

Vzorové príklady programových štruktúr

Školiaci materiál

Základné údaje

Subjekt	<i>Turčianske Teplice</i>
Typ subjektu	<i>Okresné mesto</i>
Okres	<i>Turčianske Teplice</i>
Kraj	<i>Žilinský</i>
Počet obyvateľov	<i>7 031</i>

Obsah

Základné údaje	2
Úvod	4
Teoretické východiská.....	5
Reálny príklad	21
Terminológia	32
Zdroje informácií.....	37
Súvisiace školiace materiály	38

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 Turčianske Teplice**.

Školiaci materiál je určený:

- ✓ Zamestnancom **finančného oddelenia mesta Turčianske Teplice**.
- ✓ Vedúcim zamestnancom (zamestnancom) **odborných oddelení mesta/mestského úradu** Turčianske Teplice a **vedúcim zamestnancom (zamestnancom) mestských organizácií**, ktorí zodpovedajú za implementáciu jednotlivých politik v rámci samosprávy.
- ✓ **Volným zástupcom** v meste Turčianske Teplice.
- ✓ **Predstaviteľom nevládných a záujmových organizácií a obyvateľom**, ktorí sa zaujímajú o to, akým spôsobom mesto Turčianske Teplice používa verejné zdroje.

¹ Oficiálne dokumenty sú dostupné na [stránke Ministerstva financií SR](#).

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 Turčianske Teplice 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 mestá, ktoré boli navrhnuté na základe kompetenčného rámca, daného napríklad zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení 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 Turčianske Teplice.

V prípade mesta Turčianske Teplice 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: Vzdelávanie

Program 9: Šport

Program 10: Kultúra

Program 11: Prostredie pre život

Program 12: Sociálne služby

Program 13: Bývanie

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 Turčianske Teplice.

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 Turčianske Teplice.

V prípade mesta Turčianske Teplice môžeme definovať napríklad nasledujúce **potenciálne podprogramy**:

V rámci Programu 1: Plánovanie, manažment a kontrola:

- **Podprogram 1.1: Manažment mesta**
- **Podprogram 1.2: Plánovanie**
- **Podprogram 1.3: Kontrola**
- **Podprogram 1.4: Daňová agenda a politika**
- **Podprogram 1.5: Rozpočtová politika**
- **Podprogram 1.6: Audit a rating**
- **Podprogram 1.7: Účtovníctvo**
- **Podprogram 1.8: Členstvo v organizáciách a združeniach**

V rámci Programu 3: Interné služby:

- **Podprogram 3.1: Právne služby**
- **Podprogram 3.2: Činnosť samosprávnych orgánov samosprávy**
- **Podprogram 3.3: Zabezpečovanie úkonov spojených s voľbami**
- **Podprogram 3.4: Hospodárska správa a údržba majetku mesta**
- **Podprogram 3.5: Vzdelávanie zamestnancov**
- **Podprogram 3.6: Archív a registratúra**
- **Podprogram 3.7: Mestský informačný systém**
- **Podprogram 3.8: Autodoprava**

V rámci Programu 8: Vzdelávanie:

- **Podprogram 8.1: Materské školy**
- **Podprogram 8.2: Základné školy**
- **Podprogram 8.3: Stredné školy**
- **Podprogram 8.4: Vzdelávacie aktivity voľno – časové**
- **Podprogram 8.5: Školské jedálne**
- **Podprogram 8.6: Sociálna výpomoc žiakom**



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 Turčianske Teplice.

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 Turčianske Teplice.

V prípade mesta Turčianske Teplice môžeme definovať napríklad nasledujúce **potenciálne prvky**:

V rámci Programu 5: Bezpečnosť:

Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť

- **Prvok 5.1.1: Hliadkovanie a udržiavanie verejného poriadku**
- **Prvok 5.1.2: Kameraný systém**
- **Prvok 5.1.3: Preventívno-výchovná činnosť**

Podprogram 5.2: Civilná ochrana

Podprogram 5.3: Ochrana pred požiarmi

V rámci Programu 7: Komunikácie:

