

Załącznik nr 2
Do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

Definicje i pojęcia związane z planowaniem Zadań rocznych i wieloletnich (przedsięwzięć) oraz opracowaniem, aktualizacją oraz sprawozdawaniem z Budżetu Miasta oraz WPF

BM – Wydział Budżetu Miasta.

BS – Biuro Skarbnika.

BZ – Biuro ds. Ochrony Zdrowia.

Diagnozy dziedzin zarządzania – coroczne opracowanie będące wynikiem monitorowania zmian zachodzących w stanie dziedziny zarządzania i oceny działań miasta zawierające obserwacje i wnioski uwzględniające zidentyfikowane szanse, zagrożenia, potrzeby mieszkańców, wartości wskaźników kontekstowych, wskaźników strategicznych, wybranych wskaźników zadań obrazujących najważniejsze dla dziedziny efekty zadań i działań, a także wyniki benchmarkingu, konsultacji społecznych, ocen ekspertów, wskazówki i priorytety dla działań miasta. Odpowiedzialnymi za przygotowanie diagnoz są Koordynatorzy dziedzin. Diagnozy dostępne są w Systemie STRADOM.

Dochody bieżące – dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi.

Dochody bieżące/majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp (pkt 12.1/12.2 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wszystkie przyznane środki zewnętrzne (zagwarantowane w stosownych umowach oraz planowane do pozyskania w roku budżetowym i latach kolejnych) na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych współfinansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, tj. m.in.: środki z UE, państw EFTA, budżetu państwa (w budżecie danego roku - dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu różną od zera).

Dochody majątkowe – dochody budżetowe obejmujące dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

Dochody na przedsięwzięcie z tytułu środków bezzwrotnych - środki bezzwrotne (ze źródeł krajowych i zagranicznych) przyznane na podstawie stosownych umów i planowane do

pozyskania w roku budżetowym i w latach następnych na realizację przedsięwzięcia, zwiększające dochody budżetu Miasta.

Dochody ze sprzedaży majątku – (pkt 1.2.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) dochody sklasyfikowane w budżecie danego roku w paragrafach: § 077 „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości”, § 078 „Dochody ze zbycia praw majątkowych”, § 087 „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych”.

Działanie – czynność (lub zbiór czynności) podejmowana przez pracowników UMK lub miejskiej jednostki organizacyjnej w celu realizacji Zadania typu B. W ewidencji księgowej stanowi najniższe centrum kosztów.

Dziedziny zarządzania - jednolite pod względem merytorycznym obszary działań gminy (stanowiące zarazem kluczowe obszary życia mieszkańców) określone w stosownych zarządzeniach Prezydenta Miasta i w Systemie STRADOM¹. W Zintegrowanym Systemie Zarządzania GMK Dziedziny zarządzania są wymiarami grupującymi wskaźniki dziedziny w Katalogu wskaźników JŻ i JUP, zbliżone przedmiotowo usługi publiczne, zadania budżetowe i ich działania, stanowią punkty odniesienia dla celów i programów strategicznych.

Dysponent – jednostka organizacyjna, która pełni rolę faktycznego wykonawcy części budżetu JST oraz prowadzi kontrolę wykonania budżetu w trakcie i na koniec roku budżetowego. Dla Urzędu Miasta Krakowa oraz części instytucji kultury, dysponentem jest Wydział Finansowy, dla samodzielnych miejskich jednostek organizacyjnych, dysponentem są same te jednostki, dla części jednostek oświatowych – Zespół Ekonomiki Oświaty.

Dzień roboczy - każdy dzień inny niż sobota, niedziela lub dzień ustawowo wolny od pracy

EFTA - (ang. European Free Trade Association) Europejskie Porozumienie o Wolnym Handlu

Efekt Zadania inwestycyjnego w roku budżetowym – efekt końcowy w roku budżetowym, kluczowy dla dalszego postępu realizacji Zadania (np. uzyskana decyzja o pozwoleniu na budowę lub rozpoczęcie realizacji Zadania) z określeniem uzyskanego efektu rzeczowego zwymiarowanego za pomocą parametrów.

