



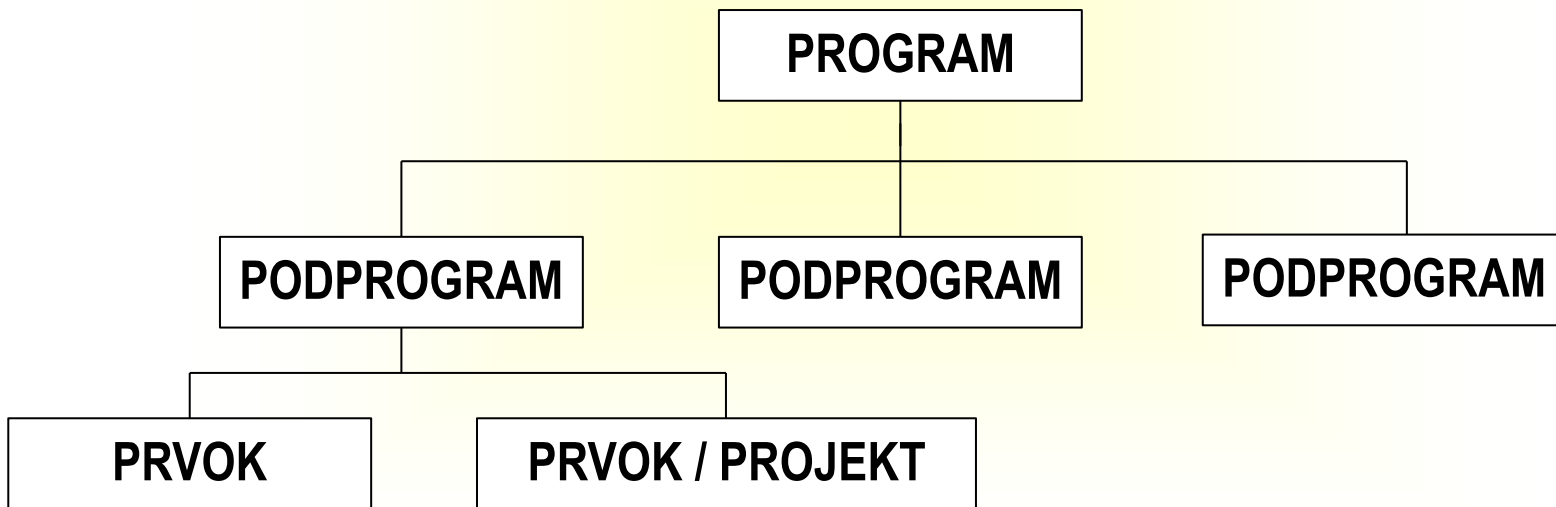
Programové rozpočtovanie

Bratislava, 10.11.2016



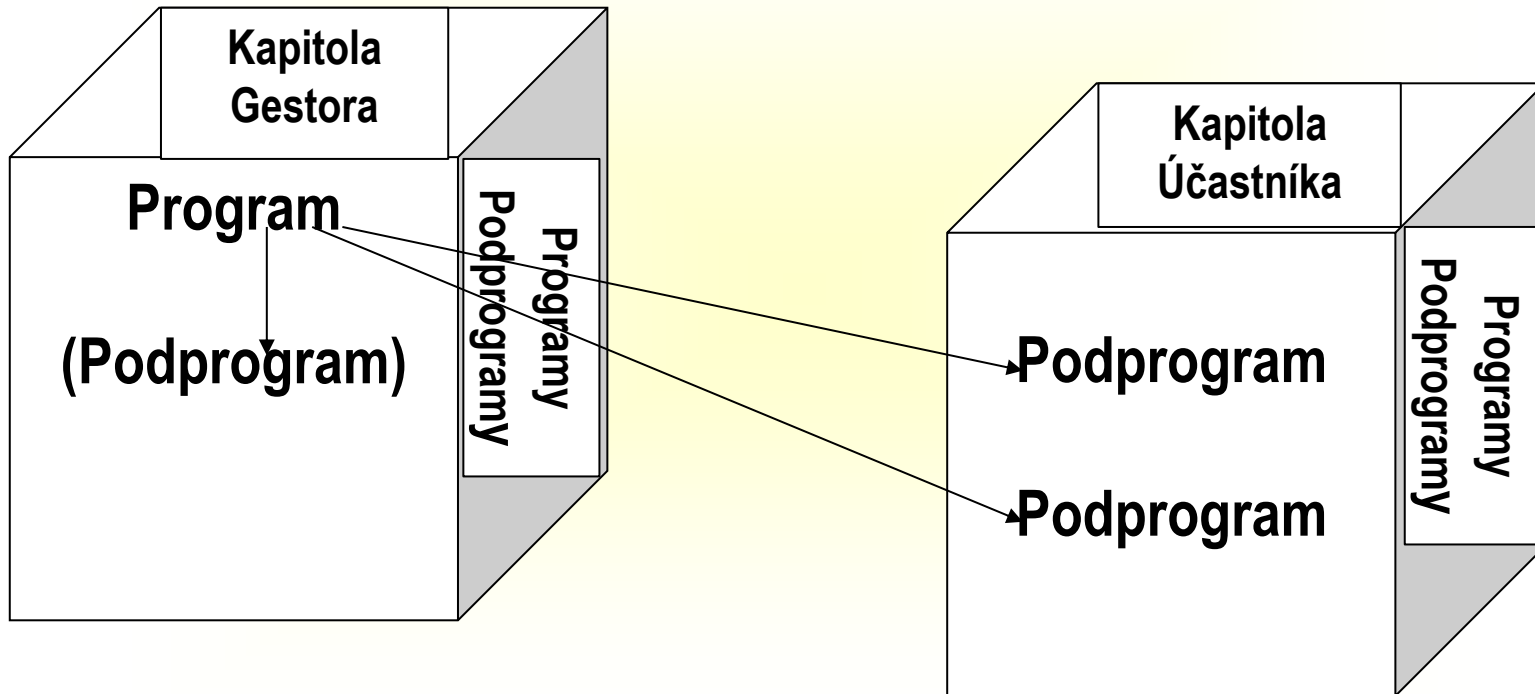


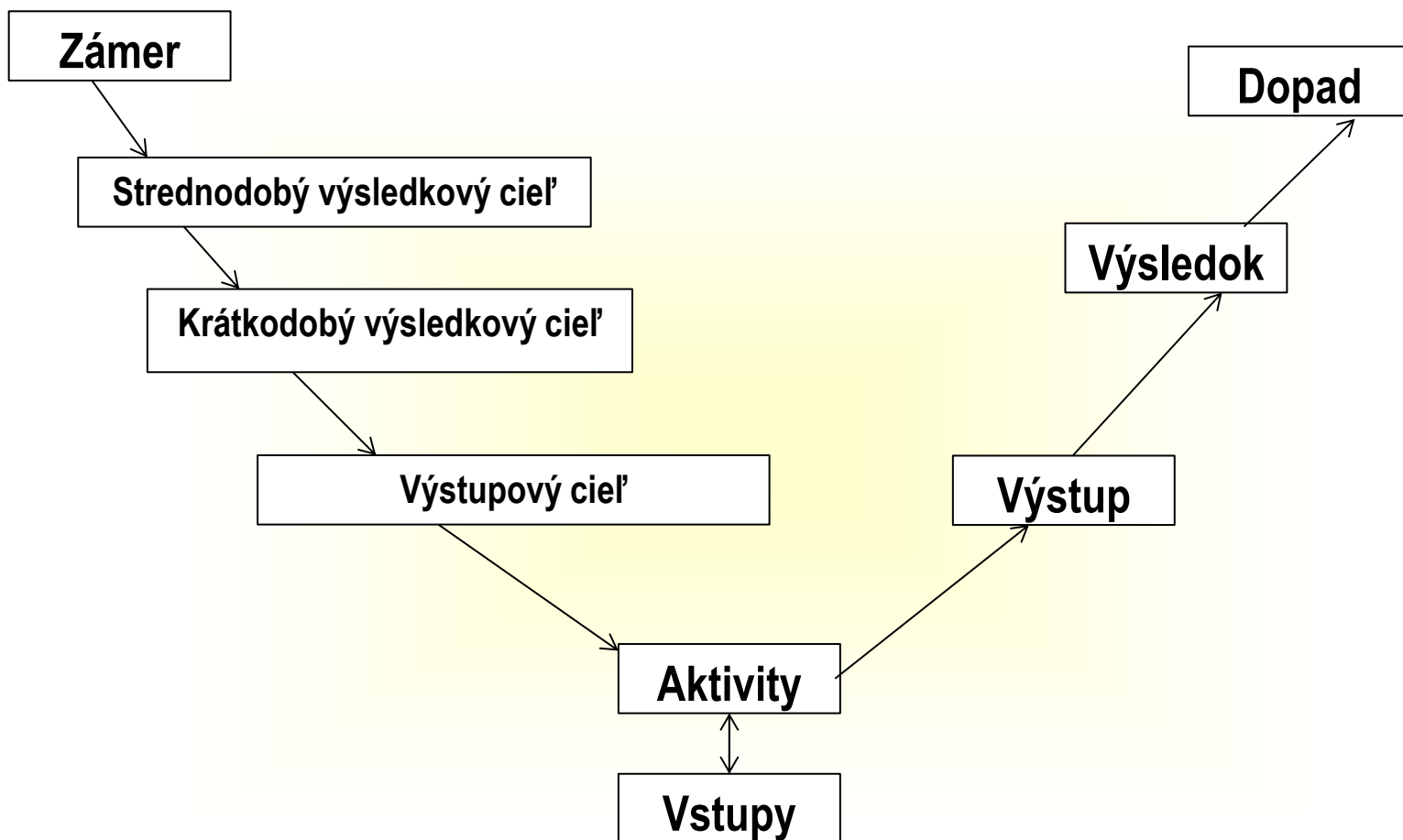
Program a časti programu





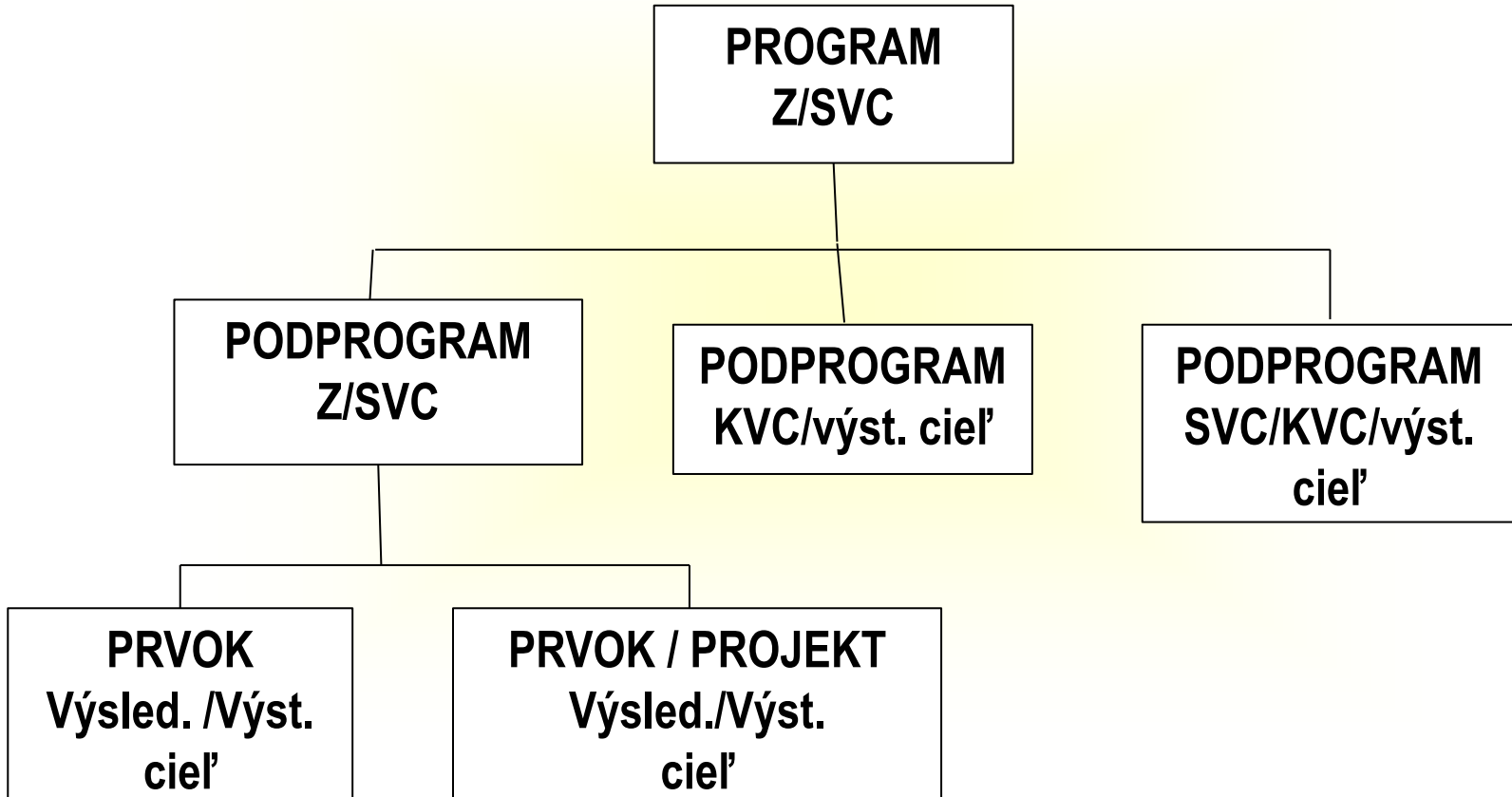
Medzirezortný program







Program a časti programu





Programová štruktúra

- ✓ Programy, podprogramy medzirezortného programu
- ✓ Výdavky štátneho rozpočtu
 - výdavky štátnym rozpočtovým organizáciám (ŠRO), príspevky štátnym príspevkovým organizáciám (ŠPO)