Podprogram 7.1: Výstavba miestnych komunikácií

- **Prvok 7.1.1: Výstavba nových komunikácií**
- **Prvok 7.1.2: Rekonštrukcia miestnych komunikácií**
- **Prvok 7.1.3: Vyporiadavanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami**

Podprogram 7.2: Oprava pozemných komunikácií

- **Prvok 7.2.1: Oprava pozemných komunikácií**
- **Prvok 7.2.2: Oprava chodníkov**
- **Prvok 7.2.3: Oprava parkovísk**

Podprogram 7.3: Správa a údržba miestnych komunikácií

- **Prvok 7.3.1: Letná údržba**

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 7.3.2: Zimná údržba**
- **Prvok 7.3.3: Dopravné značenie**

V rámci Programu 10: Kultúra:

Podprogram 10.1: Mestské kultúrne podujatia

- **Prvok 10.1.1: Turiec – SPA**
- **Prvok 10.1.2: Dni mesta**
- **Prvok 10.1.3: Kováčske dni**
- **Prvok 10.1.4: Horno-turčianske slávnosti**
- **Prvok 10.1.5: Vianoce**

Podprogram 10.2: Podpora kultúry grantovým systémom

Podprogram 10.3: Kultúrna infraštruktúra

- **Prvok 10.3.1: Kino Turiec**
- **Prvok 10.3.2: Mestská knižnica**
- **Prvok 10.3.3: Galéria Mikuláša Galandu**



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 Turčianske Teplice.

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 Turčianske Teplice.

V prípade mesta Turčianske Teplice by bolo možné definovať nasledujúce **potenciálne projekty**:

V rámci Programu 9: Šport:

Podprogram 9.1: Grantový systém na šport

Podprogram 9.2: Športoviská

Prvok 9.2.1: Futbalové štadióny

Prvok 9.2.2: Umelá ľadová plocha

Prvok 9.2.3: Tenisové kurty

Prvok 9.2.4: Multifunkčné ihrisko

- **Projekt 9.2.5: Výstavba univerzálneho športového areálu**

V rámci Programu 11 Prostredie pre život:

Podprogram 11.1: Verejné osvetlenie

Prvok 11.1.1: Prevádzka Verejného osvetlenia

Prvok 11.1.2: Údržba Verejného osvetlenia

Prvok 11.1.3: Výstavba a rekonštrukcia Verejného osvetlenia

Podprogram 11.2: Verejná zeleň

Prvok 11.2.1: Správa a údržba a verejnej zelene

Prvok 11.2.2: Výsadba verejnej zelene

Podprogram 11.3: Detské a športové ihriská

Prvok 11.3.1: Údržba detských ihrísk

- **Projekt 11.3.2: Výstavba detského ihriska v mestskom parku**



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 Turčianske Teplice.

Reálny príklad

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

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

- Podprogram 1.1: Manažment mesta
- Podprogram 1.2: Plánovanie
 - *Prvok 1.2.1: Strategické plánovanie*
 - *Prvok 1.2.2: Územné plánovanie*
- Podprogram 1.3: Kontrola
- Podprogram 1.4: Daňová agenda a politika
- Podprogram 1.5: Rozpočtová politika
- Podprogram 1.6: Audit a rating
- Podprogram 1.7: Účtovníctvo
- Podprogram 1.8: Členstvo v organizáciách a združeníach

Program 2: Propagácia a marketing

- Podprogram 2.1: Propagácia a prezentácia
- Podprogram 2.2: Turistické informačné centrum
- Podprogram 2.3: Kronika mesta
- Podprogram 2.4: Informačný systém samosprávy
- Podprogram 2.5: Web stránka mesta

Program 3: Interné služby

- Podprogram 3.1: Právne služby
- Podprogram 3.2: Činnosť samosprávnych orgánov samosprávy
- Podprogram 3.3: Zabezpečovanie úkonov spojených s voľbami
- Podprogram 3.4: Hospodárska správa a údržba majetku mesta
 - Prvok 3.4.1: Hospodárska správa a údržba hnutelného majetku
 - Prvok 3.4.2: Hospodárska správa a údržba nehnuteľného majetku
- Podprogram 3.5: Vzdelávanie zamestnancov
- Podprogram 3.6: Archív a registratúra
- Podprogram 3.7: Mestský informačný systém
- Podprogram 3.8: Autodoprava

