

Vzorové príklady programových štruktúr

Školiaci materiál

Základné údaje

Subjekt	Banská Bystrica
Typ subjektu	Krajské mesto
Okres	Banská Bystrica
Kraj	Banskobystrický
Počet obyvateľov	81 281

Obsah

Základné údaje	2
Úvod.....	4
Teoretické východiská	5
Reálny príklad	19
Terminológia	31
Zdroje informácií.....	36
Súvisiace školiace materiály	37

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 Banská Bystrica

Školiaci materiál je určený:

- ✓ Zamestnancom rozpočtových/finančných útvarov mesta Banská Bystrica a ich organizácií.
- ✓ Vedúcim zamestnancom odborných útvarov miest a ich organizácií, ktorí zodpovedajú za implementáciu jednotlivých politík v rámci samosprávy mesta Banská Bystrica.
- ✓ Voleným zástupcom v samospráve mesta Banská Bystrica.
- ✓ Predstaviteľom nevládných a záujmových organizácií a obyvateľom, ktorí sa zaujímajú o to, akým spôsobom samospráva 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 Banská Bystrica 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.

² Používa sa aj synonymum ukazovatele výkonnosti.

- ✓ **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:

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 Banská Bystrica.

V prípade mesta Banská Bystrica 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, právo a poriadok

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Program 7: Miestne komunikácie

Program 8: Doprava

Program 9: Verejné osvetlenie

Program 10: Vzdelávanie

Program 11: Šport

Program 12: Kultúra

Program 13: Prostredie pre život

Program 14: Bývanie

Program 15: Sociálne služby

Program 16: 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 Banská Bystrica.

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 Banská Bystrica.

V prípade mesta Banská Bystrica môžeme definovať nasledujúce potenciálne podprogramy:

Program 4: Služby občanom

Podprogram 4.1: Klientské centrum

Podprogram 4.2: Organizácia občianskych obradov

Podprogram 4.3: Verejné toalety

Podprogram 4.4: Cintorínske a pohrebné služby

Podprogram 4.5: Krematórium

Podprogram 4.6: TV vysielateľ Markíza

Podprogram 4.7: Stavebný úrad

Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok

Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť

Podprogram 5.2: Civilná obrana

Podprogram 5.3: Požiarna ochrana

Podprogram 5.4: Karanténna stanica

Program 10: Vzdelávanie

Podprogram 10.1: Materské školy

Podprogram 10.2: Základné školy

Podprogram 10.3: Školské stravovanie

Podprogram 10.4: Centrum voľného času

Podprogram 10.5: Stredisko služieb škole



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 Banská Bystrica.

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 Banská Bystrica.

V prípade mesta Banská Bystrica môžeme definovať nasledujúce potenciálne prvky:

- v rámci programu 4: Služby občanom a podprogramu 4.1: Klientské centrum môžeme definovať nasledujúce potenciálne prvky:

Prvok 4.1.1: Matrika

Prvok 4.1.2: Podateľňa

Prvok 4.1.3: Evidencia zvierat

Prvok 4.1.4: Rybárske lístky

Prvok 4.1.5: Služby podnikateľom

Prvok 4.1.6: Evidencia obyvateľov

Prvok 4.1.7: Osvedčovanie listín a podpisov

Prvok 4.1.8: Výber daní a poplatkov

Prvok 4.1.9: Pridelovanie súpisných a orientačných čísel

- v rámci programu 5: Bezpečnosť, právo a poriadok a podprogramu 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť môžeme definovať nasledujúce potenciálne prvky:

Prvok 5.1.1: Hliadkovanie

Prvok 5.1.2: Kamerový systém

Prvok 5.1.3: Prevencia

- v rámci programu 15: Sociálne služby a podprogramu 5.2: Kluby dôchodcov môžeme definovať nasledujúce potenciálne prvky:

Prvok 15.2.1: Klub dôchodcov Marína

Prvok 15.2.2: Klub dôchodcov Rozmarín

Prvok 15.2.3: Klub dôchodcov Pohoda

Prvok 15.2.4: Klub dôchodcov Krivánska

Prvok 15.2.5: Klub dôchodcov Na Uhlisku

Prvok 15.2.6: Klub dôchodcov Harmónia

Prvok 15.2.7: Klub dôchodcov Senior

Prvok 15.2.8: Klub dôchodcov Nádej

Prvok 15.2.9: Klub dôchodcov Quo Vadis

Prvok 15.2.10: Objekt na Lazovnej ulici



Cvičenie

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 vášho mesta.

