

UCHWAŁA NR XCIII/612/93

Rady Miasta Krakowa

z dnia 24 września 1993 r.

w sprawie wskazówek do budżetu na 1994 rok.

Na podstawie art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie terytorialnym /Dz. U. Nr 16 poz. 95, Nr 32 poz. 191, Nr 34 poz. 199, Nr 43 poz. 253, Nr 89 poz. 518, z 1991 r. Nr 4 poz. 18, Nr 110 poz. 473 i z 1992 r. Nr 85 poz. 428, Nr 100 poz. 499 i z 1993 r. Nr 17 poz. 78/ Rada Miasta Krakowa uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się wskazówki do przygotowania budżetu miasta Krakowa na rok 1994 w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Miasta Krakowa przy aktywnej współpracy Komisji problemowych Rady, zgodnie z uchwałą Rady Nr IX/56/90 z dnia 17 października 1990 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady

Jerzy RONIĘKIER

WSKAZÓWKI DO PRZYGOTOWANIA BUDŻETU MIASTA KRAKOWA NA ROK 1994.

1. Wprowadzenie:

Z uwagi na charakter głównych dochodów budżetu tj. podatki i różne opłaty mieszkańców oraz ze względu na ograniczoną ich wielkość wydatkowanie środków pochodzących od podatników powinno odbywać się tak, ażeby mieszkańcy mogli łatwiej wiązać zakres usług Gminy z obciążeniem podatkowym niezbędnym dla ich świadczenia. Dlatego też wprowadza się zmiany w procedurze przygotowania planu dochodów i wydatków na rok przyszły. Budżet na rok 1994 winien zostać przygotowany w formie budżetu **programów i zadań**.

Oznacza to, że cała aktywność wydziałów Urzędu Miasta i jednostek miejskich zostanie rozpisana na programy i zadania. Każde zadanie prócz krótkiego opisu przedstawiającego cel winno być scharakteryzowane przez określenie potrzeb, zaplanowanie działań i kalkulację kosztów jego realizacji. Dotyczy to zarówno wykonywanych przez gminę obowiązków ustawowych, zadań zleconych przez administrację rządową jak i innych wynikających z woli samorządu określanych na podstawie kierunków rozwoju Miasta oraz potrzeb mieszkańców.

Z uwagi na zmianę w podejściu do formułowania budżetu z formy „przydzielania środków” na formę „kalkulacji kosztów proponowanych zadań (nie tylko inwestycyjnych) i wyboru tych które wg Rady Miasta Krakowa są najważniejsze dla mieszkańców Miasta” oraz braku danych dotyczących kosztów wykonania poszczególnych (rozumianych jak wyżej) zadań w latach poprzednich odstępuje się od zdefiniowania polityki w postaci przesunięć procentowego udziału środków przeznaczonych na poszczególne rozdziały klasyfikacji budżetowej.

Podział ten zostanie zastąpiony spisem zadań przewidzianych do wykonania w 1994 r. Po zsumowaniu kalkulacji kosztów wybranych do realizacji zadań i umieszczeniu środków wg klasyfikacji budżetowej otrzymany zostanie materiał porównawczy dla zestawienia z planem lat poprzednich.

