

# Vzorové príklady programových štruktúr

---

*Školiaci materiál*

## Základné údaje

<b>Subjekt</b>	<i>Levoča</i>
<b>Typ subjektu</b>	<i>Okresné mesto</i>
<b>Okres</b>	<i>Levoča</i>
<b>Kraj</b>	<i>Prešov</i>
<b>Počet obyvateľov</b>	<b>14 667</b>

## Obsah

Úvod.....	4
Teoretické východiská .....	5
Reálny príklad .....	17
Terminológia .....	28
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 samosprávy<sup>1</sup>.

## **Cieľom školiaceho materiálu je:**

- ✓ Presentovať vzory potenciálnych programových štruktúr mesta Levoča.

## **Školiaci materiál je určený:**

- ✓ Zamestnancom Finančného oddelenia MsÚ Levoča
- ✓ Vedúcim zamestnancom odborných oddelení mesta/MsÚ Levoča a jeho rozpočtových (6 MŠ, 3 ZŠ, 1 ZUŠ, Centrum voľného času OLYMP) a príspevkových (Správa účelových zariadení mesta Levoča, Mestské kultúrne stredisko mesta Levoča, Levočské technické služby) organizácií, ktorí zodpovedajú za implementáciu jednotlivých politík v rámci mesta Levoča.
- ✓ Voleným zástupcom v meste Levoča.
- ✓ Predstaviteľom nevládných a záujmových organizácií a obyvateľom, ktorí sa zaujímajú o to, akým spôsobom mesto Levoča používa verejné zdroje.

---

<sup>1</sup> 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 Levoča 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 ukazovatele<sup>2</sup>.
- ✓ Každý program má priradený stručný, výstižný názov.

---

<sup>2</sup> 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 Levoča.*

V prípade mesta Levoča môžeme definovať nasledujúce potenciálne programy:

1. Program: Plánovanie, manažment a kontrola
2. Program: Propagácia a marketing
3. Program: Interné služby
4. Program: Služby občanom
5. Program: Bezpečnosť
6. Program: Odpadové hospodárstvo
7. Program: Komunikácie
8. Program: Doprava
9. Program: Vzdelávanie
10. Program: Šport
11. Program: Kultúra
12. Program: Prostredie pre život
13. Program: Sociálne služby
14. Program: 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 Levoča.

## 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 Levoča.*

V prípade mesta Levoča môžeme definovať nasledujúce potenciálne podprogramy:

### **Konkrétny príklad č.1.:**

Program: Plánovanie, manažment a kontrola

- 1.1. Podprogram: Manažment**
- 1.2. Podprogram: Plánovanie**
- 1.3. Podprogram: Finančné riadenie a rozpočet**
- 1.4. Podprogram: Kontrola**
- 1.5. Podprogram: Členstvo v stavovských a profesných organizáciách**

### **Konkrétny príklad č.2.:**

Program: Bývanie

- 1.1. Podprogram: Správa a údržba bytového fondu**
- 1.2. Podprogram: Sociálne bývanie**
- 1.3. Podprogram: ŠFRB**
- 1.4. Podprogram: Služby pre bývanie**



### Cvičenie

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 Levoča.

## 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 Levoča.*

V prípade mesta Levoča môžeme definovať nasledujúce potenciálne prvky:

#### Konkrétny príklad č.1.:

##### Program: Šport

1.1. Podprogram: Správa účelových zariadení - Infraštruktúra športových služieb

- 1.1.1. Prvok: Športová hala
- 1.1.2. Prvok: Zimný štadión
- 1.1.3. Prvok: Futbalový a atletický štadión
- 1.1.4. Prvok: Vodná nádrž a chata
- 1.1.5. Prvok: Kúpalisko
- 1.1.6. Prvok: Lyžiarsky areál Závada
- 1.1.7. Prvok: Chaty na Závade
- 1.1.8. Prvok: Staré ihrisko

1.2. Podprogram: Grantová podpora športu v meste

- 1.2.1. Prvok: Podpora subjektov telovýchovy a športu
- 1.2.2. Prvok: Podpora športových podujatí