Etap – działanie niezbędne dla realizacji produktu projektu, które w powiązaniu z innymi etapami, składa się na całość projektu - Zadania typu P. W ewidencji księgowej stanowi najniższe centrum kosztów.

¹ Por. m.in.: Zarządzenie 983/2015 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 24.04.2015 r. w sprawie sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa oraz planowania i realizacji budżetu Miasta Krakowa, Zarządzenie Nr 2919/2013 PMK z dnia 9 października 2013 r. w sprawie powołania zespołu Koordynatorów dziedzin zarządzania, Zarządzenie Nr 3179/2013 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 4 listopada 2013 r. w sprawie ustalenia instrukcji opracowywania Programów realizujących Strategię Rozwoju Krakowa - określają następujące Dziedziny zarządzania: planowanie przestrzenne i architektura, transport, gospodarka komunalna, ochrona i kształtowanie środowiska, oświata i wychowanie, bezpieczeństwo publiczne, mieszkalnictwo, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, sport i rekreacja, zdrowie, pomoc i integracja społeczna, przedsiębiorczość, społeczeństwo obywatelskie, turystyka i promocja, nauka i technologie informatyczne, administracja i finanse.

Faza – zbiór wydzielonych etapów (działań) wyznaczających cykl życia projektu z punktu widzenia zarządzania. Dla zadań inwestycyjnych wyróżnia się fazy: P- planowanie, B – budowa, P+B – przygotowanie i budowa, RF - rozliczenia finansowe, T – odszkodowania / wykupy. Dla projektów bieżących wyróżnia się fazy: P- inicjacja i planowanie projektu, B – realizacja projektu, RF – zamykanie projektu.

GMK – Gmina Miejska Kraków.

GS – Wydział Skarbu Miasta.

Informacja półroczna – „Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa za I półrocze ... roku”.

Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu – (pkt 4.4. w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) pozycja obejmuje m.in. wpływy z prywatyzacji, spłatę udzielonych pożyczek

Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu - (pkt 5.2. w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – pozycja obejmuje m.in. udzielane pożyczki.

Instrukcja planowania bieżących Zadań budżetowych - „Instrukcja planowania bieżących zadań budżetowych, zmian w planie wydatków bieżących oraz sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu”.

Instrukcja planowania i monitorowania Zadań inwestycyjnych – „Instrukcja planowania i monitorowania Zadań inwestycyjnych oraz obsługi zmian w planie wydatków inwestycyjnych ujętych w budżecie miasta i Wieloletniej Prognozie Finansowej”.

Instrukcja WPF – „Instrukcja sporządzania, aktualizacji oraz sprawozdawania z Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Krakowa”.

Jednostka budżetowa – jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, która pokrywa swoje wydatki bezpośrednio z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a pobrane dochody do niego odprowadza.

Jednostka Nadzorująca – wydział UMK lub jednostka budżetowa sprawująca nadzór nad działalnością wybranych Jednostek Realizujących.

JST – jednostka samorządu terytorialnego.

Jednostka Realizująca – jednostka budżetowa, jej komórka organizacyjna lub miejska jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację Zadań budżetowych lub jednostka budżetowa (w tym Wydział UMK) odpowiedzialna za realizację Przedsięwzięcia ujętego w WPF.

Jednostka Koordynująca – jednostka budżetowa, jej komórka organizacyjna lub miejska jednostka organizacyjna odpowiedzialna za Zadania budżetowe, które realizują inne Jednostki Realizujące lub jednostka budżetowa (w tym Wydział UMK) koordynująca Przedsięwzięcie ujęte w WPF, w którego realizację zaangażowanych jest więcej niż jedna Jednostka Realizująca.

