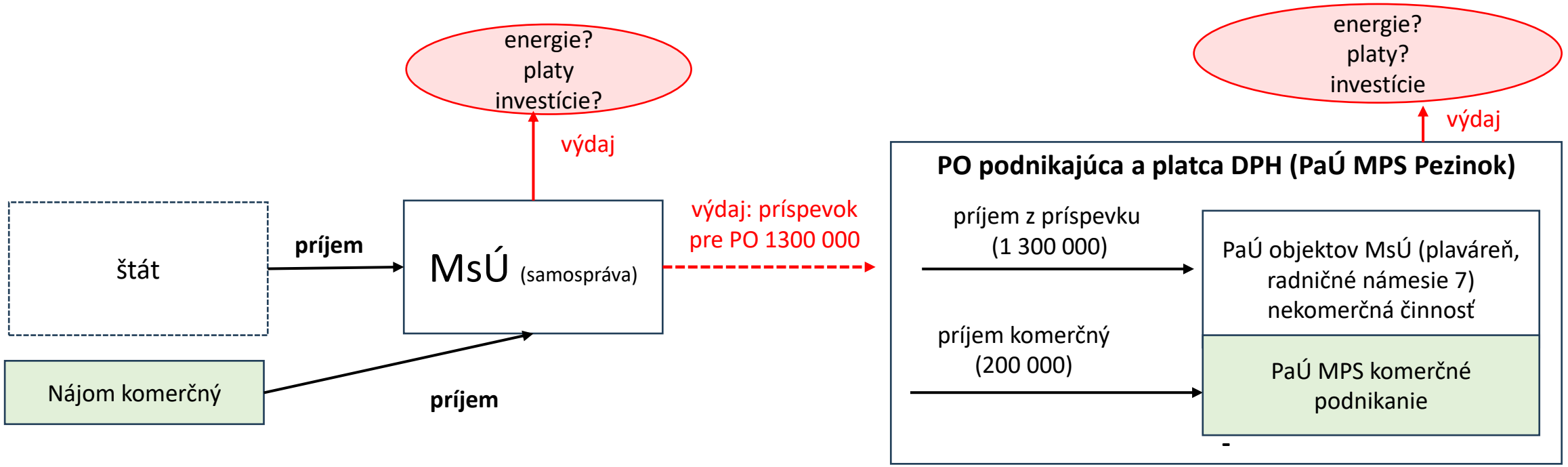


Procesná analýza (manažment financií a návrhy centralizácie PaÚ narok 2024)

- Presun PaÚ budov na s.r.o.
- Presun činností údržby bez nárokov na DPH výdavky (manuálna práca zamestnancov alebo živnostníkov) na príspevkovú org. alebo mesto.
- Nie 3 vedúci ale 2 vedúci
- Platby s uplatnením DPH

