

Vzorové príklady programových štruktúr

Školiaci materiál

Základné údaje

Subjekt	<i>Nitra</i>
Typ subjektu	<i>Krajské mesto</i>
Okres	<i>Nitra</i>
Kraj	<i>Nitriansky</i>
Počet obyvateľov	<i>84 786</i>

Obsah

Základné údaje	2
Úvod.....	4
Teoretické východiská	5
Reálny príklad	18
Terminológia	27
Zdroje informácií.....	33
Súvisiace školiace materiály	34

Úvod

Školiaci materiál **Vzorové príklady programových štruktúr** (ďalej len „školiaci materiál“) je 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*.

Školiaci materiál vychádza z oficiálnych dokumentov Ministerstva financií SR, ktoré definujú regulačný a metodologický rámec pre programové rozpočtovanie na úrovni územnej samosprávy¹.

Cieľom školiaceho materiálu je:

- ✓ Presentovať vzory potenciálnych programových štruktúr mesta Nitra.

Školiaci materiál je určený:

- ✓ Zamestnancom útvaru ekonomiky a majetku MsÚ/mesta Nitra.
- ✓ Vedúcim zamestnancom odborných útvarov MsÚ/mesta Nitra a organizácií, ktorí zodpovedajú za implementáciu jednotlivých politík v rámci samosprávy mesta Nitra.
- ✓ Voleným zástupcom v meste Nitra.
- ✓ Predstaviteľom nevládných a záujmových organizácií a obyvateľom, ktorí sa zaujímajú o to, akým spôsobom mesto Nitra používa verejné zdroje.

¹ Oficiálne dokumenty sú dostupné na internetovej stránke Ministerstva financií SR: <http://www.finance.gov.sk/Default.aspx?CatID=6487>.

Teoretické východiská

Čo je to programová štruktúra

- ✓ Programová štruktúra je **logická, hierarchicky usporiadaná konštrukcia**, ktorá je účelne vytváraná vo vzťahu k zámerom a cieľom subjektu samosprávy.
- ✓ Programovú štruktúru vo všeobecnosti tvoria **programy, podprogramy a prvky (projekty)**.
- ✓ Konkrétny (modelový) príklad potenciálnej programovej štruktúry mesta Nitra sa nachádza v **kapitole Reálny príklad**.

Čo je to program

- ✓ 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 vykonáva subjekt samosprávy.

- ✓ Program môže byť časovo ohraničený a časovo neohraničený:
 - časovo ohraničený program má určený počiatočný a koncový dátum realizácie, obsahuje všetky úrovne štruktúry programu časovo ohraničené.
 - časovo neohraničený program nemá určený rok skončenia, môže mať podprogramy, projekty a prvky časovo ohraničené. Ak niektorá z týchto úrovní je časovo ohraničená, potom všetky úrovne pod ňou sú časovo ohraničené.

- ✓ Program sa vo všeobecnosti delí na (obsahuje) podprogramy, prvky a/alebo projekty (ďalej len „časti programu“).

- ✓ Každý program obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele².

- ✓ Každý program má priradený stručný, výstižný názov.

- ✓ **Praktický a konkrétny manuál pre tvorbu programových štruktúr na úrovni miestnej a regionálnej územnej samosprávy** definuje **vzory** programových štruktúr **na úrovni programov** pre obce a pre vyššie územné celky, ktoré boli navrhnuté na základe kompetenčného rámca, daného napríklad zákonmi č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov a mnohými ďalšími súvisiacimi predpismi, definujúcimi činnosť subjektov samosprávy. Tieto vzory sú nasledovné:

² Používa sa aj synonymum ukazovatele výkonnosti.

Návrh programovej štruktúry pre obce a mestá na úrovni programov

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Program 2: Propagácia a marketing

Program 3: Interné služby

Program 4: Služby občanom

Program 5: Bezpečnosť

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Program 7: Komunikácie

Program 8: Doprava

Program 9: Vzdelávanie

Program 10: Šport

Program 11: Kultúra

Program 12: Prostredie pre život

Program 13: Sociálne služby

Program 14: Administratíva



Príklady

Nasledujúca časť prezentuje konkrétne príklady potenciálnych programov mesta Nitra.