Kamień Milowy – istotne jednorazowe zdarzenie, możliwe do określenia w harmonogramie przygotowania i realizacji Zadania typu P, które podsumowuje zestaw działań, etap projektu lub cały projekt.

Katalog wskaźników JŻ i JUP (lub Katalog wskaźników dziedzinowych) – zbiór wskaźników jakości życia (JŻ) i jakości usług publicznych (JUP) obejmujący wskaźniki służące do diagnozy stanu dziedzin (tzw. wskaźniki kontekstowe) i oceny działań miasta na poziomie strategicznym (tzw. wskaźniki strategiczne), zdefiniowane dla 16 dziedzin zarządzania i określonych w ich ramach usług publicznych. Wybrane wskaźniki dziedzinowe są wykorzystywane do parametryzacji celów Strategii Rozwoju Krakowa, celów programów strategicznych oraz są podstawą opracowania diagnoz, planów, programów i sprawozdań na poziomie strategicznym.

Kierujący pionem – Prezydent Miasta Krakowa - dla jednostek organizacyjnych bezpośrednio podlegających oraz właściwy Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa / Sekretarz Miasta Krakowa / Dyrektor Magistratu dla jednostek organizacyjnych odpowiednio podlegających pod zakres nadzoru wykonywanego przez danego Kierującego pionem.

Koordynator Programu – wyznaczony pracownik Urzędu Miasta Krakowa lub Miejskiej Jednostki Organizacyjnej, która zarządza Programem strategicznym lub sektorowym, w tym odpowiada za jego opracowanie lub aktualizacje, planowanie środków w perspektywie rocznej i wieloletniej, realizację oraz opracowanie sprawozdań z wykonania programu.

Koordynator Zadania - wyznaczony pracownik Urzędu Miasta lub Miejskiej Jednostki Organizacyjnej, który planuje Zadania budżetowe, dokonuje zmian w planie zadań budżetowych, wnioskuje o zmianę w planie zadania, realizuje zadania i opracowuje sprawozdanie z realizacji.

KP – Kancelaria Prezydenta.

Limit wydatków – wydatki planowane do poniesienia na realizację przedsięwzięcia w danym roku WPF.

Limit zobowiązań – max. kwota, do jakiej udzielane jest upoważnienie wynikające z WPF do zaciągania zobowiązań w związku z umowami planowanymi do zawarcia w roku budżetowym na rok budżetowy oraz następne lata objęte WPF (dotyczy zarówno zobowiązań związanych z realizacją Przedsięwzięć ujętych w WPW jak i zobowiązań z tytułu tzw. Umów na „ciągłość”). W przypadku Przedsięwzięć limit zobowiązań nie jest wymagany np. do zawierania umów o dofinansowanie środkami bezzwrotnymi, które z uwagi na swój charakter nie są podstawą wydatkowania środków budżetowych, natomiast jest niezbędny do zawierania w danym roku budżetowym umów rocznych i wieloletnich skutkujących wydatkami w roku budżetowym i/lub latach następnych.

Łączne nakłady finansowe – suma wydatków poniesionych na realizację przedsięwzięcia przed rokiem budżetowym oraz planowanych do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych - do zakończenia realizacji i rozliczenia przedsięwzięcia.

Łączny limit wydatków – suma wydatków planowanych do poniesienia na realizację przedsięwzięcia w roku budżetowym i latach następnych - do zakończenia realizacji i rozliczenia przedsięwzięcia.

Miejska jednostka organizacyjna (mjo) – jednostka organizacyjna utworzona przez Miasto w celu realizacji jego zadań, niewchodząca w skład Urzędu Miasta Krakowa i niebędąca spółką prawa handlowego.

Miernik zadania - wielkość otrzymywana w wyniku pomiaru bezpośredniego, której znajomość jest konieczna dla obliczenia wartości wskaźnika dziedziny lub wskaźnika zadania.

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – (pkt 4.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) saldo Ma konta 960 w bilansie z wykonania budżetu – stan skumulowanej nadwyżki budżetu (dodatnia różnica pomiędzy sumą wszystkich dochodów a sumą wszystkich wydatków danej JST przez cały okres jej działalności).