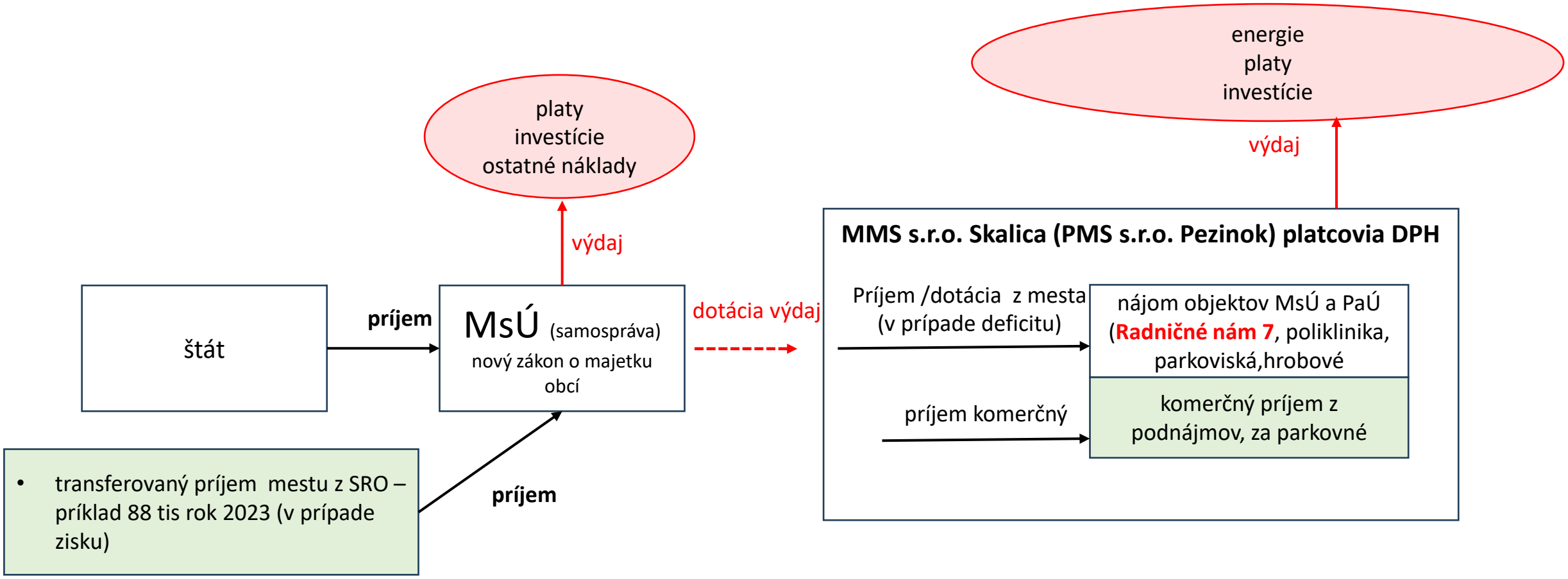


Finančný manažment - Model príspevková organizácia (PO) – Príklad: Prevádzka a údržba objektov (PaÚ MPS)



- PaÚ v PO je hlavná činnosť (služba občanom bez DPH). Preveriť platenie DPH prísp. organizácie? Môže dať mesto Budovu Radničné nám do správy PO a PO zaplatí energie bez DPH? P ríspevok mesta je bez DPH nemože byť výdaj bez DPH. PO za príspevok mesta nemôže byť odpočítana v danovom priznaní k DPH. V súčasnosti pre plaváreň platí model nákup energie s odpočtom DPH, čo je chyba v prípade MPS.
- Kto nakúpi investície? PO bez DPH ?; Mesto s DPH? . Pokiaľ PO nemá dostatočný príjem z komerčného podnikania z hlavnej činnosti, nemôže nakúpiť„investíciu bez DPH. DPH je spotrebná dan ide štátu a nie je možné si ju uplatniť z príspevku mesta.
- Ak PO „je silne podnikajúca" má dostatočný príjem z hlavnej podnikateľskej činnosti (mesto platí príspevok 1 Eur na PaÚ) môže nakúpiť investície bez DPH a vykonávať mesto správu za 1 Eur? Nákup s uplatnením DPH max polovičný zo zákonného v prípade PO.

Finančný manažment model S.R.O. – Prevádzka a údržba objektov (PMS; MMS Skalica)



- S.R.O musí mať nehnuteľnosti v nájme zo zákona. Môže dostať transfer peňažných prostriedkov /dotáciu/ do S.R.O , ak nemá dostatočné príjmy z komerčnej činnosti? . Áno, transfer môže byť použitý na vyrovnanie deficitu.
- Mesto dáva do nájmu S.R.O budovy a SRO má príjmy z komerčného prenájmu . Náklady z PaÚ znáša SS.R.O a nie mesto.
- Budúci podnájomca v S.R.O má lacnejší nájom o DPH.
- Platba za energie bez DPH. S.R.O má jedno DIČ na celý predmet podnikania. Preto, ak má S.R.O príjmy napr. z parkovania, nie je problém zaplatiť energie v budovách a uplatniť odpočet DPH. (Poz. v prípade PO nie je možné , pretože DPH sa môže uplatniť len z výdavkou resp príjmou na hlavnú činnosť definovanú pri zriadení PO)

Nákladové strediská ako nutná podmienka pre finančný manažment a jeho optimalizáciu

- Zatriedenie výdavkov a príjmov do zmysluplných skupín. Konkrétna skupina je samostatne fungujúcim organizačným celkom z pohľadu príjmov a výdajov. Sú nutné k optimálnym rozhodnutiam, plánovaniu rozpočtu , sledovaniu rozpočtu a argumentácii pre poslancov.