### 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 mesta Levoča.

## 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 Levoča.*

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

#### **Konkrétny príklad č.1.:**

##### **Program: Propagácia a marketing**

- 1.1. Podprogram: Propagácia, reklama, inzercia
- 1.2. Podprogram: Správa účelových zariadení - Turistická informačná kancelária
- 1.3. Podprogram: Partnerské mestá
  - 1.3.1. Projekt: Výmenná návšteva žiakov ZŠ G. Haina v Jablonnóm nad Orlicí**
- 1.4. Podprogram: Členstvo v záujmových organizáciách
  - 1.4.1. Prvok: Slovenské kráľovské mestá
  - 1.4.2. Prvok: Združenie historických miest a obcí
  - 1.4.3. Prvok: Združenie Región Tatry
  - 1.4.4. Prvok: UNESCO



### 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 Levoča.



# Reálny príklad

Táto kapitola prezentuje reálny príklad potenciálnej programovej štruktúry mesta Levoča s možnými variantmi zohľadňujúcimi rôzny prístup vnútorného členenia programu na jeho ďalšie časti, existujúce kompetencie mesta Levoča a skutočné realizované aktivity v rámci kompetenčných rámcov.

## **Variant 1**

### **1. Program: Plánovanie, manažment a kontrola**

- 1.1. Podprogram: Manažment
- 1.2. Podprogram: Plánovanie
- 1.3. Podprogram: Finančné riadenie a rozpočet
- 1.4. Podprogram: Kontrola
- 1.5. Podprogram: Členstvo v stavovských a profesijných organizáciách
  - 1.5.1. Prvok: Asociácia prednostov úradov miest
  - 1.5.2. Prvok: Združenie hlavných kontrolórov
  - 1.5.3. Prvok: Únia miest Slovenska
  - 1.5.4. Prvok: ZMOS

### **2. Program: Propagácia a marketing**

- 2.1. Podprogram: Propagácia, reklama, inzercia
- 2.2. Podprogram: Správa účelových zariadení - Turistická informačná kancelária
- 2.3. Podprogram: Partnerské mestá
- 2.4. Podprogram: Členstvo v záujmových organizáciách
  - 2.4.1. Prvok: Slovenské kráľovské mestá

