

WSKAZÓWKI DO PRZYGOTOWANIA BUDŻETU NA 1997 ROK

Podstawą przygotowania uchwały budżetowej na rok 1997 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. Suma wydatków budżetowych winna być równa sumie dochodów, zaangażowanej nadwyżki budżetowej oraz ustalonego w wieloletnim planie rozwoju Gminy Kraków poziomu zadłużenia. Kalkulacji dochodów należy dokonywać w oparciu o górne wartości wskaźników wpływów.
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 1996 roku. W dochodach należy przewidzieć dochody z prywatyzacji (sprzedaży) mienia komunalnego na poziomie nie niższym niż wykonanie w roku 1996.
3. Zasady kalkulacji środków na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłata mediów, usługi niematerialne, remonty itp.) należy oprzeć o założenia do konstrukcji budżetu państwa na rok 1997. Informacja o wielkości przyjętych wskaźników wynikających z w/w założeń zostanie przekazana jednostkom na etapie planowania budżetu na 1997 r.
Ustala się, że procentowy udział kosztów administracji w roku 1997 w wydatkach ogółem nie powinien być większy niż w roku 1996.
Zaleca się, aby w wartości wydatków nie uwzględniać zadłużenia.
4. W przypadku przewidywanego zaciągania pożyczek, kredytów bankowych na cele inwestycyjne obowiązkowo należy wskazać realne źródło ich terminowej spłaty.

5. Inwestycje infrastrukturalne powinny być – poza wyjątkowymi przypadkami – finansowane z funduszy, spółek i innych jednostek, które po ukończeniu będą je użytkować. 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. Wyjątek stanowi uzbrojenie terenów pod budownictwo mieszkaniowe, inwestycje transportowe i drogownictwo oraz tzw. inicjatywy lokalne.
6. Równocześnie z projektem budżetu winny być przedkładane projekty uchwał Rady Miasta Krakowa o zmianie opłat i taryf za usługi w okresie roku budżetowego w oparciu o wieloletnie plany rzeczowo – finansowe spółek miasta. Łączny wzrost cen w roku budżetowym na usługi i świadczenia komunalne ustalanych przez Miasto nie może przekraczać średniego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług przewidzianego w założeniach do konstrukcji budżetu państwa na rok 1997. Dotyczy to usług i świadczeń w zakresie ciepła, wody, ścieków, komunikacji miejskiej, wywozu nieczystości oraz usług cmentarnych.
7. 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.
8. 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).
9. Do dyspozycji 18 dzielnic przeznaczona jest kwota 6.300.000 zł na zadania priorytetowe.
10. Powierza się 18 dzielnicom kompetencje decyzyjne przy wyborze szczegółowych zadań w następujących dziedzinach:
 - a/ prace remontowe szkół podstawowych, przedszkoli i żłobków
– w ramach kwoty ok. 4.000.000 zł,
 - b/ prace remontowe dróg i chodników lokalnych
– w ramach kwoty ok. 3.000.000 zł,
 - c/ modernizacja ogródków jordanowskich
– w ramach kwoty ok. 1.000.000 zł,
 - d/ tworzenie zieleńców i skwerków wraz z małą architekturą
– w ramach kwoty ok. 1.000.000 zł.
11. W projekcie budżetu należy przeznaczyć kwotę 300.000 zł na konkurs dla Rad Dzielnic.

II. WSKAZÓWKI DO WYBORU ZADAŃ

1. Wyboru zadań do realizacji w 1997 r. należy dokonać na podstawie wieloletniego planu społeczno-gospodarczego 1996 – 2000 i programu gospodarczego Gminy Miasta Krakowa na rok 1997.
2. Do planu powinny być wprowadzone zadania inwestycyjne posiadające pozwolenie na budowę (nie dotyczy etapu przygotowania inwestycji).

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.