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 Banská Bystrica.

V prípade mesta Banská Bystrica môžeme (by bolo možné) definovať nasledujúce potenciálne projekty:

v rámci programu 7: Miestne komunikácie a podprogramu 7.1: Výstavba miestnych komunikácií by sme mohli definovať nasledujúce potenciálne projekty:

Projekt 7.1.1: Výstavba cesty k nemocnici

Projekt 7.1.2: Výstavba kruhového objazdu

Projekt 7.1.3: Výstavba mosta pre peších k zimnému štadiónu

Projekt 7.1.4: Výstavba svetelnej signalizácie

v rámci programu 11: Šport a podprogramu 11.1: Športoviská by sme mohli definovať nasledujúce potenciálne projekty:

Projekt 11.1.5: Výstavba multifunkčnej haly



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 Banská Bystrica.

Reálny príklad

Reálny príklad potenciálnej programovej štruktúry mesta Banská Bystrica s možnými variantmi zohľadňujúcimi rôzny prístup vnútorného členenia programu na jeho ďalšie časti, existujúce kompetencie mesta Banská Bystrica a skutočné realizované aktivity v rámci kompetenčných rámcov.

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Podprogram 1.1: Manažment

Podprogram 1.2: Plánovanie

Prvok 1.1.1: Strategické plánovanie

Prvok 1.1.2: Územné plánovanie

Podprogram 1.3: Kontrolná činnosť

Prvok 1.3.1: Vonkajšie a vnútorné kontroly

Prvok 1.3.2: Petície a podania

Podprogram 1.4.: Daňová a rozpočtová politika

Prvok 1.4.1: Audít a rating

Prvok 1.4.2: Daňová politika

Prvok 1.4.3: Rozpočtová politika

Prvok 1.4.4: Účtovníctvo

Podprogram 1.5.: Členstvo v samosprávnych organizáciách
a združeníach

Program 2: Propagácia a marketing - alternatíva 1

Podprogram 2.1: Propagácia a prezentácia mesta

Prvok 2.1.1: Spravodajca mesta

Prvok 2.1.2: Regionálna TV – AZTV

Prvok 2.1.3: Propagačné materiály a inzercia

Podprogram 2.2: Turistické informačné centrum

Podprogram 2.3: Kronika mesta

Podprogram 2.4: Mestský informačný systém

Prvok 2.4.1: Web stránka mesta

Prvok 2.4.2: Vlastný informačný systém

Prvok 2.4.3: Banskobystrické radničné noviny

Podprogram 2.5: Medzinárodná spolupráca

- alternatíva 2

Podprogram 2.1: Propagácia a prezentácia mesta

Prvok 2.1.1: Spravodajca mesta

Prvok 2.1.2: Regionálna TV – AZTV

Prvok 2.1.3: Propagačné materiály a inzercia

Prvok 2.1.4: Web stránka mesta

Prvok 2.1.5: Banskobystrické radničné noviny

Podprogram 2.2: Turistické informačné centrum

Podprogram 2.3: Kronika mesta

Podprogram 2.4: Mestský informačný systém

Podprogram 2.5: Medzinárodná spolupráca

Program 3: Interné služby

Podprogram 3.1: Právne služby

Prvok 3.1.1: Interné právne služby

Prvok 3.1.2: Externé právne služby

Podprogram 3.2: Činnosť orgánov mesta

Podprogram 3.3: Hospodárska správa, údržba a evidencia majetku
mesta

Prvok 3.3.1: Hospodárska správa, údržba hnutel'ného
a nehmotného majetku

Prvok 3.3.2: Hospodárska správa, údržba nehnuteľného majetku

Prvok 3.3.3: Evidencia pozemkov

Podprogram 3.4: Vzdelávanie zamestnancov mesta

Podprogram 3.5: Archív a registrácia

Podprogram 3.6: Autodoprava

Podprogram 3.7: Prevádzka úradu

Program 4: Služby občanom

Podprogram 4.1: Klientské centrum

Prvok 4.1.1: Matrika

Prvok 4.1.2: Podateľňa

Prvok 4.1.3: Evidencia zvierat

Prvok 4.1.4: Rybárske lístky

Prvok 4.1.5: Služby podnikateľom

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

Prvok 4.1.6: Evidencia obyvateľov

Prvok 4.1.7: Osvedčovanie listín a podpisov

Prvok 4.1.8: Výber daní a poplatkov

Prvok 4.1.9: Pridelovanie súpisných a orientačných čísel

Podprogram 4.2: Organizácia občianskych obradov

Podprogram 4.3: Verejné toalety

Podprogram 4.4: Cintorínske a pohrebné služby

Podprogram 4.5: Krematórium

Podprogram 4.6: TV vysielateľ Markíza

Podprogram 4.7: Stavebný úrad

Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok

Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť

Prvok 5.1.1: Hliadkovanie

Prvok 5.1.2: Kamerový systém

Prvok 5.1.3: Prevencia

Podprogram 5.2: Civilná obrana

Podprogram 5.3: Požiarna ochrana

Podprogram 5.4: Karanténna stanica

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Podprogram 6.1: Odvoz odpadu

