

Załącznik nr 2
do Instrukcji w sprawie ewidencji zaangażowania wydatków
budżetowych i wydatków niewygasających w Urzędzie Miasta Krakowa

	Rodzaj wydatku	Forma informacji	Szczegółowość ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych	Termin przekazania informacji stanowiących podstawę do zaangażowania wydatków budżetowych	Źródło informacji	Sposób ewidencji
I	Wydatki bieżące, w tym:					
	osobowe, w tym:					
1	wynagrodzenie brutto (umowy o pracę)	Dokument zawierający wyliczenie kwoty prognozowanego 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 i zadaniowa, kategoria zadania	roczna — do 31-go stycznia danego roku. Korekta — do 3-go dnia miesiąca za m-c poprzedni.	Wydział Organizacji i Nadzoru	polecenie księgowania
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne	Dokument zawierający wyliczenie kwoty prognozowanego dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Dokument jest opracowany zgodnie z przepisami ustawy o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników j.s.t.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, 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
3	składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę	Dokument zawierający wyliczenie kwoty prognozowanej składki rocznej. Dokument jest opracowany zgodnie z przepisami ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych. W przypadku zmian — comiesięczny dokument korygujący roczne wyliczenie.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	roczna — do 31-go stycznia danego roku. 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 prognozowanej składki rocznej. Dokument jest opracowany zgodnie z przepisami o systemie ubezpieczeń społecznych, w przypadku zmian comiesięczny dokument korygujący roczne wyliczenie.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	roczna — do 31-go stycznia danego roku. Korekta — do 3-go dnia miesiąca za m-c poprzedni.	Wydział Organizacji i Nadzoru	polecenie księgowania
5	odpisy na ZFŚS	Dokument zawierający wyliczenie wysokości odpisu na ZFŚS zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o ZFŚS oraz dokument korygujący to wyliczenie na koniec roku.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	roczna — do 31-go stycznia danego roku. Korekta — do 3-go stycznia roku następnego za rok poprzedni.	Wydział Organizacji i Nadzoru	polecenie księgowania
	bezosobowe, w tym:					
6	wynagrodzenia	Umowy zlecenia i umowy o dzieło (z uwzględnieniem aneksów).	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	na bieżąco	komórki organizacyjne UMK	GRU
7	składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę	Zbiorczy wykaz naliczeń stwierdzający dokonanie zapłaty składek — rozksięgowanie na wydziały, zadania.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca za miesiąc 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 i zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni	Wydział Finansowy	polecenie księgowania

9	Zakup materiałów, środków trwałych, wyposażenia, itp., w tym z projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi lub z dotacji pochodzącej ze środków Unii Europejskiej.	Umowy (z uwzględnieniem aneksów).	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	na bieżąco	komórki organizacyjne UMK	GRU
		Zobowiązania zaciągnięte bez formy pisemnej zamówienia.		do 3-go dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni		WYBUD
		Wnioski w sprawie zwolnienia środków z umów oraz dotyczące korekty zaangażowania.		do 3-go dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni		polecenie księgowania
10	Zakup usług, w tym z projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi lub z dotacji pochodzącej ze środków Unii Europejskiej.	Umowy (z uwzględnieniem aneksów).	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	na bieżąco	komórki organizacyjne UMK	GRU
		Umowy bezkwotowe (z uwzględnieniem aneksów)		do 3-go dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni		WYBUD
		Zobowiązania zaciągnięte bez formy pisemnej zamówienia.		do 3-go dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni		WYBUD
		Wnioski w sprawie zwolnienia środków z umów oraz dotyczące korekty zaangażowania.		do 3-go dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni		polecenie księgowania
		Pobranie przez bank (dowód - wyciąg bankowy): prowizje bankowe, opłaty za przelewy, książeczki czekowe i inne.		na bieżąco		Wydział Finansowy
11	Zakup dewiz, w tym z projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi lub z dotacji pochodzącej ze środków Unii Europejskiej.	Zakup dewiz na delegacje zagraniczne, w tym odbywane w związku z realizacją programów współfinansowanych ze środków unijnych.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	na bieżąco, na podstawie wniosku uruchamiającego środki na zakup dewiz.	komórki organizacyjne UMK	polecenie księgowania
		Zwrot niewykorzystanych dewiz na delegacje zagraniczne, w tym odbywane w związku z realizacją programów współfinansowanych ze środków unijnych.		na bieżąco, na podstawie zwrotu do kasy lub wpłaty na rachunek projektu.		Wydział Finansowy
II Wydatki majątkowe, w tym:						
1	inwestycje — dotacje	Przelew dotacji na podstawie wniosku o uruchomienie środków budżetowych.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	na bieżąco	instytucje kultury i samorządowy zakład budżetowy	WYBUD
2	inwestycje	Umowy (z uwzględnieniem aneksów) akty notarialne dot. zaangażowania	klasyfikacja budżetowa i	na bieżąco	komórki organizacyjne	GRU

		środków roku bieżącego				
		Faktury z odroczonym terminem płatności, akty notarialne - płatności dotyczące lat przyszłych	zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca	UMK	połączenie księgowania
		Zaciągnięte zobowiązania z tytułu zaliczek na opłaty sądowe, opłaty za wypisy z ksiąg wieczystych i innych opłat.		do 3-go dnia każdego miesiąca		WYBUD
		Wnioski w sprawie zwolnienia środków z umów oraz dotyczące zwrotów niewykorzystanych środków w danym roku.		do 3-go dnia każdego miesiąca	komórki organizacyjne UMK	połączenie księgowania
3	majątkowe (udziały, akcje)	Przelew środków na postawie dyspozycji komórki organizacyjnej UMK zgodnie z harmonogramem.	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	na bieżąco	komórki organizacyjne UMK	WYBUD
III	Świadczenia na rzecz osób fizycznych:					
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 i zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	połączenie 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 i zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	połączenie 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 i zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	połączenie 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 i zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	połączenie księgowania
5	dotatki 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 i zadaniowa, kategoria zadania	do 3-go dnia każdego miesiąca	Wydział Spraw Społecznych	połączenie księgowania
IV	Dotacje:					
1	dotacje	Umowy (z uwzględnieniem aneksów).	klasyfikacja budżetowa i zadaniowa, kategoria zadania	na bieżąco	komórki organizacyjne UMK	GRU
		Przelew środków na podstawie dyspozycji Wydziału zgodnie z harmonogramem.				WYBUD