V prípade mesta Nitra môžeme definovať nasledujúce potenciálne programy:

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Program 2: Propagácia a marketing

Program 3: Interné služby

Program 4: Služby občanom

Program 5: Bezpečnosť

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Program 7: Komunikácie

Program 8: Doprava

Program 9: Vzdelávanie

Program 10: Šport

Program 11: Kultúra

Program 12: Prostredie pre život

Program 13: Sociálne služby

Program 14: Administratíva



Cvičenie

Nasledujúce úlohy sú určené pre účastníkov školenia. Účastníci školenia môžu pracovať individuálne alebo v skupinách.

Úlohy:

1. Pokúste sa sformulovať definíciu *programu*.
2. Pokúste sa vysvetliť, aký je rozdiel medzi časovo ohraničeným a časovo neohraničeným *programom*.
3. Pokúste sa vysvetliť, ako sa vo všeobecnosti delia *programy*.
4. Pokúste sa vymenovať niektoré *programy*, ktoré môžu byť potenciálne súčasťou programovej štruktúry rozpočtu mesta Nitra.

Čo je to podprogram

- ✓ Podprogram je **ucelená časť programu**, ktorá obsahuje vzájomne súvisiace aktivity.
- ✓ Podprogram teda môžeme považujeme za štruktúru, ktorá **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.



Príklady

Nasledujúca časť prezentuje konkrétne príklady potenciálnych podprogramov mesta Nitra.

V prípade mesta Nitra môžeme definovať nasledujúce potenciálne podprogramy:

Konkrétny príklad 1:

Program: Komunikácie

- 1.1. Podprogram: Správa a údržba miestnych komunikácií**
- 1.2. Podprogram: Rekonštrukcie a výstavba miestnych komunikácií**

Projekt: 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

Konkrétny príklad 2:

Program: Prostredie pre život

- 1.1. Podprogram: Verejná zeleň
- 1.2. Podprogram: Verejné priestranstvá
- 1.3. Podprogram: Cintoríny
- 1.4. Podprogram: Verejné osvetlenie
- 1.5. Podprogram: Ochrana prírody a krajiny

Konkrétny príklad 3:

Program: Kultúra

- 1.1 Podprogram: Nadnárodná kultúra
- 1.2 Podprogram: Tradičné mestské kultúrne podujatia
- 1.3 Podprogram: Kultúrne pamiatky mesta
- 1.4 Podprogram: Podpora kultúrnych a spoločenských aktivít



Nasledujúce úlohy sú určené pre účastníkov školenia. Účastníci školenia môžu pracovať individuálne alebo v skupinách.

Úlohy:

1. Pokúste sa sformulovať definíciu *podprogramu*.
2. Pokúste sa vymenovať niektoré *podprogramy*, ktoré môžu byť potenciálne súčasťou programovej štruktúry rozpočtu mesta Nitra.

Čo je to prvok

- ✓ Prvok je **časovo neohraničená bežná aktivita**/aktivity, ktorá „produkuje“ (v rámci ktorej sa produkuje) tovar alebo službu.
- ✓ Každý prvok má priradený stručný, výstižný názov.



Príklady

Nasledujúca časť prezentuje konkrétne príklady potenciálnych prvkov mesta Nitra.

V prípade mesta Nitra môžeme definovať nasledujúce potenciálne prvky:

Konkrétny príklad 1:

Program: Šport

1.1 Podprogram: Športové aktivity

1.1.1. Prvok: Šport pre všetkých

1.1.2. Prvok: Športový deň nitrianskych základných škôl

1.1.3. Prvok: Nitrianska športová liga

1.1.4. Prvok: Najúspešnejší športovci mesta

1.2. Podprogram: Športové a rekreačné zariadenia

1.2.1. Prvok: Mestský kúpeľ

1.2.2. Prvok: Letné kúpalisko

1.2.3. Prvok: Mestská športová hala

1.2.4. Prvok: Zimný štadión

1.2.5. Prvok: Futbalový štadión

Konkrétny príklad 2:

Program: Sociálne služby

1.1 Podprogram: Zariadenia sociálnych služieb

- 1.1.1. Prvok: **Opatrovateľská služba v domácnosti**
- 1.1.2. Prvok: **Zariadenie opatrovateľskej služby, J.Kráľa č.2**
- 1.1.3. Prvok: **Útulok pre bezdomovcov a nocľaháreň, Štúrova č.55**
- 1.1.4. Prvok: **Domov pre osamelých rodičov, Krčméryho č.22**
- 1.1.5. Prvok: **Jedáleň s kuchyňou, Baničova č.12**
- 1.1.6. Prvok: **Centrum pre seniorov, Baničova č. 12**
- 1.1.7. Prvok: **Centrum tiesňového voľnia, Štefánikova č.60**
- 1.1.8. Prvok: **Prepravná služba, Štefánikova č.60**
- 1.1.9. Prvok: **Chránené bývanie, J.Kráľa č.2**
- 1.1.10. Prvok: **Kluby dôchodcov**

1.2. Podprogram: Jednorazové dávky a finančné príspevky

- 1.2.1. Prvok: **Príspevok na stravu**
- 1.2.2. Prvok: **Príspevok pri odchode na dôchodok**
- 1.2.3. Prvok: **Príspevok pri narodení dieťaťa**
- 1.2.4. Prvok: **Jednorazové dávky v hmotnej núdzi pre rodiny**
- 1.2.5. Prvok: **Jednorazové dávky v hmotnej núdzi pre jednotlivcov**
- 1.2.6. Prvok: **Príspevok na úpravu a obnovu rodinných pomerov a tvorbu úspor**
- 1.2.7. Prvok: **Príspevok na dopravu rodičov do detského tábora**
- 1.2.8. Prvok: **Príspevok na riešenie zreteľahodných situácií**

Konkrétny príklad 3:

Program: Vzdelávanie

- 1.1. Podprogram: Základné školstvo mesta
- 1.2. Podprogram: Materské školy mesta
- 1.3. Podprogram: Zariadenia pre záujmové vzdelávanie

1.3.1. Prvok : CVČ Domino

1.3.1. Prvok : Základná umelecká škola



Nasledujúce úlohy sú určené pre účastníkov školenia. Účastníci školenia môžu pracovať individuálne alebo v skupinách.

Úlohy:

1. Pokúste sa sformulovať definíciu *prvku*.
2. Pokúste sa vymenovať niektoré *prvky*, ktoré môžu byť potenciálne súčasťou programovej štruktúry rozpočtu mesta Nitra.

Čo je to projekt

- ✓ 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.



Príklady

Nasledujúca časť prezentuje konkrétne príklady potenciálnych projektov mesta Nitra.

V prípade mesta Nitra môžeme definovať nasledujúce potenciálne projekty (podľa www.nitra.sk a PHSR mesta na roky 2007-2013)

Konkrétny príklad 1:

Program: Kultúra

1.1. Podprogram: Nadnárodná kultúra

1.1.1. Projekt: Nitra – Európske hlavné mesto kultúry 2013³

1.3. Podprogram: Tradičné mestské kultúrne podujatia

³ Projekt je zameraný na dopracovanie „Projektu Nitra - Európske hlavné mesto kultúry 2013“ v rámci II. kola národnej súťaže.

Projekt: 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

1.4. Podprogram: Kultúrne pamiatky mesta

1.5. Podprogram: Podpora kultúrnych a spoločenských aktivít

Konkrétny príklad 2:

Program: Vzdelávanie

1.1.Podprogram: Základné školstvo mesta

1.2.Podprogram: Materské školy mesta

1.3.Podprogram: Zariadenia pre záujmové vzdelávanie

1.3.1. Prvok : CVČ Domino

1.3.2. Prvok : Základná umelecká škola

1.4. Podprogram: Súkromné školy a školské zariadenia

1.5. Podprogram: Školský úrad mesta

1.6. Podprogram: Podpora výchovno – vzdelávacej činnosti

1.6.1.Prvok: Učebné pomôcky a knihy

1.6.2.Projekt: Informačno – komunikačné technológie⁴

Konkrétny príklad 3:

Program: Šport

1.1 Podprogram: Športové aktivity

1.1.1 Prvok: Šport pre všetkých

1.1.2 Prvok: Športový deň nitrianskych základných škôl

1.1.3 Prvok: Nitrianska športová liga

1.1.4 Prvok: Najúspešnejší športovci mesta

1.1.5 Projekt: Škola otvorená športu⁵

⁴ Projekt je zameraný na vytvorenie školského vzdelávacieho strediska Informačno - komunikačných technológií na ZŠ Fatranská.