Prvok 6.1.1: Komunálny odpad

Prvok 6.1.2: Nadrozmerný odpad

Prvok 6.1.3: Zberné nádoby

Podprogram 6.2: Uloženie odpadu

Prvok 6.2.1: Drobný stavebný odpad

Prvok 6.2.2: Ostatný odpad

Podprogram 6.3: Separovaný zber

Podprogram 6.4: Prenájom pozemku bývalej skládky

Podprogram 6.5: Likvidácia nelegálnych skládok

Podprogram 6.6: Zberňa triedeného odpadu

Podprogram 6.7: Zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu

Podprogram 6.8: Deratizácia mesta

Program 7: Miestne komunikácie

Podprogram 7.1: Výstavba miestnych komunikácií

Projekt 7.1.1: Výstavba cesty k nemocnici

Projekt 7.1.2: Výstavba kruhového objazdu

Projekt 7.1.3: Výstavba mosta pre peších k zimnému štadiónu

Projekt 7.1.4: Výstavba svetelnej signalizácie

Podprogram 7.2: Oprava miestnych komunikácií

Prvok 7.2.1: Vysprávky chodníkov a miestnych komunikácií

Prvok 7.2.2: Rekonštrukcia chodníkov a miestnych komunikácií

Prvok 7.2.3: Oprava a rekonštrukcia svetelných signalizácií

Prvok 7.2.4: Dopravné značenie

Podprogram 7.3: Údržba miestnych komunikácií

Prvok 7.3.1: Letná údržba komunikácií

Prvok 7.3.2: Zimná údržba komunikácií

Podprogram 7.4: Parkovacie automaty

Program 8: Doprava

Podprogram 8.1: MHD

Prvok 8.1.1: Autobusová doprava

Prvok 8.1.2: Trolejbusová doprava

Program 9: Verejné osvetlenie

Podprogram 9.1: Výstavba verejného osvetlenia

Podprogram 9.2: Oprava a rekonštrukcia verejného osvetlenia

Podprogram 9.3: Údržba verejného osvetlenia

Prvok 9.3.1: Výmena svietidiel

Prvok 9.3.1: Výmena rozvádzačov

Podprogram 9.4: Prevádzka verejného osvetlenia

Program 10: Vzdelávanie - alternatíva 1

Podprogram 10.1: Materské školy

Prvok 10.1.1: MŠ ul. L. Sáru 3

Prvok 10.1.2: MŠ Trieda, SNP 77

Prvok 10.1.3: MŠ Stará Tehelňa 7

Prvok 10.1.4: MŠ Cesta k nemocnici 37

Prvok 10.1.5: MŠ 9. mája 26

Prvok 10.1.6: MŠ Lazovná 32

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

Prvok 10.1.7: MŠ ul. Nová 2

Prvok 10.1.8: MŠ Šalgotarjanska 5

Prvok 10.1.9: MŠ ul. Tulská 25

Prvok 10.1.10: MŠ ul. Družby 3

Prvok 10.1.11: MŠ ul. Jilemnického 8

Prvok 10.1.12: MŠ ul. Radvanská 28

Prvok 10.1.13: MŠ ul. Radvanská 26

Prvok 10.1.14: MŠ ul. Magurská 14

Prvok 10.1.15: MŠ ul. Tatranská 63

Prvok 10.1.16: MŠ ul. Karpatská 3

Prvok 10.1.17: MŠ ul. Odbojárov 9

Prvok 10.1.18: MŠ ul. Strážovská 3

Prvok 10.1.19: MŠ Sásovská cesta 21

Prvok 10.1.20: MŠ ul. Na Lúčkach 2

Prvok 10.1.21: MŠ ul. Buková 22

Prvok 10.1.22: MŠ Jakubská 77