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

2.4.2. Prvok: Združenie historických miest a obcí

2.4.3. Prvok: Združenie Región Tatry

2.4.4. Prvok: UNESCO

### 3. Program: Interné služby

3.1. Podprogram: Činnosť orgánov samosprávy

3.2. Podprogram: Manažment majetku

3.2.1. Prvok: Správa nehnuteľností v intraviláne

3.2.2. Prvok: Správa nehnuteľností v extraviláne

3.2.3. Prvok: Správa hnutelností

3.2.4. Prvok: Správa nehmotných aktív

3.3. Podprogram: Právny servis

3.4. Podprogram: Verejné obstarávanie

3.5. Podprogram: Informačný systém

3.6. Podprogram: Archív a registratúra

3.7. Podprogram: Autopark

3.8. Podprogram: Budovanie kapacít zamestnancov

3.8.1. Prvok: Sociálny program

3.8.2. Prvok: Vzdelávanie zamestnancov

### 4. Program: Služby občanom

4.1. Podprogram: Klientske centrum

4.2. Podprogram: Občianske obrady

4.3. Podprogram: Stavebný úrad

4.4. Podprogram: Verejné WC

4.5. Podprogram: Mestské pohrebiská a cintoríny

4.6. Podprogram: Správa účelových zariadení – infraštruktúra služieb

4.6.1. Prvok: Trhovisko

4.6.2. Prvok: Rekondičné a regeneračné centrum

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

4.7. Podprogram: Vysielacie a vydavateľské služby

4.7.1. Prvok: Levočský informačný mesačník (LIM)

4.7.2. Prvok: Vysielanie mestskej televízie

4.8. Podprogram: Podpora podnikania – Centrum prvého kontaktu

### 5. Program: Bezpečnosť

5.1. Podprogram: Policajné služby

5.1.1. Prvok: Hliadkovanie

5.1.2. Prvok: Kameraný systém

5.1.3. Prvok: Prevencia

5.2. Podprogram: Požiarna ochrana

5.3. Podprogram: CO

5.4. Podprogram: Veterinárna bezpečnosť

### 6. Program: Odpadové hospodárstvo

6.1. Podprogram: Komplexný manažment TKO

6.2. Podprogram: Separovaný zber v meste

6.3. Podprogram: Odpady neznámeho pôvodu

6.3.1. Prvok: Veľkokapacitné kontajnery

6.3.2. Prvok: Nelegálne skládky

### 7. Program: Komunikácie

7.1. Podprogram: Výstavba komunikácií

7.2. Podprogram: Oprava komunikácií

7.3. Podprogram: Údržba komunikácií

### 8. Program: Doprava

8.1. Podprogram: Príspevky prepravcom

8.1.1. Prvok: Mestská hromadná doprava

8.1.2. Prvok: Cestovné školopovinných žiakov

8.2. Podprogram: Nepravidelná neverejná osobná cestná preprava

8.3. Podprogram: Nákladná doprava

### 9. Program: Vzdelávanie

9.1. Podprogram: Základné školy

9.1.1. Prvok: Základná škola Štefana Kluberta

9.1.2. Prvok: Základná škola Jána Francisciho

9.1.3. Prvok: Základná škola Gašpara Haina

9.2. Podprogram: Asistenti učiteľov a nulté ročníky

9.3. Podprogram: Materské školy

9.3.1. Prvok: Materská škola Jána Francisciho

9.3.2. Prvok: Materská škola Gašpara Haina

9.3.3. Prvok: Materská škola Gustáva Hermana

9.3.4. Prvok: Materská škola Predmestie

9.3.5. Prvok: Materská škola Železničný riadok

9.3.6. Prvok: Materská škola Levočské Lúky

9.4. Podprogram: Základná umelecká škola

9.5. Podprogram: Školské jedálne

9.6. Podprogram: Nástroje neformálneho vzdelávania

9.6.1. Prvok: Centrum voľného času OLYMP

9.6.2. Prvok: Školské kluby detí

9.7. Podprogram: Školský úrad

9.8. Podprogram: Stredisko služieb škole

### 10. Program: Šport

10.1. Podprogram: Správa účelových zariadení - Infraštruktúra športových služieb

10.1.1. Prvok: Športová hala

10.1.2. Prvok: Zimný štadión

10.1.3. Prvok: Futbalový a atletický štadión

10.1.4. Prvok: Vodná nádrž a chata

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

10.1.5. Prvok: Kúpalisko

10.1.6. Prvok: Lyžiarsky areál Závada

10.1.7. Prvok: Chaty na Závade

10.1.8. Prvok: Staré ihrisko

10.2. Podprogram: Grantová schéma - subjekty telovýchovy a športu

10.3. Podprogram: Grantová schéma - Podpora športových podujatí

### 11. Program: Kultúra

11.1. Podprogram: Správa účelových zariadení - Infraštruktúra kultúrnych služieb