- Vysvetlenie zmyslu zatriedenie: ak by ste v starých telefónnych zoznamoch nemali zoskupených ľudí podľa abecedy, bolo by veľmi obtiažné vyhľadanie informácie – v uvedenom prípade telefónneho čísla. V súčasnosti na MÚ sú výdaje sledované na cca 800 položkách s názvom „Akcia“.

- Určitá konkrétna skupina výdavkov sa v manažmente volá nákladové stredisko (NS).

  Definícia/ zmysel nákladového strediska: nákladové stredisko je určitá jednotka v organizácii, ktorá generuje náklady a môže ale nemusí prinášať priame zisky (jednotka funkčne dôležitá pre iné jednotky organizácie).

  Vybrať/definovať ktoré jednotky firmy má zmysel považovať za NS vyplýva z konkrétnej potreby manažovania financií (plánovanie, sledovanie čerpania, vyhodnocovania či má alebo nemá outsorcing zmysel atď.). Nie je dobré mať veľmi rozdrobené NS (veľký počet) ale ani príliž veľké kde nie je možné efektívne sa rozhodovať, plánovať,...

Vybrať/ definovať NS je možné z rôznych pohľadov

- **Objekty:** Nákladové stredisko „Prevádzka a údržby konkrétnej budovy" je **viazaná na objekt (budova)** a s nimi spojenými nákladmi resp príjmami. Vyhodnocovanie nákladov súvisí s rozhodnutím či budovu dáme do prenájmu SRO- čke alebo PO, alebo ostane PaÚ budovy v meste.

Príklad skupiny nákladov viazaných na budovu za rok 2022:

  - Voda: 2 511,76 € (944 m3 vodné stočné a 541 m3 zrážky)
  - EE: 12 356,06 € (69 567 kWh)
  - PLYN: 15 447,05€ (20 267m3)
  - Údržba budovy MsÚ: 10 000 Eur

