

| lp.      | rodzaj wydatku                                              | forma informacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | szczegółowość ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych | termin przekazania informacji stanowiących podstawę do zaangażowania wydatków budżetowych               | źródło informacji             | sposób ewidencji      |
|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <b>I</b> | <b>wydatki bieżące, w tym:</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                            |                                                                                                         |                               |                       |
|          | <b>osobowe, w tym:</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                            |                                                                                                         |                               |                       |
| 1        | wynagrodzenia brutto (umowy o pracę)                        | dokument zawierający wyliczenie kwoty faktycznego wynagrodzenia rocznego. Dokument jest opracowany na podstawie umów o pracę z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzeń zgodnie z przepisami o wynagrodzeniach (kwota umowy o pracę + wysługa lat + nagrody jubileuszowe + odprawy emerytalne), w przypadku zmian comiesięczny dokument korygujący roczne wyliczenie. | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | roczna do 31. stycznia danego roku<br>korekta do 3-go dnia miesiąca za m-c poprzedni                    | Wydział Organizacji i Nadzoru | polecenie księgowania |
| 2        | dodatkowe wynagrodzenie roczne                              | dokument zawierający wyliczenie kwoty faktycznego dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Dokument jest opracowany zgodnie z przepisami ustawy o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników j.s.t.                                                                                                                                                                          | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | roczna do 3-go stycznia roku następującego po roku, za który jest należne, korekta po dokonaniu wypłaty | Wydział Organizacji i Nadzoru | polecenie księgowania |
|          | <b>składki, w tym:</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                            |                                                                                                         |                               |                       |
| 3        | składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę | dokument zawierający wyliczenie kwoty faktycznej składki rocznej. Dokument jest opracowany zgodnie z przepisami ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, w przypadku zmian comiesięczny dokument korygujący roczne wyliczenie.                                                                                                                                              | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | roczna do 31. stycznia danego roku<br>korekta do 3-go dnia miesiąca za m-c poprzedni                    | Wydział Organizacji i Nadzoru | polecenie księgowania |
| 4        | składki na fundusz pracy płacone przez pracodawcę           | dokument zawierający wyliczenie kwoty faktycznej składki rocznej. Dokument jest opracowany zgodnie z przepisami o systemie ubezpieczeń społecznych, w przypadku zmian comiesięczny dokument korygujący roczne wyliczenie.                                                                                                                                                     | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | roczna do 31. stycznia danego roku<br>korekta do 3-go dnia miesiąca za m-c poprzedni                    | Wydział Organizacji i Nadzoru | polecenie księgowania |

| lp. | rodzaj wydatku                                                                                       | forma informacji                                                                                                                                                  | szczegółowość ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych | termin przekazania informacji stanowiących podstawę do zaangażowania wydatków budżetowych       | źródło informacji             | sposób ewidencji      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 5   | odpisy na ZFŚS                                                                                       | dokument zawierający wyliczenie wysokości odpisu na ZFŚŚ zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o ZFŚS oraz dokument korygujący to wyliczenie na koniec roku. | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | roczna do 31. stycznia danego roku<br>korekta do 3-go stycznia roku następnego za rok poprzedni | Wydział Organizacji i Nadzoru | polecenie księgowania |
|     | <b>bezosobowe w tym:</b>                                                                             |                                                                                                                                                                   |                                                            |                                                                                                 |                               |                       |
| 6   | wynagrodzenia                                                                                        | umowy zlecenia lub umowy o dzieło i aneksy do umów                                                                                                                | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                      | Wydział merytoryczny          | GRU                   |
| 7   | składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę                                          | zbiorczy wykaz naliczeń stwierdzający dokonanie zapłaty składek - rozksięgowanie na wydziały, zadania                                                             | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                           | Wydział Finansowy             | polecenie księgowania |
| 8   | składki na fundusz pracy płacone przez pracodawcę                                                    | zbiorczy wykaz naliczeń stwierdzający dokonanie zapłaty składek - rozksięgowanie na wydziały, zadania                                                             | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                           | Wydział Finansowy             | polecenie księgowania |
| 9   | zakup materiałów, środków trwałych i wyposażenia i.t.p., w tym współfinansowanie ze środków unijnych | umowy, aneksy do umów                                                                                                                                             | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                      | Wydział merytoryczny          | GRU                   |
|     |                                                                                                      | zaciągnięte zobowiązania bez formy pisemnej zamówienia (faktury, rachunki, zaliczki i inne)                                                                       | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                           | Wydział merytoryczny          | WYBUD                 |
|     |                                                                                                      | pisma w sprawie zwolnienia środków z umów oraz dotyczące korekty zaangażowania                                                                                    | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                           | Wydział merytoryczny          | polecenie księgowania |
|     |                                                                                                      | zaciągnięte zobowiązania bez formy pisemnej zamówienia (faktury, rachunki, zaliczki i inne) - dot. płatności ze środków unijnych                                  | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                           | Wydział merytoryczny          | polecenie księgowania |

