	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 1/20
	REALIZACJA BUDŻETU		Wyd. 1
			Data wydania: 29.03.2006


Załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 655/2006
Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 marca 2006 r.

REALIZACJA BUDŻETU

SPIS TREŚCI

1	Przedmiot procesu	2
2	Zakres stosowania	2
3	Definicje i obowiązujące skróty.....	2
4	Cel.....	4
5	Mierniki i wskaźniki procesu pn. „Realizacja budżetu”	4
6	Mierniki i wskaźniki zadań budżetowych	5
7	Tryb postępowania.....	5
8	Odpowiedzialności i kompetencje	14
9	Schemat	14
10	Aplikacje informatyczne (bazy danych)	14
11	Dokumenty związane.....	14
12	Zapisy	18
13	Załączniki i formularze	20

	Imię i nazwisko	Data	Podpis
Opracował zespół w składzie:	Jadwiga Barcentewicz		
	Małgorzata Okarmus		
	Włodzimierz Wala		
	Michał Gajoch		
	Ewa Lis		
	Jagoda Zasada		
	Marek Mirosławski		
Zatwierdził:	Maria Rusowicz		
Właściciel procesu:	Dyrektor Wydziału Budżetu Miasta		

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 2/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	

1 Przedmiot procesu


Przedmiotem procesu jest realizacja budżetu MK

2 Zakres stosowania


Zakres procesu obejmuje wszystkie czynności umożliwiające prowadzenie gospodarki finansowej (przekazywanie informacji o wysokości planowanych dochodów i wydatków, ewidencjonowanie dochodów, przekazywanie środków), analizowanie prowadzonej gospodarki finansowej oraz sporządzanie informacji z jej realizacji

3 Definicje i obowiązujące skróty

- **Instrukcja** – Instrukcja sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu wprowadzona załącznikiem nr 2 do Zarządzenia Nr 1521/2004 PMK z 10 września 2004
- **UZMK** – Uchwała Zarządu Miasta Krakowa
- **RMK** - Rada Miasta Krakowa, organ stanowiący Miasta Krakowa
- **URMK** – Uchwała Rady Miasta Krakowa
- **PMK** – Prezydent Miasta Krakowa organ wykonawczy Miasta Krakowa
- **ZPMK** - Zarządzenie Prezydenta Miasta Krakowa
- **GMK** – Gmina Miejska Kraków
- **UMK** – Urząd Miasta Krakowa
- **BM** – Wydział Budżetu Miasta
- **BI** – Biuro Inwestycji
- **KB RMK** – Komisja Budżetowa Rady Miasta Krakowa
- **SK** – Skarbnik Miasta Krakowa
- **PLBUD** – obowiązujący w UMK podsystem informatyczny planowania i obsługi budżetu MK
- **FKPLAN** - obowiązujący w UMK podsystem informatyczny ewidencji układu wykonawczego budżetu MK
- **Multicash** – system bankowości elektronicznej służący do zdalnej wymiany informacji i poleceń pomiędzy Urzędem, a bankiem w zakresie:
 - Przesyłania poleceń płatniczych,
 - Odbierania informacji bieżących bankowych,
 - Zarządzania i analizy zebranych danych.

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 3/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	

- **JB** – System informatyczny sprawozdawczości budżetowej jednostkowej,
- **JST Plus** – System informatyczny sprawozdawczości budżetowej zbiorczej,
- **WYBUD – 6.0.3.000** – obowiązujący w UMK podsystem obsługi wydatków budżetowych, służący do sporządzania, ewidencji przelewów bankowych w systemie elektronicznym oraz do przesyłania ich do systemu Multicash
- **Ratusz FKORG** - obowiązujący w UMK podsystem informatyczny do prowadzenie księgowości rachunków bankowych w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości
- **mjo** – miejskie jednostki organizacyjne utworzone przez Miasto w celu realizacji jego zadań, nie wchodzące w skład Urzędu Miasta Krakowa i nie będące spółkami prawa handlowego,
- **mjob** – miejskie jednostki budżetowe utworzone przez MK do realizacji swoich zadań,
- **mjos** – miejskie jednostki organizacyjne prowadzące samodzielną obsługę finansowo - księgową
- **Wydziały** – wydziały UMK lub inne komórki organizacyjne wchodzące w skład UMK na prawach wydziału,
- **Kierownik Referatu BM – 01.1** – Kierownik Sprawozdawczości Budżetu Miasta
- **Kierownik Referatu BM – 01.2** – Kierownik Oddziału ds. Księgowości Budżetu
- **Kierownik Referatu BM – 04** – Kierownik Referatu Zadań Bieżących
- **Kierownik Referatu BM – 05** – Kierownik Referatu Zadań Inwestycyjnych i Zadań Dzielnic
- **Kierownik Referatu BM – 06** – Kierownik Referatu Planowania i Zmian w Budżecie,
- **MK** – Miasto Kraków,
- **PS** – Pełnomocnik Prezydenta Miasta Krakowa ds. Inwestycji Strategicznych,
- **Fundusze** – Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- **FMPiOZ** – Fundacja – Miejski Park i Ogród Zoologiczny,
- **sik** – samorządowe instytucje kultury,
- **mspzoz** – samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których Miasto Kraków jest organem założycielskim.

