

Vzorové príklady programových štruktúr

Školiaci materiál

Základné údaje

Subjekt	<i>Čadca</i>
Typ subjektu	<i>Okresné mesto</i>
Okres	<i>Čadca</i>
Kraj	<i>Žilinský kraj</i>
Počet obyvateľov	<i>25 940</i>

Obsah

Úvod.....	4
Teoretické východiská	5
Reálny príklad	18
Terminológia	30
Zdroje informácií.....	35
Súvisiace školiace materiály	36

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 pre Mesto Čadca.

Školiaci materiál je určený:

- ✓ Zamestnancom oddelenia ekonomického a správy majetku mesta/MsÚ Čadca.
- ✓ Vedúcim zamestnancom odborných oddelení mesta/MsÚ Čadca a jeho organizácií, ktorí zodpovedajú za implementáciu jednotlivých politík v rámci samosprávy.
- ✓ Voleným zástupcom v meste Čadca.
- ✓ Predstaviteľom nevládných a záujmových organizácií a obyvateľom, ktorí sa zaujímajú o to, akým spôsobom mesto Čadca 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 Čadca 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, definujúce 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 Čadca.

V prípade Mesta Čadca môžeme definovať nasledujúce alternatívy potenciálnych programov:

PŠ Alternatíva 1:

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Program 2: Propagácia a marketing

Program 3: Interné služby

Program 4: Služby občanom

Program 5: Bezpečnosť

Program 6: Verejné osvetlenie

Program 7: Odpadové hospodárstvo

Program 8: Komunikácie

Program 9: Doprava

Program 10: Vzdelávanie

Program 11: Bývanie

Program 12: Kultúra

PŠ Alternatíva 2:

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: Šport

Program 13: Sociálne služby

Program 14: Prostredie pre život

Program 14: Administratíva

Program 15: Sociálne služby

Program 16: Zdravotníctvo

Program 17: Administratíva

Navrhované alternatívy programových štruktúr sa líšia zaradením, respektíve nezaradením samostatných programov **Verejné osvetlenie**, **Bývanie a Zdravotníctvo** do programovej štruktúry. Verejné osvetlenie môže byť aj podprogram programu **Bezpečnosť** alebo programu **Prostredie pre život**. Program **Bývanie**, okrem samostatného programu, môže byť napríklad podprogramom programu **Služby občanom**.

Pre rozhodnutie sa o vytvorení či nevytvorení samostatných programov **Verejné osvetlenie (VO)**, **Bývanie**, **Zdravotníctvo**, sú najdôležitejšie zámery a ciele, ktoré chce mesto Čadca dosiahnuť financovaním aktivít v týchto oblastiach, pretože programovú štruktúru vytvárame s ohľadom na ciele a zámery, pri súčasnom rešpektovaní logického rámca programu.

O definitívnej podobe programovej štruktúry sa rozhodne počas realizácie projektu na základe stanovenia konkrétnych zámerov a cieľov. Aj preto hovoríme o **potenciálnych programoch** či **potenciálnej programovej štruktúre**.



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 vášho mesta .

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 Čadca.

V prípade Mesta Čadca môžeme definovať nasledujúce potenciálne podprogramy:

- Program 5: Bezpečnosť (alternatíva 1)

Podprogram 5.1: Mestská polícia

Podprogram 5.2: Ochrana pred požiarimi

Podprogram 5.3: Civilná ochrana

Podprogram 5.4: Verejné osvetlenie³

- Program 5: Bezpečnosť (alternatíva 2)

Podprogram 5.1: Mestská polícia

Podprogram 5.2: Ochrana pred požiarimi

Podprogram 5.3: Civilná ochrana

Druhá alternatíva sa odlišuje od prvej alternatívy zaradením podprogramu verejné osvetlenie napríklad do programu Prostredie pre život.

³ V prípade nezaradenia „VO“ do programu Prostredie pre život, alternatívne ako samostatného programu. Teda napr. ak aktivity súvisiace s „verejným osvetlením“ napĺňajú ciele a zámer programu Bezpečnosť, mali by byť súčasťou programu Bezpečnosť.