11.1.1. Prvok: Mestské kultúrne stredisko

11.1.2. Prvok: Mestské divadlo

11.1.3. Prvok: Mestské kino

11.1.4. Prvok: Mestská knižnica

11.2. Podprogram: Grantová schéma - subjekty aktívnej kultúry

11.3. Podprogram: Grantová schéma - podpora kultúrnych podujatí

### 12. Program: Prostredie pre život

12.1. Podprogram: Verejné osvetlenie

12.2. Podprogram: Verejná zeleň

12.2.1. Prvok: Drobná a jednotlivá zeleň

12.2.2. Prvok: Lesoparky

12.3. Podprogram: SÚZ – detské ihrisko

### 13. Program: Bývanie

13.1. Podprogram: Správa a údržba bytového fondu

13.2. Podprogram: Sociálne bývanie

13.3. Podprogram: ŠFRB

13.4. Podprogram: Služby pre bývanie

### 14. Sociálne služby

14.1. Podprogram: Infraštruktúra služieb sociálnej inklúzie

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

- 14.1.1. Prvok: Detské jasle
- 14.1.2. Prvok: Dom opatrovateľskej služby
- 14.1.3. Prvok: Jedáleň pre dôchodcov
- 14.1.4. Prvok: Klub dôchodcov
- 14.1.5. Prvok: Chránené dielne
- 14.1.6. Prvok: Komunitné centrum
- 14.2. Podprogram: Komunitná sociálna služba
  - 14.2.1. Prvok: Terénna sociálna práca
  - 14.2.2. Prvok: Jednorazová dávka – primátor
- 14.3. Podprogram: Grantová schéma - podpora subjektov sociálnych intervencií
- 14.4. Podprogram: Hmotná núdza
  - 14.4.1. Prvok: Prídavky na deti – osobitý príjemca
  - 14.4.2. Prvok: Stravovanie - HMNU
  - 14.4.3. Prvok: Štipendia - HMNU
  - 14.4.4. Prvok: Školské potreby - HMNU
- 14.5. Podprogram: NP-V Aktivačná činnosť - koordinátori

### 15. Program: Administratíva

## **Variant 2**

### **1. Program: Plánovanie, manažment a kontrola**

- 1.1. Podprogram: Plánovanie a manažment
- 1.2. Podprogram: Finančné riadenie a rozpočet
- 1.3. Podprogram: Kontrola
- 1.4. Podprogram: Členstvo v stavovských a profesijných organizáciách
  - 1.4.1. Prvok: Asociácia prednostov úradov miest
  - 1.4.2. Prvok: Združenie hlavných kontrolórov
  - 1.4.3. Prvok: Únia miest Slovenska
  - 1.4.4. Prvok: ZMOS

### **2. Program: Propagácia a marketing**

- 2.1. Podprogram: Propagácia, reklama, inzercia
- 2.2. Podprogram: Turistická informačná kancelária
- 2.3. Podprogram: Partnerské mestá
- 2.4. Podprogram: Členstvo v záujmových organizáciách
  - 2.4.1. Prvok: Slovenské kráľovské mestá
  - 2.4.2. Prvok: Združenie historických miest a obcí
  - 2.4.3. Prvok: Združenie Región Tatry
  - 2.4.4. Prvok: UNESCO

### **3. Program: Interné služby**

- 3.1. Podprogram: Činnosť orgánov samosprávy
- 3.2. Podprogram: Manažment majetku
  - 3.2.1. Prvok: Správa nehnuteľností v intraviláne
  - 3.2.2. Prvok: Správa nehnuteľností v extraviláne
  - 3.2.3. Prvok: Správa hnutelností
  - 3.2.4. Prvok: Správa nehmotných aktív

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

- 3.3. Podprogram: Právny servis
- 3.4. Podprogram: Verejné obstarávanie
- 3.5. Podprogram: Informačný systém
- 3.6. Podprogram: Archív a registratúra
- 3.7. Podprogram: Autopark
- 3.8. Podprogram: Budovanie kapacít zamestnancov
  - 3.8.1. Prvok: Sociálny program
  - 3.8.2. Prvok: Vzdelávanie zamestnancov

#### **4. Program: Služby občanom**

- 4.1. Podprogram: Klientske centrum
- 4.2. Podprogram: Občianske obrady
- 4.3. Podprogram: Stavebný úrad
- 4.4. Podprogram: Verejné WC
- 4.5. Podprogram: Mestské pohrebiská a cintoríny
- 4.6. Podprogram: Správa účelových zariadení
  - 4.6.1. Prvok: Trhovisko
  - 4.6.2. Prvok: Rekondičné a regeneračné centrum
- 4.7. Podprogram: Mestské médiá
  - 4.7.1. Prvok: Levočský informačný mesačník (LIM)
  - 4.7.2. Prvok: Vysielanie mestskej televízie
- 4.8. Podprogram: Centrum prvého kontaktu pre podnikanie

#### **5. Program: Bezpečnosť**

- 5.1. Podprogram: Policajné služby
  - 5.1.1. Prvok: Hliadkovanie
  - 5.1.2. Prvok: Kamerový systém
  - 5.1.3. Prvok: Prevencia
- 5.2. Podprogram: Požiarna ochrana