Nowa edycja WPF – zmiana WPF uwzględniająca nowy rok budżetowy (projekt zmiany uchwały dotyczący nowej edycji WPF, procedowany równoległe z projektem budżetu, przedkładany Radzie Miasta Krakowa oraz RIO w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego nowy rok budżetowy).

Nowe wydatki inwestycyjne – (pkt 11.5 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) - wydatki z tytułu nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w danym roku.

Planowany koszt Przedsięwzięcia – w przypadku finansowania Przedsięwzięcia ze Środków własnych Miasta lub ze Środków własnych Miasta i Środków bezzwrotnych, dla których beneficjentem jest GMK są to łączne nakłady finansowe ujęte w WPF.

Plan Zadania inwestycyjnego - zbiór danych w Systemie STRADOM określających definicję i plan Zadania inwestycyjnego w całym okresie jego realizacji możliwy do zaprezentowania w formie raportów z Systemu: Raport dla Zadania, Zakres rzeczowy, Wniosek o zmianę WPF, Zakres całkowity. Plan Zadania inwestycyjnego aktualizowany jest lub opracowywany (dla Zadań nowych) przez Jednostkę Realizującą po uchwaleniu budżetu Miasta i WPF na następny rok.

Podatki i opłaty – (pkt 1.1.3 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wszystkie podatki i opłaty pobierane przez Miasto (nie tylko podatki i opłaty lokalne).

Program strategiczny lub sektorowy przyjęty aktem kierowania dokument planowania średniookresowego (lub długookresowego) opracowany i aktualizowany zgodnie z obowiązującą w tym zakresie instrukcją, przyjętą zarządzeniem Prezydenta Miasta Krakowa, będący podstawowym instrumentem realizacji Strategii Rozwoju Krakowa zarejestrowany w Systemie STRADOM.

Projekt – jedno lub więcej zadań budżetowych typu P, które mogą być uzupełnione działaniami z innych zadań (np. dotyczących terenu inwestycji), realizującymi łącznie wspólny cel. Projekt może mieć charakter inwestycyjny lub organizacyjny.

Projekt Zadania inwestycyjnego – zbiór danych w Systemie STRADOM określających definicję i plan Zadania inwestycyjnego w całym okresie jego realizacji, możliwy do zaprezentowania w formie raportów z Systemu: Raport dla Zadania, Zakres rzeczowy, Wniosek o zmianę WPF, Zakres całkowity. Projekt Zadania inwestycyjnego opracowywany jest przez Jednostkę Realizującą na etapie przygotowania projektu budżetu Miasta.

Program zadań bieżących dzielnic – program ujęty w WPF, w ramach którego planowane są limity wydatków i zobowiązań dla zadań bieżących Dzielnic (realizowanych przez różne Jednostki Realizujące). Limity wydatków składają się na zbiorcze kwoty w kolejnych latach WPF po roku budżetowym.

Program zadań inwestycyjnych dzielnic – program składający się z wieloletnich zadań inwestycyjnych dzielnic ujęty w WPF odrębnie dla każdej Jednostki Realizującej, w ramach którego planowane są limity wydatków i zobowiązań dla tych Zadań (liczba programów odpowiada liczbie Jednostek Realizujących).

Przedsięwzięcie wieloletni program, projekt lub zadanie, a w Zintegrowanym Systemie Zarządzania GMK to Zadanie budżetowe, jego Działanie lub Etap o charakterze wieloletnim, realizowane w ramach wydatków majątkowych lub bieżących i związane z:

- a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
- c) programami pozostałymi, które nie zawierają się w pkt a) i b).

W praktyce GMK Zadanie, Działanie lub Etap będące Przedsięwzięciem posiada w Systemie STRADOM zaznaczony „status WPF” oraz określenie typu i kategorii przedsięwzięcia. Zadania wieloletnie Dzielnic, –grupowane są w ramach odrębnych dla każdej Jednostki Realizującej „Programów zadań inwestycyjnych dzielnic” oraz „Programu zadań bieżących dzielnic”.