⁵ Projekt je zameraný na sprístupnení športových areálov a telocviční v základných školách verejnosti, ktorá ich môže využívať na rôzne športové aktivity a relax.

Projekt: 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

1.2 Podprogram: Športové a rekreačné zariadenia

- 1.2.1 Prvok: Mestský kúpeľ
- 1.2.2 Prvok: Letné kúpalisko
- 1.2.3 Prvok: Mestská športová hala
- 1.2.4 Prvok: Zimný štadión
- 1.2.5 Prvok: Futbalový štadión

1.3. Podprogram: Dotácie na šport



Cvičenie

Nasledujúce úlohy sú určené pre účastníkov školenia. Účastníci školenia môžu pracovať individuálne alebo v skupinách.

Úlohy:

1. Pokúste sa sformulovať definíciu *projektu*.
2. Pokúste sa vysvetliť rozdiel medzi *prvkom* a *projektom*.
3. Pokúste sa vymenovať niektoré *projekty*, ktoré by mohli byť potenciálne súčasťou programovej štruktúry rozpočtu mesta Nitra.

Reálny príklad

V tejto časti sa nachádza reálny príklad potenciálnej programovej štruktúry mesta Nitra s možnými variantmi zohľadňujúcimi rôzny prístup vnútorného členenia programu na jeho ďalšie časti, existujúce kompetencie mesta Nitra a skutočné realizované aktivity v rámci kompetenčných rámcov.

Príklad 1

1. Program: Plánovanie, manažment a kontrola

1.1. Podprogram: Manažment mesta

1.1.1. Prvok: Výkon funkcie primátora mesta

1.1.2. Prvok: Výkon funkcie prednostu MsÚ

1.1.3. Prvok: Členstvo v samosprávnych organizáciách a regionálnych združeníach

1.2. Podprogram: Plánovanie a regionálny rozvoj

1.3. Podprogram: Manažment ekonomiky

1.3.1. Prvok: Audít a rating

1.3.2. Prvok: Rozpočtová politika

1.3.3. Prvok: Účtovníctvo

1.3.4. Prvok: Daňová agenda a politika

1.4. Podprogram: Kontrola

1.4.1. Prvok: Kontrolná činnosť

1.4.2. Prvok: Petície, sťažnosti a podania

2. Program: Propagácia a marketing

- 2.1. Podprogram: Propagácia a prezentácia mesta
- 2.2. Podprogram: Marketingová komunikácia
- 2.3. Podprogram: Podpora cestovného ruchu
- 2.4. Podprogram: Medzinárodná spolupráca

3. Program: Interné služby

- 3.1. Podprogram: Zmluvné a špeciálne služby
- 3.2. Podprogram: Činnosť orgánov samosprávy
- 3.3. Podprogram: Správa majetku mesta
- 3.4. Podprogram: Informačný a telekomunikačný systém
- 3.5. Podprogram: Vzdelávanie zamestnancov

4. Program: Služby občanom

- 4.1. Podprogram: Matričný úrad
- 4.2. Podprogram: Osvedčovanie listín a podpisov
- 4.3. Podprogram: Spoločný stavebný úrad
- 4.4. Podprogram: Evidencia
 - 4.4.1 Prvok: Evidencia obyvateľstva
 - 4.4.2 Prvok: Evidencia ulíc a budov
 - 4.4.3 Prvok: Evidencia chovu zvierat
- 4.5. Podprogram: Služby podnikateľom
- 4.6. Podprogram: Občianske obrady
- 4.7. Podprogram: Verejnoprospešné služby mesta

5. Program: Bezpečnosť

- 5.1. Podprogram: Verejný poriadok a bezpečnosť
- 5.2. Podprogram: Kameraný systém mesta
- 5.3. Podprogram: Mestský hasičský zbor
- 5.4. Podprogram: Civilná ochrana