Program 4: Služby občanom

- Podprogram 4.1: Organizácia občianskych obradov
- Podprogram 4.2: Klientske centrum
 - Prvok 4.2.1: Činnosť matriky
 - Prvok 4.2.2: Osvedčovanie listín a podpisov
 - Prvok 4.2.3: Evidencia obyvateľstva
 - Prvok 4.2.4: Vydávanie súpisných čísel
 - Prvok 4.2.5: Evidencia chovu zvierat
 - Prvok 4.2.6: Rybárske lístky
 - Prvok 4.2.7: Služby podnikateľom
 - Prvok 4.2.8: Podateľňa
 - Prvok 4.2.9: Výber daní a poplatkov
- Podprogram 4.3: Verejné toalety
- Podprogram 4.4: Cintorínske a pohrebné služby
- Podprogram 4.5: Trhovisko
- Podprogram 4.6: Médiá
 - Prvok 4.6.1: Teplické zvesti

- Prvok 4.6.2: Miestny rozhlas
- Podprogram 4.7: Zberňa šatstva
- Podprogram 4.8: Stavebný úrad
- Podprogram 4.9: Poradenstvo pre obyvateľov
- Podprogram 4.10: Poukážkový systém

Program 5: Bezpečnosť

- Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť
 - Prvok 5.1.1: Hliadkovanie a udržiavanie verejného poriadku
 - Prvok 5.1.2: Kamerový systém
 - Prvok 5.1.3: Preventívno-výchovná činnosť
- Podprogram 5.2: Civilná ochrana
- Podprogram 5.3: Ochrana pred požiarmi

Program 6: Odpadové hospodárstvo

- Podprogram 6.1: Zvoz a odvoz odpadu
- Podprogram 6.2: Zneškodňovanie odpadu
- Podprogram 6.3: Recyklácia odpadu
 - Prvok 6.3.1: Zber separovaného odpadu
 - Prvok 6.3.2: Zber nebezpečného odpadu
 - Prvok 6.3.3: Zber biologicky rozložiteľného odpadu

Program 7: Komunikácie

- Podprogram 7.1: Výstavba miestnych komunikácií
 - Prvok 7.1.1: Výstavba nových komunikácií
 - Prvok 7.1.2: Rekonštrukcia miestnych komunikácií
 - Prvok 7.1.3: Vyporiadavanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami
- Podprogram 7.2: Oprava pozemných komunikácií
 - Prvok 7.2.1: Oprava pozemných 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

- Prvok 7.2.2: Oprava chodníkov
- Prvok 7.2.3: Oprava parkovísk
- Podprogram 7.3: Správa a údržba miestnych komunikácií
 - Prvok 7.3.1: Letná údržba
 - Prvok 7.3.2: Zimná údržba
 - Prvok 7.3.3: Dopravné značenie
- Podprogram 7.4: Administrácia a správa miestnych komunikácií

Program 8: Vzdelávanie

- Podprogram 8.1: Materské školy
- Podprogram 8.2: Základné školy
- Podprogram 8.3: Stredné školy
- Podprogram 8.4: Vzdelávacie aktivity voľno – časové
- Podprogram 8.5: Školské jedálne
- Podprogram 8.6: Sociálna výpomoc žiakom

Program 9: Šport

- Podprogram 9.1: Grantový systém na podporu športu
- Podprogram 9.2: Športoviská
 - Prvok 9.2.1: Futbalové štadióny
 - Prvok 9.2.2: Umelá ľadová plocha
 - Prvok 9.2.3: Tenisové kurty
 - Prvok 9.2.4: Multifunkčné ihrisko

Program 10: Kultúra

- Podprogram 10.1: Mestské kultúrne podujatia
 - Prvok 10.1.1: Turiec – SPA
 - Prvok 10.1.2: Dni mesta
 - Prvok 10.1.3: Kováčske dni
 - Prvok 10.1.4: Horno-turčianske slávnosti

- Prvok 10.1.5: Vianoce
- Podprogram 10.2: Podpora kultúry grantovým systémom
- Podprogram 10.3: Kultúrna infraštruktúra
 - Prvok 10.3.1: Kino Turiec
 - Prvok 10.3.2: Mestská knižnica
 - Prvok 10.3.3: Galéria Mikuláša Galandu

