

W S K A Z Ó W K I DO PRZYGOTOWANIA B U D Ż E T U NA 1996 ROK

Podstawą przygotowania uchwały budżetowej na rok 1996 winien być wykaz szczegółowych zadań zaplanowanych do wykonania wraz z kalkulacją całkowitego kosztu ich wykonania.

Wszystkie zadania winny mieć określony ilościowo efekt, jaki w wyniku wydatkowania zaplanowanych środków zostanie osiągnięty.

I. ZASADY OGÓLNE KONSTRUKCJI BUDŻETU

1. Należy dążyć by suma wydatków budżetowych była równa sumie dochodów. W uzasadnionym przypadku możliwe jest zaangażowanie nadwyżki budżetowej z 1995 r.
2. Kalkulując dochody własne miasta, należy rozważyć możliwość takiego ustalenia wysokości stawek podatków gminnych, by stosunek ich wysokości do ustalonej przepisami wyższego rzędu górnej ich wartości był niższy niż w 1995 roku. W dochodach należy przewidzieć dochody z prywatyzacji (sprzedaży) mienia komunalnego na poziomie nie niższym niż wykonanie w roku 1995.
3. Roczny wzrost cen na usługi komunalne ustalone przez Miasto nie może przekraczać średniego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług przewidzianego w założeniach do konstrukcji budżetu państwa na rok 1996.
4. Zasady kalkulacji środków na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłata mediów, usługi niematerialne, remonty itp.) należy oprzeć o założenia do konstrukcji budżetu państwa na rok 1996. Wstępne założenia to:
 - stopień inflacji (grudzień '96 w stosunku do grudnia '95) – 17 %
 - wzrost płac nominalnych w gospodarce – 23,4 %
 - wzrost płac nominalnych w sferze budżetowej – 25,1 %
 - podwyżki cen urzędowych np. energii elektrycznej, gazu, centralnego ogrzewania ciepłej wody – ok. 15 %
 - podniesienie stawek ZUS z 45 % na 52 %
 - wzrost podatku VAT (stawek) z dotychczasowych 7 % do 12 % w odniesieniu do cen energii elektrycznej, gazu, centralnego ogrzewania i ciepłej wody.
5. W przypadku przewidywanego zaciągania pożyczek, kredytów bankowych na cele inwestycyjne obowiązkowo należy wskazać realne źródło ich terminowej spłaty.

6. Inwestycje infrastrukturalne powinny być – poza wyjątkowymi przypadkami – finansowane z funduszy przedsiębiorstw, spółek i innych jednostek, które po ukończeniu będą je użytkować. Wyjątek stanowi uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe, inwestycje transportowe i drogownictwo oraz tzw. inicjatywy lokalne. Jeśli inwestycja jest finansowana z kredytu, jego spłata winna być dokonana z przyszłych opłat związanych z użytkowaniem powstałego obiektu. Spłatę tę należy przewidzieć w kosztach firmy eksploatującej i w planowanych cenach usług.
Wydatki budżetowe na drogownictwo i transport powinny być w stosunku procentowym większe niż w roku 1995.
7. Niezbędnym załącznikiem do projektu budżetu winny być projekty planów finansowo-rzeczowych przedsiębiorstw i spółek Miasta oraz projekty uchwał RMK o zmianie opłat i taryf za usługi w okresie roku budżetowego.
8. Należy przestrzegać zasady, że żadne kwoty nie mogą być wprowadzone do budżetu po stronie wydatków, jeśli nie jest przygotowana kalkulacja kosztów i określony efekt rzeczowy jaki będzie miał miejsce po ich wydatkowaniu.
9. Wnioski Radnych o wprowadzenie zadań do budżetu winny być składane na formularzach przygotowanych przez Komisję Budżetową. Kalkulacje kosztów dla tych zadań zostaną przygotowane przez Magistrat i zaopiniowane przez wnioskodawców.
10. Wielkość środków uzyskanych z opłat za usługi komunalne wyznacza minimalny poziom wydatków, które mogą być przeznaczone wyłącznie na realizację zadań w tych dziedzinach (w zakresie zarówno działalności bieżącej jak inwestycyjnej).
11. Do dyspozycji 18 dzielnic przeznaczona jest kwota 6,3 mln zł powiększoną o środki na zadania wskazane w programie gospodarczym na rok 1996.
12. W projekcie budżetu należy przeznaczyć kwotę 300.000 zł na konkurs dla Rad Dzielnic.
13. Uchwała budżetowa winna określać limit etatów w Urzędzie Miasta Krakowa. Wydatki na administrację Gminy nie powinny – w stosunku do roku 1995 – wzrosnąć więcej niż wynika to z założonego wzrostu płac nominalnych w sferze budżetowej.
14. Jako zasadę należy przyjąć, że budżet miasta lub Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej partycypuje w finansowaniu zamiany ogrzewania z tradycyjnego węglowego na centralne ogrzewanie, gaz, elektryczność i olej opałowy dla ogrzewania mieszkań w Krakowie.

II. WSKAZÓWKI DO WYBORU ZADAŃ

Wyboru zadań do realizacji w 1996 r. należy dokonać na podstawie zatwierdzonego przez Radę Miasta Krakowa programu gospodarczego Gminy Miasta Krakowa na 1996 r.

III. DODATKOWE KRYTERIA

Wydatki bieżące (budżet operacyjny) opracowywane będą w postaci zadań. Przy podejmowaniu szczegółowych decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym warunkom:

1. Zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagające kontynuacji dla uzyskania efektu.
2. Zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków bieżących przez obniżenie kosztów utrzymania lub nakładów pracy, co pozwoli na szybki zwrot kosztów i potem oszczędności.
3. Zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla miasta.
4. Zadania, które mogą uzyskać finansowanie zewnętrzne (kredyt, udziały) dając możliwość zwielokrotnienia efektu rzeczowego poprzez mobilizację kapitału dodatkowego do inwestowanego przez Miasto.
5. Zadania, które zapewnią niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców.
6. Zadania, które mogą być wykonane przy wykorzystaniu robót publicznych.

Wydatki inwestycyjne winny stanowić część wieloletniego planu inwestycyjnego Gminy.