6. Program: Odpadové hospodárstvo

- 6.1. Podprogram: Odvoz a likvidácia odpadu
- 6.2. Podprogram: Separovanie odpadu
- 6.3. Podprogram: Nakladanie s odpadovými vodami

7. Program: Komunikácie

- 7.1. Podprogram: Správa a údržba miestnych komunikácií
- 7.2. Podprogram: Rekonštrukcie a výstavba miestnych komunikácií

8. Program: Doprava

- 8.1. Podprogram: Mestská verejná doprava
- 8.2. Podprogram: Cestná infraštruktúra
 - 8.2.1. Prvok : Cestná svetelná signalizácia mesta
 - 8.2.2 Prvok: Parkovacie automaty
 - 8.2.3 Prvok: Dopravné značenie a zariadenia

9. Program: Vzdelávanie

- 9.1. Podprogram: Základné školstvo mesta
- 9.2. Podprogram: Materské školy mesta
- 9.3. Podprogram: Zariadenia pre záujmové vzdelávanie
 - 9.3.1. Prvok : CVČ Domino
 - 9.3.2. Prvok : Základná umelecká škola
- 9.4. Podprogram: Súkromné školy a školské zariadenia
- 9.5. Podprogram: Školský úrad mesta
- 9.6. Podprogram: Podpora výchovno – vzdelávacej činnosti
 - 9.6.1. Prvok: Učebné pomôcky a knihy
 - 9.6.2. Projekt: Informačno–komunikačné technológie

10. Program: Šport

- 10.1. Podprogram: Športové aktivity
 - 10.1.1. Prvok: Šport pre všetkých
 - 10.1.2. Prvok: Športový deň nitrianskych základných škôl
 - 10.1.3. Prvok: Nitrianska športová liga
 - 10.1.4. Prvok: Najúspešnejší športovci mesta
 - 10.1.5. Projekt: Škola otvorená športu
- 10.2. Podprogram: Športové rekreačné zariadenia
 - 10.2.1. Prvok: Mestský kúpeľ
 - 10.2.2. Prvok: Letné kúpalisko
 - 10.2.3. Prvok: Športové haly
 - 10.2.4. Prvok: Zimný štadión
 - 10.2.5. Prvok: Futbalový štadión
- 10.3. Podprogram: Dotácie na šport

11. Program: Kultúra

- 11.1. Podprogram: Nadnárodná kultúra
 - 11.1.1. Projekt: Nitra – Európske hlavné mesto kultúry 2013
- 11.2. Podprogram: Tradičné mestské kultúrne podujatia
- 11.3. Podprogram: Kultúrne pamiatky mesta
- 11.4. Podprogram: Podpora kultúrnych a spoločenských aktivít

12. Program: Prostredie pre život

- 12.1. Program: Verejná zeleň
- 12.2. Podprogram: Verejné priestranstvá
- 12.3. Podprogram: Cintoríny
- 12.4. Podprogram: Verejné osvetlenie
- 12.5. Podprogram: Ochrana prírody a krajiny

13. Program: Sociálne služby

- 13.1. Podprogram: Zariadenia sociálnych služieb
 - 13.1.1. Prvok: Opatrovateľská služba v domácnosti
 - 13.1.2. Prvok: Zariadenie opatrovateľskej služby, J.Kráľa č.2
 - 13.1.3. Prvok: Útulok pre bezdomovcov a nocľaháreň, Štúrova č.55
 - 13.1.4. Prvok: Domov pre osamelých rodičov, Krčméryho č.22
 - 13.1.5. Prvok: Jedáleň s kuchyňou, Baničova č.12
 - 13.1.6. Prvok: Centrum pre seniorov, Baničova č. 12
 - 13.1.7. Prvok: Centrum tiesňového volania, Štefánikova č.60
 - 13.1.8. Prvok: Prepravná služba, Štefánikova č.60
 - 13.1.9. Prvok: Chránené bývanie, J.Kráľa č.2
 - 13.1.10. Prvok: Kluby dôchodcov