| lp. | rodzaj wydatku                                                               | forma informacji                                                                                                                                                                                 | szczegółowość ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych | termin przekazania informacji stanowiących podstawę do zaangażowania wydatków budżetowych | źródło informacji    | sposób ewidencji      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 10  | zakup usług, w tym współfinansowanie ze środków unijnych                     | umowy, aneksy do umów                                                                                                                                                                            | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                | Wydział merytoryczny | GRU                   |
|     |                                                                              | umowy, aneksy do umów bez określenia ich wartości-płatności dokonywane na podstawie faktur (umowy o dostawy: wody, energii elektrycznej, ciepłej, usług telefonicznych, usług pocztowych i inne) | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                     | Wydział merytoryczny | WYBUD                 |
|     |                                                                              | zaciągnięte zobowiązania bez formy pisemnej zamówienia (faktury, rachunki, zaliczki, delegacje i inne)                                                                                           | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                     | Wydział merytoryczny | WYBUD                 |
|     |                                                                              | pisma w sprawie zwolnienia środków z umów oraz dotyczące korekty zaangażowania                                                                                                                   | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                     | Wydział merytoryczny | polecenie księgowania |
|     |                                                                              | pobranie przez bank (dowód - wyciąg bankowy): prowizje bankowe, opłaty za przelewy i książeczki czekowe i inne                                                                                   | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                | Wydział Finansowy    | polecenie księgowania |
|     |                                                                              | zaciągnięte zobowiązania bez formy pisemnej zamówienia (faktury, rachunki, zaliczki i inne) - dot. płatności ze środków unijnych                                                                 | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego m-ca za m-c poprzedni                                                     | Wydział merytoryczny | polecenie księgowania |
| 11  | zakup dewiz, w tym w ramach programów współfinansowanych ze środków unijnych | zakupy dewiz na delegacje zagraniczne, w tym odbywane w związku z realizacją programów współfinansowanych ze środków unijnych                                                                    | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco, na podstawie wniosku uruchamiającego środki na zakup dewiz                    | Wydział merytoryczny | polecenie księgowania |
|     |                                                                              | zwrot niewykorzystanych dewiz na delegację zagraniczną, w tym w związku z realizacją programów współfinansowanych ze środków unijnych                                                            | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco, na podstawie zwrotu do kasy lub wpłaty na rachunek projektu                   | Wydział Finansowy    | polecenie księgowania |

