

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

FN.I. – 0003.4.2015



Cieszyn, 16.02.2015 r.

**Pan
Bartosz Tyrna
Przewodniczący Klubu Radnych
Rady Miejskiej Cieszyna
Cieszyński Ruch Społeczny**

Dotyczy: inicjatywy uchwałodawczej skierowanej pismem z dnia 22 stycznia 2015 r. Nr BRM.0003.41.2015 w sprawie wprowadzenia budżetu zadaniowego w ramach systemu finansowego Miasta Cieszyn oraz sposobu dostarczania i szczególności udostępnianych danych w okresie przejściowym do wprowadzenia budżetu zadaniowego.

Uprzejmie informuję, że w pełni doceniam proponowaną inicjatywę wprowadzenia budżetu zadaniowego. Uważam, że budżet zadaniowy stanie się narzędziem poprawy efektywności oraz skuteczności zarządzania. Pozwoli nie tylko na zwiększenie przejrzystości funkcjonowania finansów publicznych, ale także jego konsekwencją będzie oszczędność i podniesienie jakości funkcjonowania instytucji miejskich.

Niewątpliwie zyski wynikające z wprowadzenia tego przedsięwzięcia powinny z nadatkiem zrekompensować poniesione koszty związane z jego wdrożeniem. Nie należy bowiem zapominać, że nie można zastąpić budżetem zadaniowym budżetu „tradycyjnego”, sporządzanego w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Wymóg ten wynika wprost z ustawy o finansach publicznych, dlatego też muszą być prowadzone równoległe dwie, odrębne ewidencje wydatków.

Ważny jest więc tryb wprowadzenia budżetu zadaniowego. Proponuję, aby wdrożenie budżetu zadaniowego przetestować na wybranym obszarze funkcjonowania miasta. Pozwoli to przeanalizować proces wdrażania pod kątem planowania kolejnych etapów, organizacji pracy, niezbędnych zasobów ludzkich i czasu, elementów ryzyka, a także kosztów z tym procesem związanych.

Specyfika funkcjonowania miejskich jednostek organizacyjnych oraz urzędu polega na bieżącym reagowaniu na różnorodne, niekoniecznie przewidywalne okoliczności, w szczególności okoliczności finansowe. Znajduje to odzwierciedlenie w cyklicznym przedstawianiu i proponowaniu dokonania zmian w uchwale budżetowej. Projekty zmian sporządzane są na podstawie różnorodnych dokumentów, otrzymywanych nie tylko z wydziałów urzędu i miejskich jednostek organizacyjnych, ale także z instytucji zewnętrznych (Ministerstwo Finansów, Wojewoda Śląski, Starostwo Powiatowe, Krajowe Biuro Wyborcze, Urząd Statystyczny). W związku z tym projekt zmian budżetu przedłożony w terminie 14 dni przed sesją Rady Miejskiej Cieszyna, nie będzie zawierał wszystkich, docelowo

przedkładanych propozycji. Przedstawienie pełnego projektu jest uzależnione od momentu, w którym zostanie do Burmistrza przekazana informacja o konieczności dokonania zmian w budżecie.

Projekt budżetu i zmiany w projekcie nie są sporządzane jako plik w formacie np.xls. Podstawowe zmiany dochodów i wydatków objętych uchwałą budżetową dokonywane są w programie "Budżet" (pakiet Ratusz firmy Rekord). Wygenerowane dokumenty eksportowane są do programu Besti@ służącego do planowania i sprawozdawczości budżetowej przekazywanej w formie elektronicznej do Regionalnej Izby Obrachunkowej i Ministerstwa Finansów. Arkusz kalkulacyjny jest wykorzystywany jedynie pomocniczo do tworzenia niektórych załączników.

Dokumenty w postaci wydruków, pochodzące z programu „Budżet” i Bestia@, mogą zostać automatycznie wyeksportowane do arkusza kalkulacyjnego. Jednakże dane te nie są identyczne z wygenerowanym z programu wydrukiem, ponieważ nie jest to dokument sformatowany. Ponadto dane te są prezentowane w arkuszu z pominięciem jakichkolwiek formuł. Sprostanie Pana oczekiwaniom, aby projekt budżetu i jego zmiany były przekazywane w wersji edytowalnej xls lub xlsx, w celu dokonania samodzielnych obliczeń jest więc w pewnej mierze możliwy do zrealizowania. Z uwagi jednak na specyfikę automatycznego eksportu, który nie transponuje formatów i formuł źródłowych, będą to wyłącznie samodzielne obliczenia Państwa Radnych.

Propozycja uszczegółowienia projektu planu wydatków na bardziej szczegółowy układ niż działy i rozdziały wymaga doprecyzowania. Sformułowanie „faktyczna analiza dostarczanych danych” nie określa, jakiej szczegółowości danych Pan Radny oczekuje.

Ponadto zwracam uwagę, że zmiana proponowanej przez Pana Radnego uchwały, będzie wywierała w 2015 roku skutek na szczegółowość projektu budżetu opracowywanego na 2016 rok.

Dziękuję za deklarację współpracy i po uzyskaniu od Pana Radnego informacji uzupełniających do złożonej inicjatywy uchwałodawczej, rozpocznę – zgodnie z propozycją Klubu- procedurę przygotowania zmiany uchwały.

Burmistrz Miasta


Ryszard Maciura

Rozdzielnik:

- 1 x Przewodniczący KlubuRadny Rady Miejskiej Pan Bartosz Tyrna
- 1 x Przewodniczący Rady Miejskiej Cieszyna – Pan Krzysztof Kasztura
- 1 x OR – I
- 1 x FN