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

- Program 11: Kultúra

Podprogram 11.1: Mestská infraštruktúra pre kultúru

Podprogram 11.2: Mestské kultúrne stredisko

Podprogram 11.3: Grantová podpora kultúrnych telies, spolkov, organizácií

Podprogram 11.4: Grantová podpora kultúrnych aktivít na území mesta

Podprogram 11.5: Podpora ochrany kultúrnych pamiatok v meste

- Program 13: Sociálne služby

Podprogram 13.1: Starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb

Podprogram 13.2: Opatrovateľská starostlivosť v domácnosti

Podprogram 13.3: Príspevky občanom

Podprogram 13.4: Pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Podprogram 13.5: Prepravná služba

Podprogram 13.6: Spoločné stravovanie



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 vášho mesta.

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 v rozpočtovej štruktúre Mesta Čadca.

V prípade Mesta Čadca môžeme definovať/vytvoriť nasledujúce potenciálne prvky:

Program 9: Vzdelávanie

Podprogram 9.1: Zariadenia predškolskej výchovy

- **Prvok 9.1.1 : MŠ Janka Kráľa**
- **Prvok 9.1.2 : MŠ Fraňa Kráľa**
- **Prvok 9.1.3 : MŠ Hurbanova**
- **Prvok 9.1.4 : MŠ SNP**
- **Prvok 9.1.5 : MŠ Milošová**
- **Prvok 9.1.6 : MŠ Podzávoz**
- **Prvok 9.1.7 : MŠ Horelica**

Podprogram 9.6: Základné umelecké školy

- **Prvok 9.6.1: ZUŠ J. Potačára**
- **Prvok 9.6.2: ZUŠ M.R. Štefánika**

Program 10: Šport

Podprogram 10.1: Mestské športoviská

- **Prvok 10.1.2: Mestská športová hala**
- **Prvok 10.1.3: Mestské futbalové ihrisko**
- **Prvok 10.1.4: Mestská plaváreň**
- **Prvok 10.1.5: Tenisové dvorce**
- **Prvok 10.1.6: Zimný štadión**
- **Prvok 10.1.7: Lyžiarske vleky**



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 Čadca.

V prípade Mesta Čadca môžeme (by bolo možné) definovať nasledujúce potenciálne projekty:

Podprogram 4.7: Rozvoj bývania

- **Projekt 4.7.3: Výstavba nízko štandardných sociálnych bytov**

Poznámka:

Výstavba sociálnych bytov je projektom len za predpokladu, že sa realizuje neopakovane – je to **časovo ohraničená aktivita**.

Podprogram 10.1: Mestské športoviská

- **Projekt 10.1.8: Letné bazény pri krytej plavárni**

Podprogram 13.1: Starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb

- **Projekt 13.1.1: Vybudovanie hospicu**

Poznámka :

Projekty „Letné bazény pri krytej plavárni“ a „Vybudovanie hospicu“ budú zaradené do programovej štruktúry mesta len v prípade, že sa **budú reálne financovať** z rozpočtu mesta.



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 vášho mesta.

Reálny príklad

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

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Podprogram 1.1: Výkonný manažment mesta

Prvok 1.1.1: Výkon funkcie primátora

Prvok 1.1.2: Výkon funkcie prednostu

Podprogram 1.2: Finančný manažment mesta

Prvok 1.2.1: Agenda daní a poplatkov

Prvok 1.2.2: Rozpočet mesta

Prvok 1.2.3: Účtovníctvo mesta

Prvok 1.2.4: Rating mesta⁴

Podprogram 1.3: Členstvo mesta v profesijných združeniach

Prvok 1.3.1: Združenie kontrolórov miest a obcí

Prvok 1.3.2: Asociácia komunálnych ekonómov

Podprogram 1.4: Plánovanie

Prvok 1.4.1: Strategické plánovanie

⁴ V prípade, že bude realizovaný a bude krytý rozpočtom.