Prvok 10.1.23: MŠ Kremnička 22

Prvok 10.1.24: MŠ Senická cesta 82

Prvok 10.1.25: MŠ ul. Horná 22

Prvok 10.1.26: MŠ ul. 29. augusta 14

Prvok 10.1.27: MŠ Šalková-Hronská 18

Podprogram 10.2: Základné školy

Prvok 10.2.1: ZŠ Bakossova 5

Prvok 10.2.2: ZŠ Ďumbierska 17

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

Prvok 10.2.3: ZŠ Gaštanova 12

Prvok 10.2.4: ZŠ Golianova 8

Prvok 10.2.5: ZŠ Magurská 16

Prvok 10.2.6: ZŠ Moskovská 2

Prvok 10.2.7: ZŠ Okružná 2

Prvok 10.2.8: ZŠ Pieninská 27

Prvok 10.2.9: ZŠ Radvanská 1

Prvok 10.2.10: ZŠ Sitnianska 32

Prvok 10.2.11: ZŠ Spojová 14

Prvok 10.2.12: ZŠ Š. Moysesova 14

Prvok 10.2.13: ZŠ Tatranská 10

Prvok 10.2.14: ZŠ Trieda SNP 20

Prvok 10.2.15: ZŠ CVČ Havranské 9

Prvok 10.2.16: ZŠ Hronská 47, Šalková

Podprogram 10.3: Školské stravovanie

Podprogram 10.4: Centrum voľného času

Podprogram 10.5: Stredisko služieb školy

- alternatíva 2

Podprogram 10.1: Materské školy

Podprogram 10.2: Základné školy bez právnej subjektivity

Podprogram 10.3: Základné školy s právnou subjektivitou

Podprogram 10.4: Školské stravovanie

Podprogram 10.5: Centrum voľného času

Podprogram 10.6: Stredisko služieb škole

Program 11: Šport - alternatíva 1

Podprogram 11.1: Športoviská

Prvok 11.1.1: Zimný štadión

Prvok 11.1.2: Krytá plaváreň

Prvok 11.1.3: Telocvičňa

Prvok 11.1.4: Športová hala

Projekt 11.1.5: Výstavba multifunkčnej haly

Podprogram 11.2: Mládežnícky šport

Prvok 11.2.1: Údržba ihrísk a telocviční

Prvok 11.2.2: Údržba bežeckých a lyžiarskych tratí

Prvok 11.2.3: Príspevky TJ a ŠK

Podprogram 11.3: Podpora športu grantovým systémom

- alternatíva 2

Podprogram 11.1: Športoviská

Prvok 11.1.1: Zimný štadión

Prvok 11.1.2: Krytá plaváreň

Prvok 11.1.3: Telocvičňa

Prvok 11.1.4: Športová hala

Projekt 11.1.5: Výstavba multifunkčnej haly

Podprogram 11.2: Mládežnícky šport

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

Prvok 11.2.1: Údržba ihrísk a telocviční

Prvok 11.2.2: Údržba bežeckých a lyžiarskych tratí

Podprogram 11.3: Príspevky TJ a ŠK

Podprogram 11.4: Podpora športu grantovým systémom

Program 12: Kultúra

Podprogram 12.1: Kultúrne podujatia

Prvok 12.1.1: Radvanský jarmok

Prvok 12.1.2: Hudobná jar

Prvok 12.1.3: Literárna Banská Bystrica

Prvok 12.1.4: Divadelné hry

Prvok 12.1.5: Banskobystrická hudobná jar

Prvok 12.1.6: Festival zborového spevu V. F. Bystrého

Prvok 12.1.7: Príležitostné trhy

