



Ing. Jaroslava Hýblová

Programové rozpočtovanie



Programové rozpočtovanie

- rozpočtovanie orientované ciele alebo na výkonnosť
- ústredná štátna správa od roku 2004
- samospráva od roku 2009
- údaje o zámeroch a cieľoch samospráv
- konfrontácia plánov samospráv so skutočnosťou
- prezentácia rozpočtových cieľov a ich monitorovanie

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.

Programové rozpočtovanie

- 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.

Program

- Je súhrn/skupina navzájom súvisiacich aktivít (prác, činností, dodávok) vykonávaných na splnenie definovaných cieľov a zámerov.
- „Mini rozpočet“ istej kompetenčnej oblasti, ktorú vykonáva subjekt samosprávy (napríklad Vzdelávanie, Doprava, Šport a pod).

Program

- 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

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

Podprogram

- Je ucelená časť programu, ktorá obsahuje vzájomne súvisiace aktivity
- Príklad: v rámci *Programu vzdelávanie* môže byť *Podprogram materské školy* a *Podprogram základné školy*
- Podprogram je 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 (v rámci ktorej sa produkuje tovar alebo službu)
- Príklad 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.

Cieľ

- Cieľ je forma na vyjadrenie výstupu alebo výsledku
- výstupové ciele vyjadrujú konkrétne výstupy, tzn. tovary a služby produkované subjektom samosprávy
- krátkodobé výsledkové ciele vyjadrujú okamžité výsledky, ktoré sa prejavujú po relatívne krátkom čase (približne do, resp. okolo 1 roka) ako priamy efekt pôsobenia výstupov
- strednodobé výsledkové ciele vyjadrujú výsledky, ktoré sa majú dosiahnuť za obdobie dlhšie ako jeden rok.

Merateľný ukazovateľ

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

Programová štruktúra

- 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

Návrhy programov

- Návrhy programov
- Programové rozpočtovanie\Program 1.doc
- Programové rozpočtovanie\Program 2.doc

Návrh cieľa

- **PROGRAM: ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO**
- **Zámer programu:** Maximálne adresný, komerčne orientovaný systém odpadového hospodárstva, kladúci dôraz na ochranu životného prostredia
- **Strednodobý výsledkový cieľ:** (Do roku 2010) znížiť počet prípadov vytvárania čiernych skládok o 50% (oproti roku 2007)
- **Krátkodobý výsledkový cieľ:** (V roku 2008) rozšíriť plochu mesta pokrytú veľkoobjemovými kontajnermi (o 30%)
- **Výstupový cieľ:** Rozšíriť počet veľkoobjemových kontajnerov v obci (10 ks)

Príklady

- Programové rozpočtovanie\Merateľné ukazovatele.doc
- Programové rozpočtovanie\Merateľné ukazovatele + cieľ.doc
- Programové rozpočtovanie\Kritériá.doc
- Programové rozpočtovanie\PR Trenčín.doc