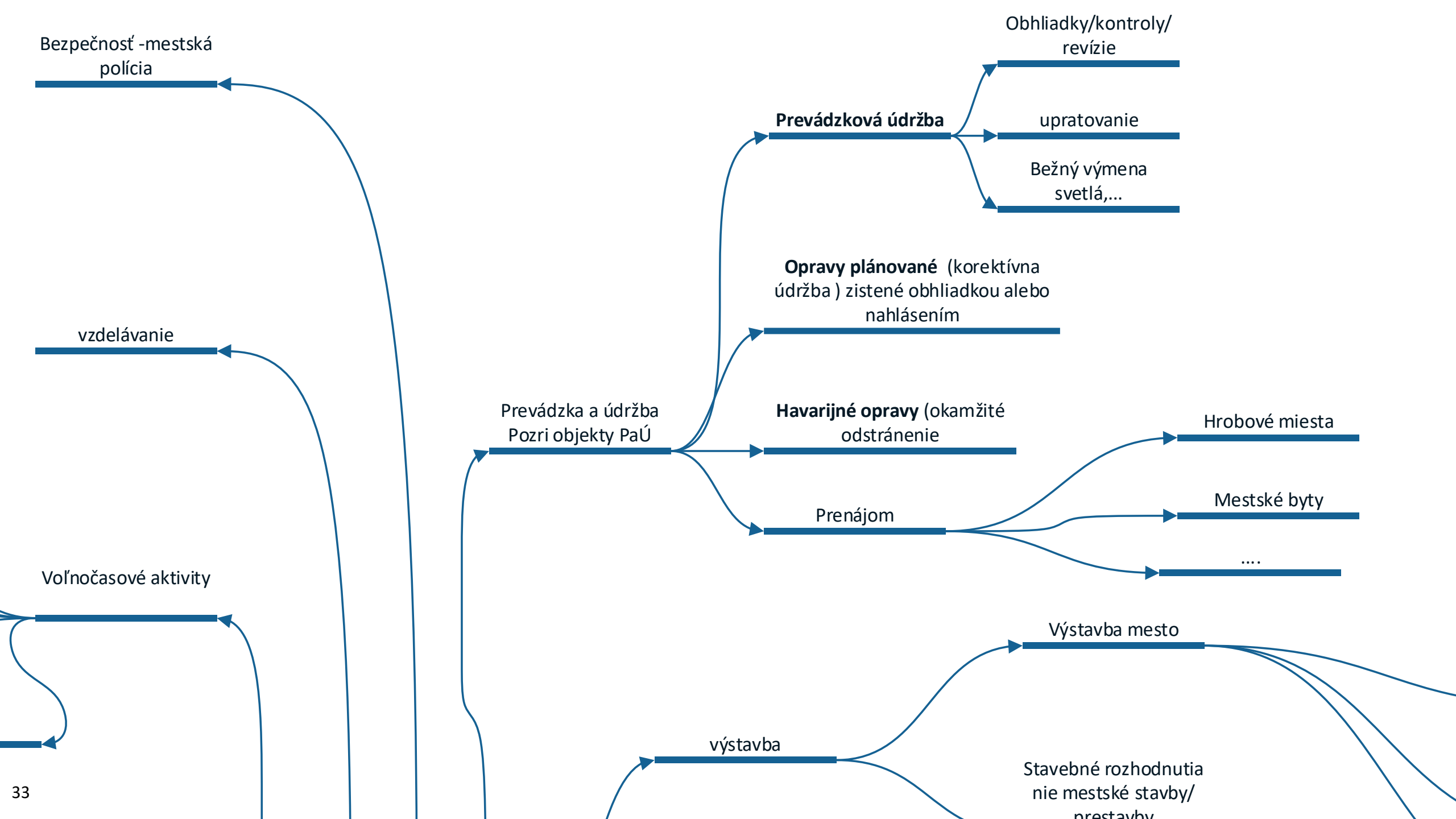
- **Ucelené procesy :** Nákladové stredisko „Stavebný úrad" je viazaný **na činnosť ľudí** a s nimi spojenými nákladmi alebo príjmami ako napríklad:
  - mzdy
  - cestovné
  - poštovné
  - všeobecný materiál
  - školenia
  - vybavenie kanc.
  - Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné

