**Šablona - Rozpočet tvorby strategie**

**Charakteristika a účel šablony**

Rozpočet je vytvořen jako součást Plánu tvorby strategie. Rozpočet musí být zároveň provázán s ostatními částmi Plánu tvorby strategie, tj. zejména organizační strukturou, hierarchickou strukturou prací, harmonogramem, plánem řízení rizik, plánem spolupráce a komunikace apod.

Za tvorbu Rozpočtu tvorby strategie je odpovědný Koordinátor tvorby strategie, který na jeho zpracování spolupracuje především s Týmem pro tvorbu strategie.

Účelem Rozpočtu je především poskytnout přehled o:

- nákladech tvorby strategie

- zdrojích financování tvorby strategie

- členění nákladů i zdrojů do dílčích položek / činností / časových období

**Obsah šablony**

Rozpočet musí zahrnovat náklady nezbytné na realizaci všech aktivit v celém jejich rozsahu. Při sestavení rozpočtu je možné postupovat například tak, že jsou stanoveny náklady na realizaci všech jednotlivých aktivit (činností, úkolů), které jsou následně agregovány.

Rozpočet projektu obvykle zahrnuje:

* náklady na přípravu strategie (dokumentace, finanční a ekonomická analýza, sběr dat, ostatní analýzy),
* osobní náklady (platy, odměny, výdaje na odborné zaměstnance, pojištění atd.),
* náklady na jednotlivé aktivity přípravy strategie (včetně řízení rizik a řízení změn),
* náklady na komunikaci,
* platby dodavatelům,
* další náklady.

Součástí rozpočtu jsou také zdroje financování jednotlivých položek sestaveného rozpočtu. To může být zajištěno z prostředků instituce Gestora tvorby strategie. V případě zapojení více subjektů do tvorby strategie může být financování strategie zajištěno z rozpočtu těchto subjektů, kdy každý hradí příslušnou část nákladů.

V rámci tvorby rozpočtu jsou dále identifikovány zdroje nefinančního charakteru potřebné pro tvorbu strategie. Mezi zdroje nefinančního charakteru se řadí například:

* aktiva (např. kancelářské prostory, IT vybavení, datové a informační systémy atd.),
* technologie a služby,
* lidské zdroje vč. expertů v dané oblasti.

Rozpočet tvorby strategie dále obsahuje plán, který na základě odhadu zdrojů potřebných pro realizaci jednotlivých aktivit definuje, jakým způsobem budou tyto zdroje získány (zda jsou k dispozici interně nebo musí být pořízeny). V případě pořízení jednotlivých zdrojů je nutné určit, kdy k tomu dojde a zda se bude jednat o zadání veřejné zakázky. Dále je nutné aktivity pořízení zdrojů zohlednit v harmonogramu tvorby strategie.

Při tvorbě rozpočtu je zapotřebí postupovat pokud je to účelné od nejnižší úrovně činností v rámci tvorby strategie. K této nejnižší úrovni činností by měly být definovány všechny potřebné náklady po jednotlivých položkách. Tímto způsobem vznikne základní rozpočet (viz rozpočet A v šabloně) obsahující všechny náklady projektu tvorby strategie v členění po fázích / aktivitách / krocích / činnostech tvorby strategie.

Zároveň je třeba, aby základní rozpočet byl doplněn náhledem podle nákladů definovaných po jednotlivých položkách (např. osobní náklady, nákup služeb, spotřební nákupy, investiční náklady apod.), příp. podpoložkách - viz rozpočet B v šabloně. Jednotlivé položky (podpoložky) mohou být agregovány v různém počtu úrovní, podle potřeby dané strategie (např. služby se mohou dělit na analýzy, organizaci veřejných zakázek apod.). Jednotlivá položka (např. služby) představuje součet všech nákladů na služby v rámci všech činností (uvedených v základním rozpočtu A).

V šabloně je uveden také rozpočet C, který obsahuje zdroje financování tvorby strategie.

**Šablona pro rozpočet tvorby strategie A – náklady podle jednotlivých fází / aktivit / kroků / činností tvorby strategie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Úroveň strategie** | **Název úrovně strategie** | **Rok x** | **Rok y** |
| Fáze 1 |  |  |  |
| Aktivita 1.1 |  |  |  |
| Krok 1.1.1 |  |  |  |
| Činnost 1.1.1.1 |  |  |  |
| Položka 1 |  |  |  |
| Položka 2 |  |  |  |

**Šablona pro rozpočet tvorby strategie B – náklady podle jednotlivých položek**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Položka** | **Rok x** | **Rok y** |
| Položka 1 |  |  |
| Podpoložka 1.1 |  |  |
| Podpoložka 1.2 |  |  |
| Položka 2 |  |  |
| Podpoložka 2.1 |  |  |
| Podpoložka 2.2 |  |  |

**Šablona pro rozpočet tvorby strategie C – zdroje financování**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zdroj financování** | **Rok x** | **Rok y** |
| Zdroj 1 |  |  |
| Zdroj 2 |  |  |
| Zdroj 3 |  |  |