Przychody na przedsięwzięcie z tytułu środków bezzwrotnych – środki bezzwrotne ze źródeł krajowych i zagranicznych otrzymane na realizację przedsięwzięcia w latach poprzedzających rok budżetowy, ale niewydatkowane i jako przychody włączone do budżetu w roku budżetowym i/lub w latach następnych.

RIO – Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie.

Środki bezzwrotne – zewnętrzne środki finansowe niepodlegające zwrotowi (ze źródeł krajowych i zagranicznych), planowane w WPF na podstawie stosownych dokumentów (m.in.: środki z UE, państw EFTA, funduszy celowych, koncesji, dotacji, darowizn).

Środki (dochody bieżące/majątkowe) określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (pkt 12.1.1/12.2.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wyłącznie środki z budżetu UE oraz niepodlegające

zwrotowi środki państw EFTA planowane do pozyskania (w tym również na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie) w roku budżetowym i latach kolejnych na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych współfinansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych (w budżecie danego roku - dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu: 1, 5, 7, 8).

Środki (dochody bieżące/majątkowe) określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania (pkt 12.1.1.1/12.2.1.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wyłącznie środki z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki państw EFTA zagwarantowane na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych współfinansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych w ramach podpisanych już umów o dofinansowanie (w budżecie danego roku - dochody bieżące/majątkowe z 4 cyfrą paragrafu: 1, 5, 7, 8 wyłącznie według zawartych umów o dofinansowanie).

Środki własne Miasta – środki budżetu Miasta niebędące środkami bezzwrotnymi

Tabela zmian – tabelka z parametrami Zadania budżetowego do wprowadzenia do Rejestru zadań budżetowych w PLZ przy wprowadzaniu nowego Zadania lub aktualizacji danych dla już istniejącego (symbol zadania / działania/ etapu, nazwa zadania / działania / etapu/, data do i data od dla zadania / działania / etapu).

Umowa wieloletnia - umowa zawarta w danym roku budżetowym, której realizacja i/lub rozliczenie wykracza poza rok, w którym została zawarta – związana z realizacją Przedsięwzięcia lub tzw. Umowa „na ciągłość” (umowa niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Miejskiej Kraków).

Umowa „na ciągłość” – umowa wieloletnia, której realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy Miejskiej Kraków, a płatności z niej wynikające wykraczają poza rok budżetowy. „Umowy na ciągłość” dotyczą m.in.:

- dostaw mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),
- odbioru ścieków,
- utrzymania czystości,
- remontów bieżących,
- usług telekomunikacyjnych,
- usług bankowych,
- badania sprawozdań finansowych,
- usług serwisowych sprzętu biurowego,
- ochrony obiektów,
- ubezpieczenia majątku,
- szkoleń pracowników i badań lekarskich,
- administrowania i hostingu systemów informatycznych,
- zakupu materiałów biurowych,

- wynajmu pomieszczeń,
- zapewnienie wyżywienia w ośrodkach pomocy społecznej.

Uofp - Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Usługa publiczna – działanie lub zespół działań wykonywanych na rzecz wspólnoty przez podmiot publiczny lub z udziałem środków publicznych w celu wytworzenia pewnego dobra publicznego lub społecznego. Usługi publiczne są udostępniane lub wytwarzane w sposób i w stopniu określonym zazwyczaj w przepisach prawa lub / i w politykach jednostek samorządu terytorialnego. Usługi publiczne wytwarzane są w ramach dziedzin zarządzania i dotyczą jednego lub wielu zadań.

Wkład krajowy - wykazane w umowie o dofinansowanie środki finansowe albo rzeczowe, w kwocie niezbędnej do uzupełnienia finansowania projektu, obejmujące m.in. wydatki z budżetu Miasta, budżetu państwa, krajowych funduszy publicznych oraz podmiotów prywatnych.