 - prostriedky EÚ zaradené do príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu (Štrukturálne fondy)
 - prostriedky spoločných programov SR a EÚ zaradené do rozpočtu kapitoly pri realizácií (Cezhraničná spolupráca)
 - iné prostriedky zo zahraničia poskytnuté SR na základe medzinárodných zmlúv (Nórsky finančný mechanizmus, ŠFM)





Program a časti programov

- ✓ Časovo ohraničený
- ✓ Časovo neohraničený

Program - podprogramy, projekty/prvky, zámery, ciele, merateľné ukazovatele

Prvok – časovo neohraničený

Projekt – časovo ohraničený





Zámer

- Významný spoločenský, sociálno-ekonomický dopad plnenia programov dosahovaný v dlhodobom časovom rámci
- Jeho plnenie ovplyvňujú mnohé vonkajšie faktory
- Formulovaný všeobecne, ale jednoznačne
- Povinne sa formuluje sa na úrovni programu, nepovinne na úrovni podprogramu





Strednodobé výsledkové ciele

- Výsledky sa dosahujú v horizonte 3 -5 rokov
- Výsledok má významnejší dopad na cieľovú skupinu
- Ťažšie merateľné, ich dosiahnutie môže byť podmienené plnením rôznych programov, nepriama zodpovednosť
- Formuluje sa na úrovni programu, podprogramu





Krátkodobé výsledkové ciele

- Vyjadrujú okamžitý a priamy efekt pôsobenia výstupov
- Prejavia sa v časovom rámci okolo 1 roka
- Vieme k nim priradiť výdavky ročného rozpočtu
- Formulujú sa na najnižšej úrovni vytvorenej programovej štruktúry





Výstupové ciele

- Vyjadrujú výstupy produkované kapitolou
- Výstupy sú charakterizované buď kvantitou, kvalitou, alebo nákladmi
- Vieme k nim priradiť výdavky ročného rozpočtu
- Formulujú sa na najnižšej úrovni vytvorenej programovej štruktúry
- Sú ľahko merateľné a kvantifikovateľné





