

PROCES PLANOWANIA BUDŻETU NA ROK NASTĘPNY I TRZY KOLEJNE LATA

Jednostka zgłaszająca wyzwanie: Ministerstwo Cyfryzacji

Definicje użytych terminów:

planowanie – obejmuje proces budżetowania na rok następny oraz trzy kolejne lata

potrzeby finansowe – środki niezbędne do realizacji planowanych zadań zgłoszone przez poszczególne komórki organizacyjne Ministerstwa Cyfryzacji

limit wydatków – kwota przyznana przez Ministerstwo Finansów na rok następny oraz trzy kolejne lata

k.o. – komórki organizacyjne Ministerstwa Cyfryzacji (16), tj. departamenty i biura

Kierownictwo – Kierownictwo Ministerstwa Cyfryzacji

BBF – Biuro Budżetowo-Finansowe, komórka organizacyjna MC odpowiedzialna za planowanie budżetu

Proces planowania jest rozłożony w czasie i rozpoczyna się w czerwcu roku poprzedzającego, a kończy w lutym-marcu roku następnego. W tym okresie realizowane są następujące etapy:

I. CZERWIEC:

- zbieramy od k.o. informacje dotyczące ich potrzeb finansowych. Sporządzamy zbiorcze zestawienie wszystkich potrzeb finansowych (ok. 600 wierszy w excelu) i przekazujemy je Kierownictwu,
- Kierownictwo, przed podjęciem decyzji o realizacji planowanych zadań przez poszczególne k.o. wymaga dodatkowych informacji, o które BBF występuje do wszystkich lub wybranych k.o.,
- rozdzielamy zbiorcze zestawienie na poszczególne k.o. i przesyłamy je do każdej z nich. W piśmie przewodnim określamy nasze oczekiwania oraz termin na przekazanie odpowiedzi. Otrzymujemy od każdej k.o. osobne pliki, które następnie scalamy, tworząc nowe zbiorcze zestawienie potrzeb finansowych;

II. LIPIEC-SIERPIEŃ:

- otrzymujemy od Ministra Finansów limit wydatków, co wymusza dostosowanie potrzeb finansowych do tego limitu. Oczywiście jest, że potrzeby finansowe całego Ministerstwa znacznie przekraczają przyznany limit. Informujemy Kierownictwo o tych różnicach,
- Kierownictwo podejmuje decyzję o wysokości limitu wydatków dla poszczególnych k.o., co obliguje je do dostosowania swoich potrzeb finansowych,
- ponownie rozdzielamy zbiorcze zestawienie na poszczególne k.o. i przesyłamy je do każdej z nich. W piśmie przewodnim określamy nasze oczekiwania oraz termin na przekazanie odpowiedzi, tworząc Otrzymujemy odpowiedzi, które scalamy nowe zbiorcze zestawienie potrzeb finansowych, zgodne z otrzymanym z MF limitem wydatków;
- k.o. wskazują również zadania, na które przyznany limit wydatków okazał się niewystarczający, a które obligatoryjnie muszą zostać zrealizowane w roku następnym,
- zbiorcze zestawienie potrzeb finansowych, zgodne z otrzymanym limitem wydatków oraz zadaniami, na które przyznany limit okazał się niewystarczający, ponownie przesyłamy do Kierownictwa,
- po uzyskaniu akceptacji Kierownictwa, wprowadzamy dane (w szczególności część, dział, rozdział, paragraf, projekt) do Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa (TREZOR) i przekazujemy do Ministerstwa Finansów;

III. WRZESIEŃ-LISTOPAD:

- w wyniku różnych czynników, niektóre zadania mogą generować większe potrzeby finansowe na rok następny. Kierownictwo może ponownie zdecydować o przesunięciu limitu wydatków pomiędzy k.o., co wymusza ponowny podział limitu wydatków na poszczególne zadania,
- rozdzielimy zbiorcze zestawienie na poszczególne k.o. i przesyłamy je do każdej z nich. W piśmie przewodnim określamy nasze oczekiwania oraz termin na przekazanie odpowiedzi. Otrzymujemy od każdej z k.o. osobne pliki, które następnie scalamy, tworząc nowe zbiorcze zestawienie, które musi być zgodne z otrzymanym z MF limitem wydatków i przesyłamy do Kierownictwa, celem akceptacji,
- po akceptacji przez Kierownictwo, wprowadzamy dane (w szczegółowości część, dział, rozdział, paragraf, projekt) do Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa (TREZOR). Po zatwierdzeniu, otrzymujemy projekt planu finansowego na rok następny;

IV. GRUDZIEŃ:

- informujemy k.o. o kwotach ujętych w projekcie planu finansowego na rok następny. Ponownie rozdzielimy zbiorcze zestawienie na poszczególne k.o. i przesyłamy do każdej z nich;

V. STYCZEŃ-LUTY/MARZEC (w zależności od terminu ogłoszenia ustawy budżetowej):

- w związku z upływem czasu oraz różnymi czynnikami, zbiorcze zestawienie projektu planu finansowego może podlegać modyfikacji;
- VI.** Po ogłoszeniu ustawy budżetowej i zatwierdzeniu planu finansowego na rok następny, informujemy k.o. o kwotach ujętych w planie finansowym na rok następny;
- VII.** Plan finansowy na rok kolejny zostaje wprowadzony do systemu finansowo-księgowego.