Wkład własny Miasta - środki własne Miasta zaangażowane w finansowanie przedsięwzięcia z udziałem środków bezzwrotnych.

Wniosek o zmianę w budżecie – wniosek tworzony w Systemie STRADOM (dla Zadań pełnych) lub w arkuszu Excela (dla Zadań prostych) w celu dokonania zmian w planie rzeczowo-finansowym Zadania budżetowego.

Wniosek bez wyłączenia – stosowny załącznik tworzony w Systemie STRADOM dla Zadań bieżących (formularz Z-2 lub Z-14) lub inwestycyjnych (formularz 23 lub 25), na których Jednostka Realizująca wnioskuje o zmianę w budżecie Miasta zgodnie z zasadami dotyczącymi budżetu Miasta oraz WPF, ujętymi w niniejszym zarządzeniu PMK.

Wniosek z wyłączeniem – stosowny załącznik tworzony w Systemie STRADOM dla Zadań bieżących (formularz Z-3) lub inwestycyjnych (formularz 24 lub 26), na których Jednostka Realizująca wnioskuje o zmianę w budżecie Miasta z wyłączeniem rygorów ogólnych zasad dotyczących budżetu Miasta oraz WPF, ujętych w niniejszym zarządzeniu PMK.

Wniosek o zmianę WPF – wniosek tworzony w Systemie STRADOM dla przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych, na którym Jednostka Realizująca wnioskuje o zmianę w WPF, zgodnie z zasadami ujętymi w niniejszym zarządzeniu PMK. Zakres danych na wniosku wygenerowanym z Systemu STRADOM jest zgodny z załączonym do Instrukcji WPF Wzorem zakresu wymaganych danych dla wniosku o zmianę w WPF, tj. **WPF-Z(w) lub WPF-Z(b)**.

Wolne środki – (pkt 4.4 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt. 6 uofp)

WP – Wydział Planowania i Monitorowania Inwestycji

WPF – Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Krakowa

WPF-WPI – Wieloletni Program Inwestycyjny prezentujący szczegółowe informacje dotyczące przedsięwzięć finansowanych w ramach wydatków majątkowych

WPW – Wykaz Przedsięwzięć Wieloletnich Miasta Krakowa

Wskaźnik zadania – wielkość służąca charakterystyce produktów realizowanych w ramach zadań budżetowych. Wskaźniki zadania służą do planowania, monitorowania i ocen stopnia realizacji celów zadań oraz ich planów rzeczowo – finansowych. (wskaźniki skuteczności, efektywności, satysfakcji klienta, realizacji planu i inne których zmiana w określonym kierunku jest pożądana).

Wydatki bieżące - wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi obejmujące w szczególności: wydatki jednostek budżetowych (w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań), dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2-3 ustawy, tj. środki z budżetu UE, EFTA oraz inne zagraniczne środki niepodlegające zwrotowi, wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji przypadające do spłaty w danym roku budżetowym oraz wydatki na obsługę długu

Wydatki bieżące/majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp (pkt 12.3/12.4 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) - całość wydatków bieżących/majątkowych na przedsięwzięcia i zadania roczne współfinansowane z bezzwrotnych środków zagranicznych

Wydatki bieżące/majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (pkt 12.3.1/12.4.1 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – wydatki bieżące/majątkowe na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych finansowane wyłącznie środkami z budżetu UE oraz niepodlegającymi zwrotowi środkami państw EFTA (w budżecie danego roku – wydatki bieżące/majątkowe z 4 cyfrą: 1, 5, 7, 8).