Projekt: 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

- 13.2. Podprogram: Jednorazové dávky a finančné príspevky
 - 13.2.1. Prvok: Príspevok na stravovanie seniorov
 - 13.2.2. Prvok: Príspevok pri odchode na dôchodok
 - 13.2.3. Prvok: Príspevok pri narodení dieťaťa
 - 13.2.4. Prvok: Jednorazové dávky v hmotnej núdzi pre rodiny
 - 13.2.5. Prvok: Jednorazové dávky v hmotnej núdzi pre jednotlivcov
 - 13.2.6. Prvok: Príspevok na úpravu a obnovu rodinných pomerov a tvorbu úspor
 - 13.2.7. Prvok: Príspevok na dopravu rodičov do detského tábora
 - 13.2.8. Prvok: Príspevok na riešenie zreteľahodných situácií občanov

14. Program: Administratíva

Príklad 2

1. Program: Plánovanie, manažment a kontrola

- 1.1. Podprogram: Manažment mesta
 - 1.1.1. Prvok: Výkon funkcie primátora mesta
 - 1.1.2. Prvok: Výkon funkcie prednostu MsÚ
- 1.2. Podprogram: Plánovanie a urbanizmus
- 1.3. Podprogram: Projekty pre regionálny rozvoj
- 1.4. Podprogram: Manažment ekonomiky
- 1.5. Podprogram: Kontrola

2. Program: Propagácia a marketing

- 2.1. Podprogram: Propagácia a prezentácia mesta
- 2.2. Podprogram: Marketingová komunikácia mesta
- 2.3. Podprogram: Podpora cestovného ruchu
- 2.4. Podprogram: Medzinárodná spolupráca
- 2.5. Podprogram: Mestské trhy

3. Program: Interné služby

- 3.1. Podprogram: Zmluvné a špeciálne služby
- 3.2. Podprogram: Činnosť orgánov samosprávy
- 3.3. Podprogram: Správa majetku mesta
- 3.4. Podprogram: Informačný a telekomunikačný systém
- 3.5. Podprogram: Vzdelávanie zamestnancov
- 3.6. Podprogram: Členstvo v samosprávnych organizáciách a regionálnych združeníach

4. Program: Služby občanom

- 4.1. Podprogram: Matričný úrad
- 4.2. Podprogram: Osvedčovanie listín a podpisov
- 4.3. Podprogram: Spoločný stavebný úrad
- 4.4. Podprogram: Evidencie
 - 4.4.1 Prvok: Evidencia obyvateľstva
 - 4.4.2 Prvok: Evidencia ulíc a budov
 - 4.4.3 Prvok: Evidencia chovu zvierat
- 4.5. Podprogram: Služby podnikateľom
- 4.6. Podprogram: Občianske obrady
- 4.7. Podprogram: Verejnoprospešné služby mesta

5. Program: Bezpečnosť

- 5.1. Podprogram: Mestská polícia
- 5.2. Podprogram: Mestský hasičský zbor
- 5.3. Podprogram: Civilná ochrana

6. Program: Odpadové hospodárstvo

- 6.1. Podprogram: Nakladanie s komunálnym odpadom
- 6.2. Podprogram: Nakladanie s odpadovými vodami

7. Program: Komunikácie

- 7.1. Podprogram: Celoročná údržba miestnych komunikácií
- 7.2. Podprogram: Výstavba miestnych komunikácií

8. Program: Doprava

9. Program: Vzdelávanie

- 9.1. Podprogram: Základné školy
- 9.2. Podprogram: Materské školy
- 9.3. Podprogram: Zariadenia pre záujmové vzdelávanie
- 9.4. Podprogram: Súkromné školy a školské zariadenia
- 9.5. Podprogram: Školský úrad mesta
- 9.6. Podprogram: Podpora výchovno – vzdelávacej činnosti

10. Program: Šport

- 10.1. Podprogram: Športové aktivity organizované mestom
- 10.2. Podprogram: Športové rekreačné zariadenia
- 10.3. Podprogram: Podpora športu

11. Program: Kultúra

- 11.1. Podprogram: Nadnárodná kultúra
- 11.2. Podprogram: Tradičné mestské kultúrne podujatia
- 11.3. Podprogram: Kultúrne pamiatky mesta
- 11.4. Podprogram: Podpora kultúrnych a spoločenských aktivít
- 11.5. Podprogram: Kronika mesta