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 1.4.2: Územné plánovanie

Prvok 1.4.3: Verejné obstarávanie

Podprogram 1.5: Kontrolný mechanizmus mesta

Prvok 1.5.1: Kontrolór

Prvok 1.5.2: Audit (len v prípade že bude realizovaný v roku 2008)

Podprogram 1.6: Činnosť volených riadiacich orgánov mesta⁵

Program 2: Propagácia a marketing

Podprogram 2.1: Propagácia, reklama, inzercia

Podprogram 2.2: Podpora cestovného ruchu

Prvok 2.2.1: IC mesta Čadca

Prvok 2.2.2: Podpora regionálnych združení pre rozvoj TR v Čadci

Podprogram 2.3: Členstvo mesta v spoločenských združeníach miest a obcí

Podprogram 2.4: Partnerské mestá

Prvok 2.4.1: Toruň

Prvok 2.4.2: Valašské Meziříčí

Prvok 2.4.3: Żywiec

Podprogram 2.5: Mediálna podpora

Prvok 2.5.1: Čadčan - mestské noviny

Prvok 2.5.2: Miestne vysielanie mládeže

⁵ Alternatívne môže byť tento podprogram aj súčasťou Programu Interné služby alebo aj ako prvok podprogramu Výkonný manažment mesta. Opäť záleží na stanovení cieľov a zámerov v programovom rozpočte.

Prvok 2.5.3: Web stránka

Prvok 2.5.4: Kronika

Program 3: Interné služby

Podprogram 3.1 Právne služby

Podprogram 3.2: Činnosť volených riadiacich orgánov mesta⁶

Podprogram 3.3: Majetok mesta

Prvok 3.3.1: Nehnutel'ný majetok

Prvok 3.3.2: Hnutel'ný majetok

Podprogram 3.4 : Informačný systém

Podprogram 3.5: Systém vzdelávania zamestnancov

Podprogram 3.6: Osobná autodoprava

Program 4: Služby občanom

Podprogram 4.1: Matrika

Podprogram 4.2: Stavebná agenda

Podprogram 4.3: Klientske služby

Prvok 4.3.1: Evidencia psov

Prvok 4.3.2: Evidencia obyvateľstva

Prvok 4.3.3: Osvedčovanie listín

Prvok 4.3.4: Výber daní a poplatkov

Podprogram 4.4: Cintorínske služby

⁶ Alternatívne môže byť tento podprogram súčasťou programu Plánovanie, manažment a kontrola.

Podprogram 4.5: Občianske obrady

Podprogram 4.6: Mestský rozhlas

Podprogram 4.7: Rozvoj bývania

Prvok 4.7.1: Nájomné byty

Prvok 4.7.2: Podpora IBV a HBV

Projekt 4.7.3: Výstavba nízko štandardných sociálnych bytov

Program 5: Bezpečnosť

Podprogram 5.1: Mestská polícia

Prvok 5.1.1: Mestský záznamový kamerový systém

Prvok 5.1.2: Pult centralizovanej ochrany

Prvok 5.1.3: Pochôdzková ochrana mesta

Prvok 5.1.4: Prevencia protispoločenskej činnosti

Podprogram 5.2: Ochrana pred požiarimi

Podprogram 5.3: Civilná ochrana

Podprogram 5.4: Verejné osvetlenie⁷

Prvok 5.4.1: Prevádzka VO

Prvok 5.4.2: Rekonštrukcie a modernizácie VO

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Podprogram 6.1: Zber a odvoz komunálneho odpadu

Podprogram 6.2: Likvidácia nelegálneho odpadu

⁷ Verejné osvetlenie sa môže stať aj samostatným programom alebo súčasťou programu Prostredie pre život.