Wydatki bieżące/majątkowe na realizację programu, projektu, lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (pkt 12.3.2/12.4.2 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) – całość wydatków na realizację przedsięwzięć i zadań rocznych wynikających z podpisanych umów o dofinansowanie

Wydatki inwestycyjne kontynuowane – (pkt 11.4 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wydatki z tytułu inwestycji rozpoczętych co najmniej w roku poprzedzającym dany rok

Wydatki majątkowe – wydatki budżetowe obejmujące wydatki na: inwestycje i zakupy inwestycyjne (w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5

ust. 1 pkt 2-3 ustawy), zakup i objęcie akcji i udziałów, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu, lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (bez względu na stopień finansowania tymi środkami) (pkt 12.5 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wysokość wkładu krajowego wynikająca z zawartych lub planowanych do zawarcia umów o dofinansowanie zadań rocznych i/lub przedsięwzięć, bez względu na wysokość dofinansowania

Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu, lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (pkt 12.6 w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wysokość wkładu krajowego wynikająca z zawartych lub planowanych do zawarcia po dniu 1 stycznia 2013 r. umów o dofinansowanie zadań rocznych i/lub przedsięwzięć, w których udział dofinansowania w całkowitym koszcie projektu wynosi co najmniej 60%

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego – (pkt 11.2. w Zał. Nr 1 do uchwały w sprawie WPF) wydatki w ramach zadań własnych klasyfikowanych w budżecie danego roku w dziale 750 Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023)

Wydział UMK – wydział lub komórka organizacyjna na prawach wydziału wchodząca w skład Urzędu Miasta Krakowa

Zadanie budżetowe (lub Zadanie) - podstawowa jednostka rozliczeniowa w budżecie rocznym. Ukierunkowane jest na realizację celów organizacji oraz poprawę jakości usług publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców. Zadania dzielą się na dwa podstawowe rodzaje: „pełne” i „proste” oraz dwa podstawowe typy: „Zadania typu B” i „Zadania typu P”. Zadania budżetowe planowane są przez komórki organizacyjne UMK oraz miejskie jednostki organizacyjne.

Zadanie budżetowe „pełne” (lub Zadanie pełne) - rodzaj zadania budżetowego realizowanego przez duże jednostki organizacyjne, planowanego i monitorowanego wg pełnej metodyki budżetu zadaniowego. Posiada określony cel, wymagania jakościowe, zaplanowane do wykorzystania zasoby (środki finansowe, etaty) oraz realizowane / dostarczane produkty. W zadaniu zdefiniowane są działania lub etapy, mierniki i wskaźniki operacyjne pozwalające ocenić jego wykonanie. Jedno Zadanie budżetowe może zawierać wydatki majątkowe, bieżące lub jedno i drugie. Zadania budżetowe „pełne” planowane są przez komórki organizacyjne UMK oraz duże miejskie jednostki organizacyjne (MOPS, SMMK, ZBK, ZIKIT, ZIS, ZZM), a także przez pozostałe miejskie jednostki organizacyjne, jeśli realizują one Zadania inwestycyjne lub Zadania należące do „Programów zadań dzielnic”.

Zadanie budżetowe „proste” (lub Zadanie proste) - rodzaj zadania budżetowego realizowanego przez małe jednostki organizacyjne, planowanego i monitorowanego wg uproszczonej metodyki budżetu zadaniowego. Posiada numer i nazwę oraz zaplanowane do wykorzystania zasoby finansowe. Dla Zadania prostego można określić wspólny produkt dla całego Zadania. .

Zadanie budżetowe typu B – Zadanie bieżące realizowane w sposób ciągły, posiadające tylko datę początkową (data końcowa pozostaje otwarta), złożone z Działań, realizowanych za pomocą sił własnych lub także z udziałem wydatków rzeczowych, których efektem bezpośrednim są produkty i usługi dostarczane klientom zewnętrznym lub wewnętrznym. Dla każdego Zadania typu B definiujemy deklarację wyniku obrazującą rezultaty zadania lub wybrane wymagania jakościowe dla najważniejszych produktów. Dodatkowo zadania typu B możemy podzielić na „Podtypy”:

- „M” – to Zadania tzw. „Merytoryczne”, których produkty są dostarczane na zewnątrz (skierowane na zewnątrz organizacji),
- „W” – to Zadania tzw. „Wspomagające”, które wspomagają dostawców produktów i usług na zewnątrz czyli realizatorów zadań typu „M” (np. obsługa finansowo- księgowa, informatyka, utrzymanie budynków i stanowisk pracy czy audyt i kontrola).