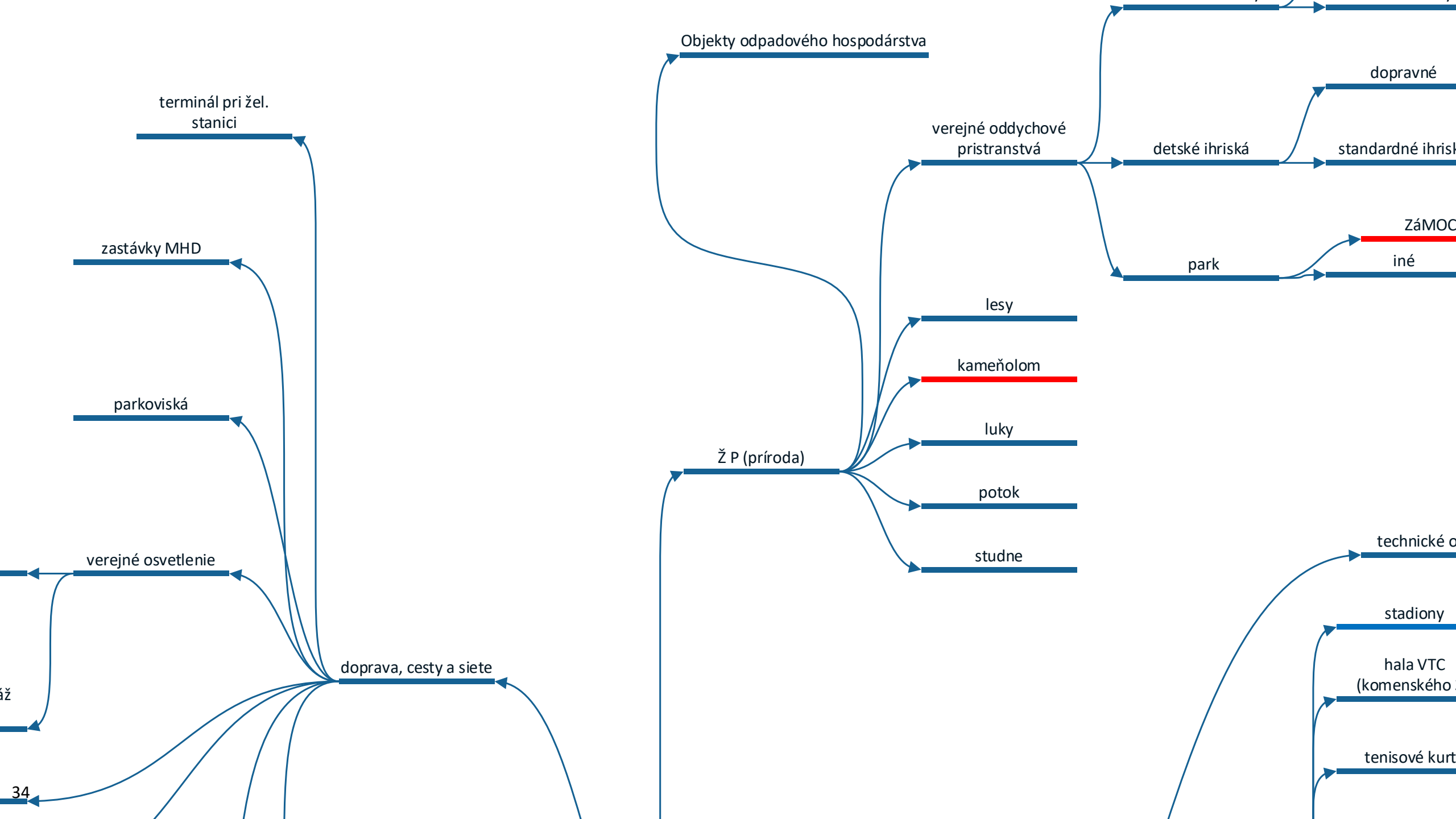
- Poznámka: Výber NS viazaného na činnosti ľudí súvisí s výdavkami s náplňou práce pracovníkov (ak sa nepracuje a nie sú zamestnaní ľudia a nie sú výdavky ale ani prípadné príjmy). Prepočet nákladov na hlavu pracovníka na procese umožní vypočítať kompletné náklady na ucelený proces ak je to nutné