Vlastnosti cieľov

- Identifikovateľná cieľová skupina
- Stručný a zrozumiteľný pre verejnosť
- Konkrétny a merateľný – očakávaná cieľová hodnota a časový horizont
- Kontrolovateľný
- Konzistentný s rozpočtovými zdrojmi, ktoré sú k dispozícii
- Identifikovateľná zodpovednosť





Merateľný ukazovateľ

- ✓ Výsledku
- ✓ Výstupu
- ✓ Vlastnosti – konzistentnosť,
jednoznačnosť, porovnateľnosť (v čase,
medzi organizáciami), vhodne vybrané
(informačná hodnota, nevyvoláva opačný
efekt), merateľnosť, kontrolovateľnosť,
dostupnosť, nákladová efektívnosť





Predpisy

- Zákon 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Metodický pokyn MF SR na usmernenie programového rozpočtovania č.5238/2004 v znení dodatku č.1 a dodatku č.2 – FS 8/2009
- Manuál k metodickému pokynu „Formulovanie zámerov, cieľov a merateľných ukazovateľov“
- Manuál pre monitorovanie a hodnotenie





Zákon 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy

- **§ 2 písm. d) záväzný ukazovateľ**

- limit výdavkov na program
- časti programu
- zámery a vybrané ciele

- **§ 9 ods. 4 (povinnosti správcu kapitoly)**

- vypracúvať návrh rozpočtu kapitoly vrátane návrhov zámerov a cieľov programov
- spolupráca v rámci medzirezortného programu
- monitorovať a hodnotiť plnenie programov



Pravidlá

- Zákon o štátnom rozpočte
 - príloha – programy, výdavky na program a výdavky na podprogram medzirezortného programu, vecné časti programu, zámery a vybrané ciele
- V priebehu roka:
 - Vláda SR odsúhlasuje vznik alebo zrušenie programu





Realizácia

V priebehu roka so súhlasom ministra financií:

- Dopĺňať, rušiť časť programu
- Viazat' výdavky, povoliť prekročenie výdavkov na program/ podprogram medzirezortného programu (súhlas gestora)
- Schváliť medzirezortný program, ktorý sa formuluje zo schválených častí programu





Realizácia

- Zámery a ciele je možné rušiť iba ak sa rušia časti programov
- V priebehu roka je možné dopĺňať nové ciele, nie je možné meniť hodnoty cieľov (doplnenie nového vybraného cieľa so súhlasom ministra financií)





Monitorovanie a hodnotenie -Kritéria

- Relevantnosť – vzájomná súvislosť a nadväznosť priorít vlády, zámerov, cieľov, ako dosiahnuté výstupy a výsledky zabezpečujú plnenie zámeru
- Efektívnosť, hospodárnosť
- Účinnosť - porovnanie plánovaných a skutočne dosiahnutých cieľov programu a účinkov na cieľovú skupinu





Monitorovanie a hodnotenie - Kritériá

- Dosah/vplyv – zhodnotenie dosiahnutých výsledkov realizácie programu v širšom zmysle, celkové pozitívne a negatívne dôsledky
- Udržateľnosť – perspektívnosť pôsobenia očakávaných kladných zmien





Monitorovanie

- Proces zberu, triedenia a uchovávanía údajov využívaný pri monitorovaní výkonnosti
- Monitorovanie výkonnosti – priebežné sledovanie plnenia cieľov a merateľných ukazovateľov
- Ročná monitorovacia správa do 28.2.





Hodnotenie

- Realizácia hodnotenia
 - ✓ Vypracovanie viacročného plánu a ročného plánu hodnotenia
 - ✓ Proces hodnotenia
 - ✓ Vypracovanie hodnotiacej správy
 - ✓ Distribúcia hodnotiacej správy





Hodnotenie

- Ex-ante – pri plánovaní nových programov, častí programov, pri plánovaní zmien programovej štruktúry
- Pravidelné hodnotenie – pre časovo neohraničené programy, časti programov, každé 4 roky





Hodnotenie

- Priebežné hodnotenie – pre časovo ohraničené programy, časti programov v trvaní
 - ✓ do 6 rokov- v polovici
 - ✓ viac ako 8 rokov- každé 4 roky
- Ex-post najneskôr do 2 rokov po ukončení programu, časti programu