12. Program: Prostredie pre život

- 12.1. Program: Verejná zeleň
- 12.2. Podprogram: Verejné priestranstvá
- 12.3. Podprogram: Cintoríny
- 12.4. Podprogram: Verejné osvetlenie
- 12.5. Podprogram: Ochrana prírody a krajiny

13. Program: Sociálne služby

- 13.1. Podprogram: Zariadenia sociálnych služieb
- 13.2. Podprogram: Jednorazové dávky a finančné príspevky
- 13.3. Podprogram: Pochovanie občana
- 13.4. Podprogram: Prepravná služba
- 13.5. Podprogram: Kluby dôchodcov

14. Program: Bývanie

15. Program: Administratíva

Terminológia

Programové rozpočtovanie

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. Ako synonymá sa veľmi často používajú pojmy rozpočtovanie orientované na ciele alebo rozpočtovanie orientované na výkonnosť.

Rozpočet zostavený v programovej štruktúre

Rozpočet zostavený v programovej štruktúre (ďalej len „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.

Programová štruktúra (rozpočtu)

Je logická, hierarchicky usporiadaná konštrukcia, ktorá je účelne vytváraná vo vzťahu k zámerom a cieľom subjektu samosprávy. 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 vykonáva subjekt samosprávy (napríklad Vzdelávanie, Doprava, Šport a pod). Program môže byť časovo ohraničený a časovo neohraničený:

- časovo ohraničený program má určený počiatočný a koncový dátum realizácie, obsahuje všetky úrovne štruktúry programu časovo ohraničené.
- časovo neohraničený program nemá určený rok skončenia, môže mať podprogramy, projekty a prvky časovo ohraničené. Ak niektorá z týchto úrovní je časovo ohraničená, potom všetky úrovne pod ňou sú časovo ohraničené.

Program sa vo všeobecnosti delí na (obsahuje) podprogramy, prvky a/alebo projekty (ďalej len „časti programu“). Každý program obsahuje zámery, ciele a merateľné ukazovatele⁶. Každý program má priradený stručný, výstižný názov.

Podprogram

Je ucelená časť programu, ktorá obsahuje vzájomne súvisiace aktivity (napríklad v rámci *Programu vzdelávanie* môže byť *Podprogram materské školy* a *Podprogram základné školy*). Podprogram teda môžeme považovať za štruktúru, ktorá 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.

⁶ Používa sa aj synonymum ukazovatele výkonnosti.

Prvok

Prvok je časovo neohraničená bežná aktivita/aktivity, ktorá „produkuje“ (v rámci ktorej sa produkuje) tovar alebo službu (napríklad v rámci *Programu vzdelávanie* môže byť *Podprogram základné školy* a v rámci neho *Prvok základná škola so zameraním na informačné technológie* a *Prvok základná škola so zameraním na cudzie jazyky*). Každý prvok má priradený stručný, výstižný názov.

Projekt

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

Vízia prezentuje predstavu o ideálnom stave samosprávy, resp. ideálnom stave jej fungovania.

Poslanie

Poslanie prezentuje zmysel existencie samosprávy (čo robí, prečo a pre koho).

Zámer

Zámer vyjadruje očakávaný pozitívny dôsledok/dopad dlhodobého plnenia príslušných cieľov (budúci stav, ktorý chceme v konečnom dôsledku dosiahnuť realizáciou programu/jeho časti a plnením príslušných cieľov v rámci programu/jeho častí).

Cieľ

Cieľ je forma na vyjadrenie výstupu alebo výsledku, prostredníctvom ktorého sa dosahuje (ktorý prispieva k) plnenie zámeru. Existujú:

- výstupové ciele (výstupovo orientované ciele) - vyjadrujú konkrétne výstupy, tzn. tovary a služby produkované subjektom samosprávy;
- krátkodobé výsledkové ciele (výsledkovo orientovaný cieľ) - vyjadrujú okamžité výsledky, ktoré sa prejavia po relatívne krátkom čase (približne do, resp. okolo 1 roka) ako priamy efekt pôsobenia výstupov;
- strednodobé výsledkové ciele (výsledkovo orientovaný cieľ) - vyjadrujú výsledky, ktoré sa majú dosiahnuť za obdobie dlhšie ako jeden rok.