Podprogram 6.3: Separácia a recyklácia odpadu⁸

Program 7: Komunikácie

Podprogram 7.1: Bežné opravy a celoročná údržba pozemných komunikácií

Podprogram 7.2: Rekonštrukcie a modernizácie pozemných komunikácií

Prvok 7.2.1: Priebežné rekonštrukcie komunikácií v meste

Prvok 7.2.2: Priebežné rekonštrukcie chodníkov v meste

Podprogram 7.3: Výstavba komunikácií v meste

Program 8 : Doprava

Podprogram 8.1: MHD

Podprogram 8.2: Podpora hromadnej dopravy v meste

Program 9: Vzdelávanie

Podprogram 9.1: Zariadenia predškolskej výchovy

Prvok 9.1.1 : MŠ Janka Kráľa

Prvok 9.1.2 : MŠ Fraňa Kráľa

Prvok 9.1.3 : MŠ Hurbanova

Prvok 9.1.4 : MŠ SNP

Prvok 9.1.5 : MŠ Milošová

Prvok 9.1.6 : MŠ Podzávoz

⁸ V prípade, ak bude mestom zavedená, vykonávaná a financovaná.

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 9.1.7 : MŠ Horelica

Podprogram 9.2 : Základné školy

Prvok 9.2.1: ZŠ Rázusova

Prvok 9.2.2: ZŠ Podzávoz

Prvok 9.2.3: ZŠ Horelica

Prvok 9.2.4: ZŠ M.R. Štefánika

Prvok 9.2.5: ZŠ Komenského

Prvok 9.2.6: ZŠ Prívary

Prvok 9.2.7: ZUŠ J. Potačára

Prvok 9.2.8: ZUŠ M.R. Štefánika

Podprogram 9.3: Centrum voľného času

Podprogram 9.4: Školské jedálne

Podprogram 9.5: Predškolské jedálne

Podprogram 9.6: Dávky sociálnej pomoci

Podprogram 9.7: Školské kluby

Prvok 9.7.1: ZŠ Rázusova

Prvok 9.7.2: ZŠ Podzávoz

Prvok 9.7.3: ZŠ Horelica

Prvok 9.7.4: ZŠ M.R. Štefánika

Prvok 9.7.5: ZŠ Komenského

Prvok 9.7.6: ZŠ Prívary

Podprogram 9.8: Grantová podpora vzdelávania

Podprogram 9.9: Voľno časové vzdelávacie aktivity

Program 10: Šport

Podprogram 10.1: Mestské športoviská

Prvok 10.1.2: Mestská športová hala

Prvok 10.1.3: Mestské futbalové ihrisko

Prvok 10.1.4: Mestská plaváreň

Prvok 10.1.5: Tenisové dvorce

Prvok 10.1.6: Zimný štadión

Prvok 10.1.7: Lyžiarske vleky

Podprogram 10.2: Systémová podpora športových klubov na území mesta

Podprogram 10.3: Grantová podpora športových aktivít na území mesta

Program 11: Kultúra

Podprogram 11.1: Mestská infraštruktúra pre kultúru

Prvok 11.1.1: Dom kultúry Čadca

Prvok 11.1.2: Kino

Podprogram 11.2: Mestské kultúrne stredisko

Podprogram 11.3: Grantová podpora kultúrnych telies, spolkov, organizácií

Podprogram 11.4: Grantová podpora kultúrnych aktivít na území mesta

Podprogram 11.5: Podpora ochrany kultúrnych pamiatok v meste

Program 12: Prostredie pre život

Podprogram 12.1: Verejné priestranstvá

Podprogram 12.2: Ochrana životného prostredia

Program 13: Sociálne služby

Podprogram 13.1: Starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb⁹

Podprogram 13.2: Opatrovateľská starostlivosť v domácnosti

Podprogram 13.3: Príspevky občanom

Prvok 13.3.1: pozostalí

Prvok 13.3.2: rodiny s deťmi

Podprogram 13.4: Pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Prvok 13.4.1 : dávky v hmotnej núdzi

Prvok 13.4.2 : dávky v sociálnej núdzi

Prvok 13.4.3: sociálne pôžičky

Program 14: Administratíva

⁹ Len v prípade, že mesto bude financovať z rozpočtu zariadenia sociálnych služieb.