Program 11: Prostredie pre život

- Podprogram 11.1: Verejné osvetlenie
 - Prvok 11.1.1: Prevádzka Verejného osvetlenia
 - Prvok 11.1.2: Údržba Verejného osvetlenia
 - Prvok 11.1.3: Výstavba a rekonštrukcia Verejného osvetlenia
- Podprogram 11.2: Verejná zeleň
 - Prvok 11.2.1: Správa a údržba a verejnej zelene
 - Prvok 11.2.2: Výsadba verejnej zelene
- Podprogram 11.3: Detské a športové ihriská
 - Prvok 11.3.1: Údržba detských ihrísk
 - Prvok 11.3.2: Výstavba detských ihrísk

Program 12: Sociálne služby

- Podprogram 12.1: Dávky sociálnej pomoci
 - Prvok 12.1.1: Jednorazové výpomoci pre rodiny s deťmi
 - Prvok 12.1.2: Jednorazové výpomoci pre starých a osamelých
 - Prvok 12.1.3: Jednorazové výpomoci – dávky vo výnimočných situáciách
 - Prvok 12.1.4: Podpora miestnych spolkov
- Podprogram 12.2: Kluby dôchodcov
- Podprogram 12.3: Starostlivosť pre odkázaných
 - Prvok 12.3.1: Rozvoz a poskytovanie stravy
 - Prvok 12.3.2: Opatrovateľská služba v domácnosti občana

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 12.4: Pochovanie občana
- Podprogram 12.5: Osobitný príjemca

Program 13: Bývanie

- Podprogram 13.1: Agenda Štátneho fondu rozvoja bývania
- Podprogram 13.2: Bytový fond
 - *Prvok 13.2.1: Výstavba nájomných bytov*
 - *Prvok 13.2.2: Správa nájomných bytov*

Program 14: Administratíva

Alternatíva programovej štruktúry:

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

- Podprogram 1.1: Manažment mesta
- Podprogram 1.2: Plánovanie
 - Prvok 1.2.1: Strategické plánovanie
 - Prvok 1.2.2: Územné plánovanie
- Podprogram 1.3: Kontrola
- Podprogram 1.4: Daňová a rozpočtová politika
- Podprogram 1.5: Členstvo v organizáciách a združeníach

Program 2: Propagácia a marketing

- Podprogram 2.1: Propagácia a prezentácia mesta
- Podprogram 2.2: Turistické informačné centrum
- Podprogram 2.3: Informačný systém mesta

Program 3: Interné služby

- Podprogram 3.1: Právne služby
- Podprogram 3.2: Činnosť samosprávnych orgánov
- Podprogram 3.3: Zabezpečovanie úkonov spojených s voľbami
- Podprogram 3.4: Hospodárska správa a údržba majetku mesta
- Podprogram 3.5: Celoživotné vzdelávanie zamestnancov
- Podprogram 3.6: Archív a registratúra
- Podprogram 3.7: Mestský informačný systém
- Podprogram 3.8: Autodoprava

Program 4: Služby občanom

- Podprogram 4.1: Organizácia občianskych obradov
- Podprogram 4.2: Klientske centrum
- Podprogram 4.3: Verejné toalety
- Podprogram 4.4: Cintorínske a pohrebné služby
- Podprogram 4.5: Trhovisko
- Podprogram 4.6: Médiá
 - Prvok 4.6.1: Teplické zvesti
 - Prvok 4.6.2: Miestny rozhlas
- Podprogram 4.7: Zberňa šatstva
- Podprogram 4.8: Stavebný úrad
- Podprogram 4.9: Poukážkový systém

Program 5: Bezpečnosť

- Podprogram 5.1: Verejný poriadok a bezpečnosť
- Podprogram 5.2: Civilná ochrana
- Podprogram 5.3: Ochrana pred požiarmi

Program 6: Odpadové hospodárstvo

- Podprogram 6.1: Zvoz a odvoz odpadu
- Podprogram 6.2: Zneškodňovanie odpadu
- Podprogram 6.3: Recyklácia odpadu
 - Prvok 6.3.1: Zber separovaného odpadu
 - Prvok 6.3.2: Zber nebezpečného odpadu
 - Prvok 6.3.3: Zber biologicky rozložiteľného odpadu