Výstup

Výstupy sú tovary a služby produkované samosprávou. V programovom rozpočte sú definované výstupovo orientovanými cieľmi a ukazovateľmi výstupu, napríklad: služba - hliadkovanie zabezpečované mestskou políciou (počet hliadok mestskej polície); služba - zabezpečovanie výučby na základnej škole (počet žiakov základnej školy); služba - oprava miestnych komunikácií (dĺžka opravených ciest za rok) služba - organizovanie kultúrnych podujatí (počet zorganizovaných predstavení); služba - starostlivosť o seniorov alebo zdravotne postihnutých (počet umiestnených pacientov v dome sociálnych služieb), služba - zabezpečovanie verejného osvetlenia (počet prevádzkovaných svetelných bodov) a pod.

Výsledok

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, napríklad: zvýšenie návštevnosti knižnice školopovinnými deťmi (zmena oproti minulosti), zníženie (výskytu) protispoločenskej činnosti/zvýšenie bezpečnosti, zníženie dopravnej nehodovosti, zvýšenie spokojnosti obyvateľov so službami klientskeho centra, pokles zadlženosti mesta per capita a pod.

Merateľný ukazovateľ

Merateľný ukazovateľ je nástroj na monitorovanie a hodnotenie plnenia cieľa, resp. nástroj, prostredníctvom ktorého meriame pokrok pri plnení cieľa.

Monitorovanie

Monitorovanie je systematický proces zberu, triedenia a uchovávanía 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. Pre potreby manuálu sa monitorovanie výkonnosti bude nazývať monitorovanie. Výsledky monitorovania sa prezentujú v monitorovacej správe.

Hodnotenie

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, pričom:

- Relevantnosť – je posúdenie vzájomnej súvislosti priorít samosprávy, zámerov a cieľov programov.
- Účinnosť – je hodnotenie miery dosiahnutia cieľov programu, širších plánovaných aj neplánovaných prínosov a pozitívnych a negatívnych vplyvov realizácie programu.
- Efektívnosť a hospodárnosť – je posúdenie efektívnosti vstupov k dosiahnutým výstupom. Posúdenie, či za rovnaké vstupy bolo možné získať vyššie výstupy alebo či bolo možné za nižšie vstupy dosiahnuť rovnaké výstupy.
- Užitočnosť a dopad – je porovnanie plánovaného, resp. dosiahnutého vplyvu cieľov programu s potrebami cieľovej skupiny.
- Stabilita a udržateľnosť – je posúdenie perspektívnosti pôsobenia očakávaných kladných zmien vyplývajúcich z realizácie častí programu po ich ukončení (či sa očakávané kladné zmeny nestanú zastaranými v krátkom časovom období).

Výsledky hodnotenia sa prezentujú v hodnotiacej správe, ktorá je súčasťou záverečného účtu.

Logický rámec programu

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.

Zdroje informácií

Informácie, ktoré sa týkajú programového rozpočtovania, nájdete na oficiálnej webovej stránke Ministerstva financií SR: www.finance.gov.sk.

Informácie, ktoré sa týkajú 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, budú pravidelne zverejňované a aktualizované na stránke: www.finance.gov.sk/projekt

Súvisiace školiace materiály

Vzorové príklady tvorby základných prvkov programového rozpočtovania.

Cieľom dokumentu je vysvetliť podstatu a základné vlastnosti základných prvkov programového rozpočtovania (strategického plánovania) – vízie, poslania, zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov a prezentovať všeobecné a konkrétne príklady základných prvkov programového rozpočtovania (strategického plánovania).

Metodika tvorby strategického plánu.

Cieľom dokumentu je vysvetliť podstatu strategického plánovania; súvislosť medzi strategickým plánovaním a programovým rozpočtovaním; význam spolupráce zainteresovaných strán v rámci subjektu územnej samosprávy pri strategickom plánovaní.

Prezentácie popisujúce postupy a procesy pri tvorbe programovej štruktúry.

Cieľom dokumentu je vysvetliť tvorbu programovej štruktúry v podmienkach územnej samosprávy.