Alternatíva 2

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Podprogram 1.1: Výkonný manažment mesta

Podprogram 1.2: Finančný manažment mesta

Podprogram 1.3: Členstvo mesta v profesijných združeniach

Prvok 1.3.1: Združenie kontrolórov miest a obcí

Prvok 1.3.2: Asociácia komunálnych ekonómov

Podprogram 1.4: Plánovanie

Podprogram 1.5: Kontrolný mechanizmus mesta

Podprogram 1.6: Činnosť volených riadiacich orgánov mesta

Program 2: Propagácia a marketing

Podprogram 2.1: Propagácia, reklama, inzercia

Podprogram 2.2: Podpora cestovného ruchu

Podprogram 2.3: Členstvo mesta v spoločenských združeniach miest a obcí

Podprogram 2.4: Partnerské mestá

Podprogram 2.5: Mediálna podpora

Program 3: Interné služby

Podprogram 3.1 Právne služby

Podprogram 3.2: Správa majetku mesta

Podprogram 3.4 : Informačný systém

Podprogram 3.5: Celoživotné vzdelávanie zamestnancov

Podprogram 3.6: Autodoprava MsÚ

Program 4: Služby občanom

Podprogram 4.1: Matrika

Podprogram 4.2: Stavebná agenda

Podprogram 4.3: Klientske služby

Podprogram 4.4: Cintorínske služby

Podprogram 4.5: Občianske obrady

Podprogram 4.6: Mestský rozhlas

Program 5: Bezpečnosť

Podprogram 5.1: Mestská polícia

Prvok 5.1.1: Mestský záznamový kamerový systém

Prvok 5.1.2. Pult centralizovanej ochrany

Prvok 5.1.3: Pochôdzková ochrana mesta

Prvok 5.1.4: Prevencia protispoločenskej činnosti

Podprogram 5.2: Ochrana pred požiarimi

Podprogram 5.3: Civilná ochrana

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Program 7: Komunikácie

Podprogram 7.1: Celoročná údržba pozemných komunikácií

Podprogram 7.2: Rekonštrukcie pozemných komunikácií

Podprogram 7.3: Výstavba pozemných komunikácií

Program 8 : Doprava

Podprogram 8.1: MHD

Podprogram 8.2: Podpora hromadnej dopravy v meste

Program 9: Vzdelávanie

Podprogram 9.1: Materské školy

Podprogram 9.2 : Základné školy

Podprogram 9.6: Základné umelecké školy

Prvok 9.6.1: ZUŠ J. Potačára

Prvok 9.6.2: ZUŠ M.R. Štefánika

Podprogram 9.9: Grantová podpora vzdelávania

Podprogram 9.10: Voľno časové vzdelávacie aktivity

Program 10: Šport

Podprogram 10.1: Mestské športoviská

Podprogram 10.2: Podpora športových klubov

Podprogram 10.3: Grantová podpora športových aktivít

Program 11: Kultúra

Podprogram 11.1: Mestská infraštruktúra pre kultúru

Podprogram 11.4: Grantová podpora kultúrnych aktivít na území mesta

Podprogram 11.5: Ochrana kultúrnych pamiatok v meste

Program 12: Prostredie pre život

Podprogram 12.1: Verejné priestranstvá

Podprogram 12.2: Verejné osvetlenie

Podprogram 12.3: Ochrana životného prostredia

Program 13: Sociálne služby

Podprogram 13.1: Starostlivosť v zariadeniach sociálnych služieb

Podprogram 13.2: Opatrovateľská starostlivosť v domácnosti

Podprogram 13.3: Príspevky občanom

Podprogram 13.4: Pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Program 14: Bývanie

Podprogram 14.1: Správa a prevádzka nájomných bytov

Podprogram 14.2: Sociálne bývanie

Podprogram 14.3: Podpora bývania

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:

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

- 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 ukazovatele¹⁰. 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.

¹⁰ 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.