2. Zasady ogólne konstrukcji budżetu:

- 2.1. Suma wydatków budżetowych winna być równa sumie dochodów.
- 2.2. W przypadku planowania pożyczek obowiązkowo należy wskazać realne źródło ich terminowej spłaty.
- 2.3. Zadania inwestycyjne o cyklu realizacji dłuższym niż rok budżetowy winny zawierać informację o całkowitym koszcie i terminie ich zakończenia oraz przewidywanych źródłach finansowania w przyszłych latach z podaniem kwot.
- 2.4. Inwestycje infrastrukturalne powinny być, poza wyjątkowymi przypadkami, finansowane z funduszy przedsiębiorstw, spółek i innych jednostek, które po ukończeniu będą je użytkować. Jeśli inwestycja jest finansowana z kredytu, jego spłata powinna być dokonana z przyszłych opłat związanych z użytkowaniem inwestycji. Spłatę tę należy przewidzieć w kosztach firmy eksploatującej oraz w planowanych cenach usług.
- 2.5. Plany finansowe wszystkich jednostek (także tych, dla których aktualne prawo tego nie wymaga) winny przewidywać odpisy amortyzacyjne w wysokości obejmującej cały użytkowany przez nie majątek. Środki należy przeznaczać na inwestycje odtworzeniowe lub remonty kapitalne.
- 2.6. Niezbędnym załącznikiem do projektu budżetu winny być projekty planów finansowych przedsiębiorstw i spółek Gminy.
- 2.7. Inwestycje kapitałowe (w tym także udział w bankach itp.) nie mogą być niższe niż wpływy (dochody) z tytułu sprzedaży mienia komunalnego.
- 2.8. Należy przestrzegać zasady, że żadne kwoty nie mogą zostać wprowadzone po stronie wydatków do budżetu Miasta, jeśli nie jest przygotowany kosztorys ich wydatkowania i efekt rzeczowy jaki po ich wydatkowaniu będzie miał miejsce. Dane powyższe muszą być umieszczone zgodnie z instrukcją na obowiązującym formularzu, kosztorys musi być zaopiniowany przez analityków budżetowych w Wydziale Finansowym, podpisany przez Skarbnika i zaparafowany przez Dyrektora Magistratu jako odpowiedzialnego za realizację przyszłego zadania. Wnioski Radnych o wprowadzenie zadań do budżetu winny być składane na formularzach przygotowanych przez Komisję Budżetową. Kosztorysy dla tych zadań zostaną przygotowane przez Magistrat i zaopiniowane przez wnioskodawców.
- 2.9. 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 i inwestycyjnej).
- 2.10. Wszystkie wnioski inwestycyjne do budżetu miasta winny posiadać opinię Wydziału Ochrony Środowiska.
- 2.11. Środki na pomoc i opiekę społeczną należy ustalać co najmniej w wysokości zabezpieczającej pokrycie ustawowych świadczeń dla potrzebujących tej pomocy mieszkańców.

3. Wytyczne do wyboru zadań:

Wybór zadań powinien być odzwierciedleniem perspektywicznej polityki miasta wynikającej z „**CELÓW I KIERUNKÓW ROZWOJU MIASTA**”, które Zarząd zatwierdził oraz przedstawił Radzie Miasta Krakowa.

- 3.1. Należy ująć wszystkie zadania obligatoryjne Gminy i zlecone przez administrację rządową oraz te co do których nie powinno być wątpliwości, w tym utrzymać na poziomie planu wydatków w 1993 r. nakłady dla realizacji podstawowego celu jakim jest: **„przywrócenie Krakowowi jego rangi liczącego się w skali światowej ośrodka kultury, sztuki i nauki a także nowoczesnie pojętego centrum turystyki i życia gospodarczego”** (strategia długofalowa w dokumencie „Cele i Kierunki...”) przeznaczając je przede wszystkim na:
- promocję kulturalną i turystyczną, gospodarczą i naukową miasta,
 - zwiększenie dostępności komunikacyjnej Krakowa w skali międzynarodowej, krajowej i regionalnej (m. in. Międzynarodowy Port Lotniczy, Centrum Komunikacyjne).
- 3.2. Należy zagwarantować sumę ok. 50.000.000.000 zł. na zadania, które zostaną wskazane przez Rady Dzielnic z uwzględnieniem priorytetów określonych poniżej.
- 3.3. W stosunku do finansowania pozostałych zadań należy przyjąć zasadę, że 70 % środków winno być przeznaczony na zadania priorytetowe, wynikające również z celu podstawowego, a sformułowane jako **„poprawa jakości i poziomu życia mieszkańców”**. W roku 1994 przyjmuje się jako najważniejsze zagadnienie: **POPRAWĘ FUNKCJONOWANIA I ROZWÓJ SYSTEMÓW INFRASTRUKTURY TECHNICZNEJ GŁÓWNIE W KIERUNKU PROEKOLOGICZNYM** - w tym:
- a/ zmniejszenie uciążliwości komunikacji oraz poprawę stanu dróg poprzez:
- poprawę organizacji ruchu - w tym skuteczniejsze egzekwowanie ograniczeń,
 - budowę ciągów pieszych i ścieżek rowerowych,
 - remonty nawierzchni dróg i torowisk tramwajowych,
 - sukcesywne wprowadzanie nowoczesnego, proekologicznego taboru autobusowego,
 - rozpoczęcie optymalizacji sieci transportu publicznego i parkingów,
 - przygotowanie realizacji trasy drogowej, mogącej przejąć część ruchu ze Śródmieścia;
- b/ rozwój systemu segregacji, wywozu, utylizacji i unieszkodliwienia odpadów. 30 % należy przewidzieć na finansowanie mniejszych zadań z zakresu:
- budownictwa, pozyskiwania i remontów tanich mieszkań,
 - inicjatyw z zakresu wypoczynku, rozwoju fizycznego i kulturalnego młodzieży,
 - przyspieszenia komunalizacji i inwentaryzacji mienia,
 - dalszej reformy administracji w kierunku poprawy obsługi mieszkańców;