Program 7: Komunikácie

- Podprogram 7.1: Výstavba miestnych komunikácií
 - Prvok 7.1.1: Výstavba nových komunikácií
 - Prvok 7.1.2: Rekonštrukcia 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

- Prvok 7.1.3: Vyporiadavanie pozemkov pod miestnymi komunikáciami
- Podprogram 7.2: Oprava pozemných komunikácií
 - Prvok 7.2.1: Oprava pozemných komunikácií
 - Prvok 7.2.2: Oprava chodníkov
 - Prvok 7.2.3: Oprava parkovísk
- Podprogram 7.3: Správa a údržba miestnych komunikácií
 - Prvok 7.3.1: Letná údržba
 - Prvok 7.3.2: Zimná údržba
 - Prvok 7.3.3: Dopravné značenie
- Podprogram 7.4: Administrácia a správa miestnych komunikácií

Program 8: Vzdelávanie

- Podprogram 8.1: Materské školy
- Podprogram 8.2: Základné školy
- Podprogram 8.3: Stredné školy
- Podprogram 8.4: Vzdelávacie aktivity voľno – časové
- Podprogram 8.5: Školské jedálne
- Podprogram 8.6: Sociálna výpomoc žiakom

Program 9: Šport

- Podprogram 9.1: Mestský grantový systém
- Podprogram 9.2: Mestská športová infraštruktúra
 - Prvok 9.2.1: Futbalové štadióny
 - Prvok 9.2.2: Umelá ľadová plocha
 - Prvok 9.2.3: Tenisové kurty
 - Prvok 9.2.4: Multifunkčné ihrisko

Program 10: Kultúra

- Podprogram 10.1: Mestské kultúrne podujatia
 - Prvok 10.1.1: Turiec – SPA
 - Prvok 10.1.2: Dni mesta
 - Prvok 10.1.3: Kováčske dni
 - Prvok 10.1.4: Horno-turčianske slávnosti
 - Prvok 10.1.5: Vianoce v meste
- Podprogram 10.2: Mestský grantový systém pre podporu kultúry
- Podprogram 10.3: Kultúrna infraštruktúra mesta
 - Prvok 10.3.1: Kino Turiec
 - Prvok 10.3.2: Mestská knižnica
 - Prvok 10.3.3: Galéria Mikuláša Galandu

Program 11: Prostredie pre život

- Podprogram 11.1: Verejné osvetlenie
 - Prvok 11.1.1: Prevádzka a údržba verejného osvetlenia
 - Prvok 11.1.2: Výstavba a rekonštrukcia verejného osvetlenia
- Podprogram 11.2: Verejná zeleň
 - Prvok 11.2.1: Správa a celoročná údržba a verejnej zelene
 - Prvok 11.2.2: Výsadba verejnej zelene
- Podprogram 11.3: Detské ihriská
 - Prvok 11.3.1: Údržba detských ihrísk
 - Prvok 11.3.2: Výstavba detských ihrísk

Program 12: Sociálne služby

- Podprogram 12.1: Dávky sociálnej pomoci
 - Prvok 12.1.1: Jednorazové výpomoci pre rodiny s deťmi
 - Prvok 12.1.2: Jednorazové výpomoci pre starých a osamelých
 - Prvok 12.1.3: Jednorazové výpomoci – dávky vo výnimočných

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

situáciách

- Prvok 12.1.4: Podpora miestnych spolkov
- Podprogram 12.2: Kluby dôchodcov
- Podprogram 12.3: Starostlivosť pre handicapovaných
 - Prvok 12.3.1: Rozvoz a poskytovanie stravy
 - Prvok 12.3.2: Opatrovateľská služba v domácnosti občana
- Podprogram 12.4: Pochovanie občana
- Podprogram 12.5: Osobitný príjemca

Program 13: Bývanie

- Podprogram 13.1: Agenda Štátneho fondu rozvoja bývania
- Podprogram 13.2: Budovanie a správa bytového fondu mesta

Program 14: 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 zábery, 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 prejaví 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.