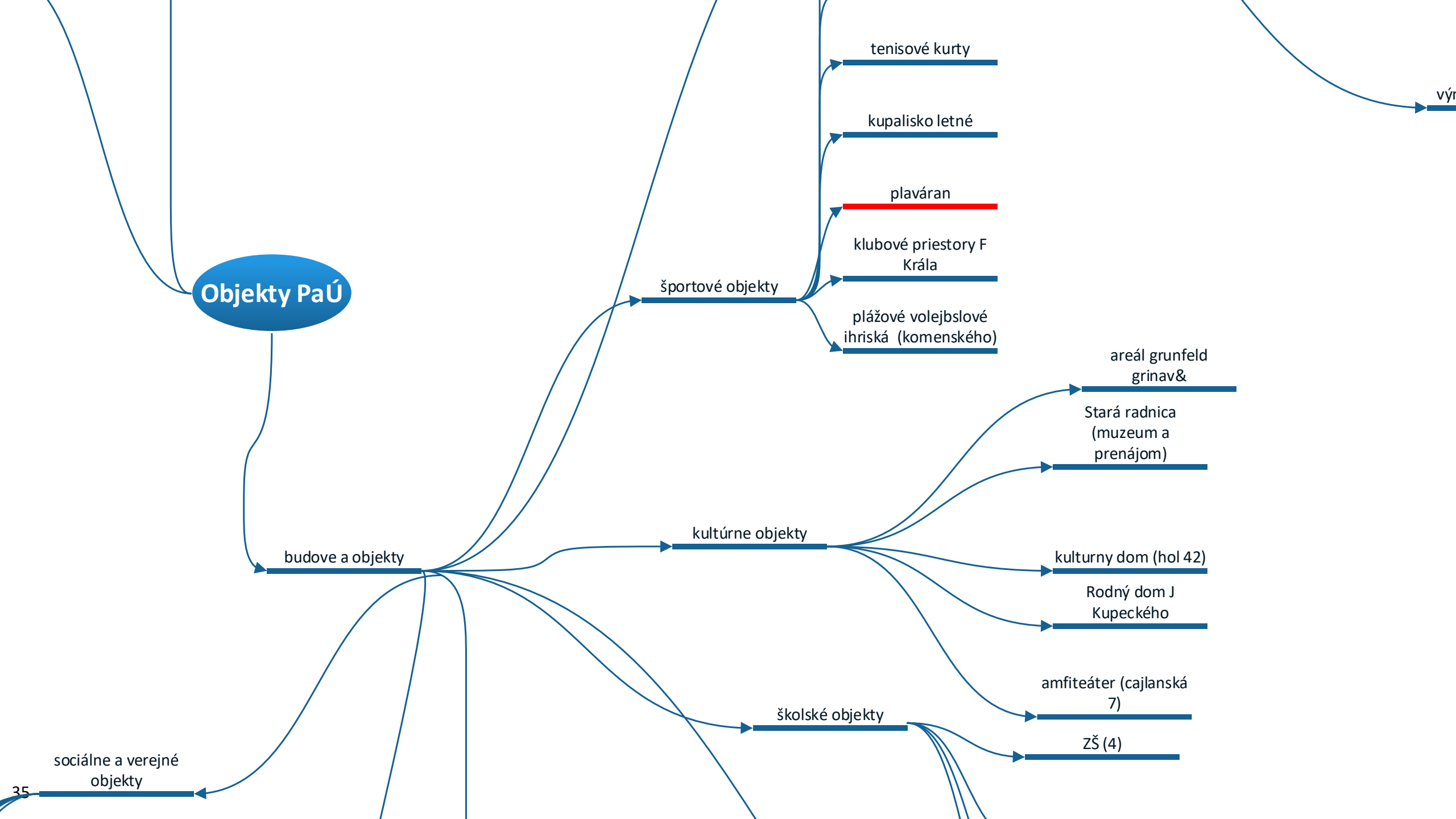
Prílohy

Mail: zasielam požadované podklady – priemerná mzda vedúci referátu, referent MsÚ, vedúci oddelenia (zrušené pozície bez valorizácie v r. 2023) data od p. Zvolenskej

Pozícia	Hrubá mzda	Cena práce
Vedúci referátu	1 950 €	2 632 €
referent MsU	1 499 €	2 024 €
Zrušená pozícia		
Vedúci oddelenia	2 500 €	3 373 €


Bezpečnosť -mestská polícia
vzdelávanie
Voľnočasové aktivity
Prevádzka a údržba
Pozri objekty PaÚ
Prevádzková údržba
Obhliadky/kontroly/ revízie
upratovanie
Bežný výmena svetlá,...
Opravy plánované (korektívna údržba) zistené obhliadkou alebo nahlásením
Havarijné opravy (okamžité odstránenie
Prenájom
Hrobové miesta
Mestské byty
....
výstavba
Výstavba mesto
Stavebné rozhodnutia nie mestské stavby/


terminál pri žel. stanici
zastávky MHD
parkoviská
verejné osvetlenie
doprava, cesty a siete
Objekty odpadového hospodárstva
verejné oddychové pristranstvá
detské ihriská
dopravné
park
lesy
kameňolom
luky
potok
studne
Ž P (príroda)
technické o
stadiony
hala VTC
tenisové kurt


Objekty PaÚ
budove a objekty
športové objekty
tenisové kurty
kupalisko letné
plaváran
klubové priestory F Krála
plážové volejbslové ihriská (komenského)
kultúrne objekty
areál grunfeld grinav&
Stará radnica (muzeum a prenájom)
kulturny dom (hol 42)
Rodný dom J Kupeckého
amfiteáter (cajlanská 7)
školské objekty
ZŠ (4)
sociálne a verejné objekty