Zadanie budżetowe typu P (lub Zadanie typu P) - Zadanie budżetowe realizowane jednorazowo, którego rezultatem jest unikalny produkt. Zwykle Zadanie takie trwa więcej niż rok, ma określony harmonogram oraz termin zakończenia. Struktura Zadania typu P składa się z Etapów. Może być bieżące lub inwestycyjne. Dla każdego Zadania typu P definiujemy deklarację wyniku obrazującą korzyści wynikające z realizacji Zadania, mierniki i wskaźniki pozwalające ocenić osiągnięcie korzyści i wykonany zakres rzeczowy, kamienie milowe niezbędne dla osiągnięcia produktu końcowego oraz zasoby (środki finansowe) zaplanowane do wykorzystania.

Zadanie inwestycyjne strategiczne – Zadanie typu P dotyczące inwestycji o istotnym znaczeniu dla regionu, a nawet kraju (inwestycje metropolitalne), wymagające dużych nakładów finansowych i wieloletniego okresu realizacji.

Zadanie inwestycyjne programowe – Zadanie typu P dotyczące pozostałych inwestycji bezpośrednio wpływających na podniesienie poziomu życia społeczności lokalnych, mające na celu zapewnienie bardziej równomiernego rozwoju miasta we wszystkich dziedzinach zarządzania.

Zadanie inwestycyjne dzielnic – Zadanie inwestycyjne o mniejszym wymiarze finansowym, wynikające z kompetencji dzielnic i wpływające bezpośrednio na podniesienie poziomu życia społeczności lokalnych,. Wieloletnie Zadania inwestycyjne dzielnic tworzą tzw. „Programy zadań inwestycyjnych dzielnic”.

Zakres całkowity– opis planowanego do uzyskania efektu końcowego przedsięwzięcia (Zadania inwestycyjnego wieloletniego). W opisie należy przedstawić: lokalizację, parametry ilościowe i jakościowe opisujące realizowaną inwestycję, np. powierzchnię (m²), kubaturę (m³), długość

odcinka (m), technologię, pierwsze wyposażenie (rodzaj i ilości itp.), liczbę użytkowników docelowo korzystających z obiektu itp.

Zakres rzeczowy w roku budżetowym Zadania inwestycyjnego – opis planowanych do uzyskania efektów w roku budżetowym. Dla Zadania rocznego, zakres rzeczowy odpowiada Zakresowi całkowitemu. W opisie należy wówczas przedstawić: lokalizację, parametry ilościowe i jakościowe opisujące realizowaną inwestycję, np. powierzchnię (m^2), kubaturę (m^3), długość odcinka (m), technologię, pierwsze wyposażenie (rodzaj i ilości itp.), liczbę użytkowników docelowo korzystających z obiektu itp. Dla przedsięwzięcia (Zadania wieloletniego) Zakres rzeczowy w roku budżetowym powinien prezentować przewidywane, najważniejsze etapy przygotowania i realizacji Zadania, zdefiniowane przez kamienie milowe, mogące stanowić produkty pośrednie Zadania lub osiągnięty efekt końcowy opisany za pomocą parametrów ilościowych i jakościowych.

Zintegrowany System Zarządzania Miastem Krakowem – model zarządzania gminą oparty na wieloletnich doświadczeniach samorządu Krakowa pozwalający realizować misję służby publicznej i wynikającą z niej wizję rozwoju miasta - a jednocześnie z pożytkiem wykorzystywać, wdrażać i rozwijać nakazane przez system prawny narzędzia i metody zarządzania w celu poprawy jakości życia mieszkańców.