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

5.3. Podprogram: CO

5.4. Podprogram: Veterinárna bezpečnosť

### **6. Program: Odpadové hospodárstvo**

6.1. Podprogram: Komplexný manažment TKO

6.2. Podprogram: Separovaný zber v meste

6.3. Podprogram: Odpady neznámeho pôvodu

6.3.1. Prvok: Veľkokapacitné kontajnery

6.3.2. Prvok: Nelegálne skládky

### **7. Program: Komunikácie**

7.1. Podprogram: Výstavba komunikácií

7.2. Podprogram: Oprava komunikácií

7.3. Podprogram: Údržba komunikácií

### **8. Program: Doprava**

8.1. Podprogram: Podpora mobility obyvateľov mesta

8.1.1. Prvok: Mestská hromadná doprava

8.1.2. Prvok: Cestovné školopovinných žiakov

8.2. Podprogram: Nepravidelná neverejná osobná cestná preprava

8.3. Podprogram: Nákladná doprava

### **9. Program: Vzdelávanie**

9.1. Podprogram: Základné školy

9.2. Podprogram: Materské školy

9.3. Podprogram: Nástroje neformálneho vzdelávania

9.3.1. Prvok: Centrum voľného času OLYMP

9.3.2. Prvok: Školské kluby detí

9.3.3. Základná umelecká škola

9.4. Podprogram: Školský úrad

9.5. Podprogram: Stredisko služieb škole

## 10. Program: Šport

- 10.1. Podprogram: Infraštruktúra športových služieb
  - 10.1.1. Prvok: Športová hala
  - 10.1.2. Prvok: Zimný štadión
  - 10.1.3. Prvok: Futbalový a atletický štadión
  - 10.1.4. Prvok: Vodná nádrž a chata
  - 10.1.5. Prvok: Kúpalisko
  - 10.1.6. Prvok: Lyžiarsky areál Závada
  - 10.1.7. Prvok: Chaty na Závade
  - 10.1.8. Prvok: Staré ihrisko
- 10.2. Podprogram: Grantová podpora športu v meste

## 11. Program: Kultúra

- 11.1. Podprogram: Infraštruktúra kultúrnych služieb
  - 11.1.1. Prvok: Mestské kultúrne stredisko
  - 11.1.2. Prvok: Mestské divadlo
  - 11.1.3. Prvok: Mestské kino
  - 11.1.4. Prvok: Mestská knižnica
- 11.2. Podprogram: Podpora kultúrnych súborov
- 11.3. Podprogram: Podpora kultúrnych podujatí

## 12. Program: Prostredie pre život

- 12.1. Podprogram: Verejné osvetlenie
- 12.2. Podprogram: Verejná zeleň
- 12.3. Podprogram: Detské ihriská

## 13. Program: Bývanie

- 13.1. Podprogram: Služby pre bývanie
- 13.2. Podprogram: Sociálne bývanie

## 14. Sociálne služby

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

- 14.1. Podprogram: Infraštruktúra služieb sociálnej inklúzie
  - 14.1.1. Prvok: Detské jasle
  - 14.1.2. Prvok: Dom opatrovateľskej služby
  - 14.1.3. Prvok: Jedáleň pre dôchodcov
  - 14.1.4. Prvok: Klub dôchodcov
  - 14.1.5. Prvok: Chránené dielne
  - 14.1.6. Prvok: Komunitné centrum
- 14.2. Podprogram: Komunitná sociálna služba
  - 14.2.1. Prvok: Terénna sociálna práca
  - 14.2.2. Prvok: Jednorazová dávka – primátor
- 14.3. Podprogram: Podpora subjektov sociálnych intervencií
- 14.4. Podprogram: Hmotná núdza
  - 14.4.1. Prvok: Prídavky na deti – osobitý príjemca
  - 14.4.2. Prvok: Stravovanie - HMNU
  - 14.4.3. Prvok: Štipendia - HMNU
  - 14.4.4. Prvok: Školské potreby - HMNU
- 14.5. Podprogram: NP-V Aktivačná činnosť - koordinátori

### 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

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

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 ukazovatele<sup>3</sup>. 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.

---

<sup>3</sup> 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 priorit samosprávy, zámerov a cieľov programov.
- Účinnosť – je hodnotenie miery dosiahnutia cieľov programu, širších plánovaných aj neplánovaných prínosov a pozitívnych a negatívnych vplyvov realizácie programu.

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

- 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](http://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](http://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.