Prvok 12.1.8: Vianočná výzdoba

Prvok 12.1.9: Kultúrne podujatia menšieho charakteru

Podprogram 12.2: PKO

Podprogram 12.3: Údržba pamiatkových objektov

Podprogram 12.4: Kultúrne informačné stredisko

Podprogram 12.5: Podpora kultúry grantovým systémom

Program 13: Prostredie pre život

Podprogram 13.1: Fontány

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

Podprogram 13.2: Verejné hodiny

Podprogram 13.3: Busty a sochy

Podprogram 13.4: Vodné toky

Prvok 13.1.1: Údržba vodných tokov

Prvok 13.1.2: Regulácia vodných tokov

Prvok 13.1.3: Odstraňovanie havarijného stavu po povodniach

Podprogram 13.5: Pieskoviská a ihriská

Podprogram 13.6: Údržba a výsadba mestskej zelene

Prvok 13.6.1: Park SNP

Prvok 13.6.2: Ostatná zeleň

Program 14: Bývanie

Podprogram 14.1: Správa a evidencia mestských bytov

Podprogram 14.2: Bytový fond – nájomné byty

Podprogram 14.3: Štátny fond rozvoja bývania

Program 15: Sociálne služby

Podprogram 15.1: Sociálne zariadenia

Prvok 15.1.1: Penzión Dom Jeseň

Prvok 15.1.2: Dom opatrovateľskej služby

Prvok 15.1.3: Stredisko sociálnych služieb

Prvok 15.1.4: Zariadenie opatrovateľskej služby

Prvok 15.1.5: Stredisko sociálnej hygieny

Prvok 15.1.6: Informačné centrum seniorov

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

Prvok 15.1.7: Agentúra sociálnych služieb

Prvok 15.1.8: Núdzové bývanie pre rodiny s deťmi

Podprogram 15.2: Kluby dôchodcov

Prvok 15.2.1: Klub dôchodcov Marína

Prvok 15.2.2: Klub dôchodcov Rozmarín

Prvok 15.2.3: Klub dôchodcov Pohoda

Prvok 15.2.4: Klub dôchodcov Krivánska

Prvok 15.2.5: Klub dôchodcov Na Uhlisku

Prvok 15.2.6: Klub dôchodcov Harmónia

Prvok 15.2.7: Klub dôchodcov Senior

Prvok 15.2.8: Klub dôchodcov Nádej

Prvok 15.2.9: Klub dôchodcov Quo Vadis

Prvok 15.2.10: Objekt na Lazovnej ulici

Podprogram 15.3: Stravovanie dôchodcov

Podprogram 15.4: Opatrovateľská služba terénna

Podprogram 15.5: Jednorázové dávky

Podprogram 15.6: Sanácia rodinného prostredia

Podprogram 15.7: Príspevky organizáciám poskytujúcim sociálne služby.

Program 16: 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 ukazovatele³. 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.

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.

³ Používa sa aj synonymum ukazovatele výkonnosti.

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.

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

- 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.