c/ budowa i remonty szkół.

3.4 Jeśli istnieją zadania, których realizacja może przynieść w ciągu roku budżetowego przewagę dochodów miasta nad wydatkami, zadania te winny zostać ujęte w projekcie z odpowiednim odnotowaniem.

4. Kryteria dodatkowe:

W ramach polityki zarysowanej powyższymi priorytetami zaleca się następujące dalsze kryteria wyboru:

- 4.1. Zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków bieżących przez obniżenie kosztów utrzymania lub nakładów pracy, co pozwoli na szybki zwrot kosztów i potem oszczędności.
- 4.2. Zadania, które będą tworzyć dochody dla Miasta.
- 4.3. Zadania, które mogą uzyskać finansowanie zewnętrzne (kredyt, udziały) dając możliwość zwielokrotnienia efektu rzeczowego poprzez mobilizację *kapitału* dodatkowego do inwestowanego przez Gminę.
- 4.4. Zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców.
- 4.5. Zadania, które mogą być wykonane przy wykorzystaniu robót publicznych.

5. Uzasadnienie:

5.1. Zaproponowany nowy sposób przygotowania budżetu na rok 1994 ma na celu:

- racjonalizację planowania i poprawę nadzoru nad celowością i efektywnością wydatków budżetowych,
- usprawnienie zarządzania miastem umożliwiające lepszą ocenę uzyskanych efektów i porównanie ich z poniesionymi w danym celu nakładami,
- rozwój tanich i skutecznych metod realizacji zadań,
- uzyskanie przez Gminę zdolności kredytowej na rynkach kapitałowych,
- zwiększenie czytelności budżetu przez mieszkańców.

5.2. Proponując politykę lokowania środków w budżecie na rok 1994 w zakresie w jakim środki te rzeczywiście mogą podlegać decyzji RMK (po wyłączeniu zadań, które faktycznie nie mogą zostać przerwane). Zarząd wybrał wariant skoncentrowania środków głównie na jednej, maksymalnie dwóch dziedzinach. Taka koncentracja środków pozwala na ekonomiczne ich spożytkowanie przy równoczesnym widocznym efekcie poprawy sytuacji. Ponieważ trudno zamykać całkowicie możliwości finansowania drobnych zadań z innych dziedzin (często obiektywnie równie ważnych dla życia miasta jak wybrana, jako najważniejsza na dany rok), ZMK zdecydował się przedstawić dodatkowe dziedziny jako również priorytetowe, ale w stosunku do wyboru drobnych zadań, nie wymagających dużych nakładów z budżetu. Podział środków na 70 i 30 % proponuje się zakładając, że całość kwoty, o której mowa będzie w granicach 300 000 000 000 zł.