| lp.       | rodzaj wydatku             | forma informacji                                                                                                  | szczegółowość ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych | termin przekazania informacji stanowiących podstawę do zaangażowania wydatków budżetowych | źródło informacji                       | sposób ewidencji      |
|-----------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| <b>II</b> | <b>wydatki majątkowe:</b>  |                                                                                                                   |                                                            |                                                                                           |                                         |                       |
| 1         | inwestycje - dotacje       | przelew dotacji na podstawie wniosku o uruchomienie środków budżetowych                                           | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                | Instytucje Kultury i Z-dy Budżetowe     | WYBUD                 |
| 2         | inwestycje                 | umowy, aneksy do umów, akty notarialne dot. zaangażowania środków roku bieżącego                                  | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                | Wydział merytoryczny                    | GRU                   |
|           |                            | faktury z odroczonym terminem płatności, akty notarialne - płatności dotyczące lat przyszłych                     | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział merytoryczny                    | polecenie księgowania |
|           |                            | zaciągnięte zobowiązania z tytułu zaliczek na opłaty sądowe, opłaty za wypisy z ksiąg wieczystych i innych opłat. | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział merytoryczny                    | WYBUD                 |
|           |                            | pisma w sprawie zwolnienia środków z umów oraz dotyczące zwrotów niewykorzystanych środków w danym roku           | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział merytoryczny jednostki podległe | polecenie księgowania |
| 3         | majątkowe (udziały, akcje) | przelew środków na podstawie dyspozycji Wydziału zgodnie z harmonogramem                                          | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                | Wydział merytoryczny                    | WYBUD                 |

| lp. | rodzaj wydatku                                              | forma informacji                                                                                                                                                                                                                                                                                | szczegółowość ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych | termin przekazania informacji stanowiących podstawę do zaangażowania wydatków budżetowych | źródło informacji            | sposób ewidencji      |
|-----|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| III | <b>świadczenia na rzecz osób fizycznych:</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                            |                                                                                           |                              |                       |
| 1   | świadczenia rodzinne - decyzje                              | dokument zawierający wyliczenie kwoty na świadczenia rodzinne na rok bieżący i lata przyszłe. Wyliczenie kwot następuje zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych i uchwały Rady Miasta Krakowa w sprawie ustanowienia jednorazowej zapomogi finansowej z tytułu urodzenia dziecka | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział Świadczeń Socjalnych | polecenie księgowania |
| 2   | fundusz alimentacyjny- decyzje -od 01.10.2008r              | dokument zawierający wyliczenie kwoty na fundusz alimentacyjny na rok bieżący i lata przyszłe. Wyliczenie kwot następuje zgodnie z przepisami ustawy pomocy osobom uprawnionym do alimentów.                                                                                                    | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział Świadczeń Socjalnych | polecenie księgowania |
| 3   | składki na ubezpieczenia społeczne płatne z budżetu państwa | dokument zawierający wyliczenie kwoty składki na rok bieżący i lata przyszłe. Wyliczenie kwot następuje zgodnie z przepisami ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych.                                                                                                                         | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział Świadczeń Socjalnych | polecenie księgowania |
| 4   | składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne z budżetu państwa | dokument zawierający wyliczenie kwoty składki na rok bieżący i lata przyszłe. Wyliczenie kwot następuje zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.                                                                                     | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział Świadczeń Socjalnych | polecenie księgowania |
| 5   | dodatki mieszkaniowe - decyzje                              | dokument zawierający wyliczenie kwoty na dodatki mieszkaniowe na rok bieżący i lata przyszłe. Wyliczenie kwot następuje zgodnie z przepisami ustawy o dodatkach mieszkaniowych i rozporządzeniem RM w sprawie dodatków mieszkaniowych.                                                          | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | do 3-go każdego miesiąca                                                                  | Wydział Świadczeń Socjalnych | polecenie księgowania |
| IV  | <b>dotacje:</b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                            |                                                                                           |                              |                       |
| 1   | dotacje                                                     | umowy, aneksy do umów                                                                                                                                                                                                                                                                           | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                | Wydział merytoryczny         | GRU                   |
|     |                                                             | przelew środków na podstawie dyspozycji Wydziału zgodnie z harmonogramem                                                                                                                                                                                                                        | klasyfikacja budżetowa<br>nr zadania kategoria zadania     | na bieżąco                                                                                | Wydział merytoryczny         | WYBUD                 |