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 4/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	

4 Cel

Celem procesu jest posiadanie aktualnego budżetu MK, tj. dokumentu stanowiącego podstawę prawną prowadzenia gospodarki finansowej MK

Poprzez:


jego stałą aktualizację

Tak, aby:

umożliwić realizację zadań MK i uzyskać pozytywną opinię RIO z wykonania budżetu MK

5 Mierniki i wskaźniki procesu pn. „Realizacja budżetu”

Mierniki procesu	Wskaźniki procesu	Wartość docelowa wskaźnika	Termin zbierania wskaźników
Sprawozdanie półroczne z wykonania budżetu	W ₁	Do 25 lipca do RIO	corocznie
Informacja o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze	W ₂	Do 30 sierpnia do RMK i RIO	corocznie
Informacja o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za pierwsze półrocze	W ₃	Do 30 sierpnia do RMK i RIO	corocznie
Opinia RIO do informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze	W ₄	Pozytywna opinia RIO	corocznie
Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu	W ₅	Do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym do RIO	corocznie
Sprawozdania z wykonania budżetu	W ₆	Do 15 marca roku następującego po roku budżetowym do RMK i RIO	corocznie
Sprawozdanie z wykonania planów finansowych jednostek	W ₇	Do 15 marca roku następującego po roku budżetowym do RMK	corocznie
Opinia RIO do sprawozdania z wykonania budżetu	W ₈	Pozytywna opinia RIO	corocznie


	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 5/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	

6 Mierniki i wskaźniki zadań budżetowych


Nr zadania budżetowego	Nazwa zadania budżetowego	Miernik	Wskaźnik
BM01	Budżet Miasta Krakowa – opracowanie, aktualizacja, sprawozdawczość		
BM02	Obsługa finansowo – księgowo oraz sprawozdawczość Miasta Krakowa		

7 Tryb postępowania


Lp.	Uczestnik	Operacja - nazwa/opis	Materiały wejściowe	Współpraca z SI	Materiały wyjściowe	Termin
1.	Dyrektor BM	Przekazanie do wydziałów i mjo informacji niezbędnych do opracowania określonych instrukcjami materiałów planistycznych do budżetu MK	URMK w sprawie budżetu MK		Pozyskanie przez wydziały i mjo informacji niezbędnych do opracowania określonych instrukcjami materiałów planistycznych do budżetu MK	Do 21 dni od podjęcia URMK w sprawie budżetu MK
2.	Dyrektorzy wydziałów, mjo	Dostosowywanie określonych instrukcjami materiałów planistycznych do URMK w sprawie budżetu MK	URMK w sprawie budżetu MK	PLBUD	Określone instrukcjami materiały planistyczne dostosowane do URMK w sprawie budżetu MK	Do 21 dni od podjęcia URMK w sprawie budżetu MK
3.	Dyrektor BM	Projekt układu wykonawczego budżetu MK	URMK w sprawie budżetu MK, określone instrukcjami materiały planistyczne dostosowane do URMK w sprawie budżetu MK	PLBUD	Projekt ZPMK w sprawie układu wykonawczego budżetu MK	Do 21 dni od podjęcia URMK w sprawie budżetu MK
4.	PMK	Wprowadzenie układu wykonawczego budżetu MK	Projekt ZPMK w sprawie układu wykonawczego budżetu MK	PLBUD, FKPLAN	Zarządzenie PMK w sprawie układu wykonawczego budżetu MK	Do 21 dni od podjęcia URMK w sprawie budżetu MK

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 6/20 Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006


5.	Dyrektor BM	Przekazanie do wydziałów i mjo danych ustalonych układem wykonawczym budżetu MK (przekazywanie egzemplarzy ZPMK, wysyłanie powiadomień)	Zarządzenie PMK w sprawie układu wykonawczego budżetu MK		Pozyskanie przez wydziały i mjo danych ustalonych układem wykonawczym budżetu MK	Do 7 dni od daty ZPMK w sprawie układu wykonawczego budżetu MK
6.	Dyrektorzy: FK, mjos,	Sporządzenie i przekazanie do BM projektów jednostkowych harmonogramów realizacji dochodów i wydatków	Układ wykonawczy budżetu MK (powiadomienia), materiały i analizy własne		Projekty jednostkowych harmonogramów realizacji dochodów i wydatków	Do 30 dni od daty ZPMK w sprawie układu wykonawczego budżetu MK
7.	Dyrektor BM	Sporządzenie projektu harmonogramu realizacji dochodów i wydatków	Układ wykonawczy budżetu MK, projekty jednostkowych harmonogramów realizacji dochodów i wydatków		Projekt ZPMK w sprawie ustalenia harmonogramu realizacji dochodów i wydatków budżetu MK	Po pozyskaniu projektów jednostkowych harmonogramów
8.	PMK	Ustalenie harmonogramu realizacji dochodów i wydatków	Projekt ZPMK w sprawie ustalenia harmonogramu realizacji dochodów i wydatków		ZPMK w sprawie ustalenia harmonogramu realizacji dochodów i wydatków	Po pozyskaniu projektów jednostkowych harmonogramów
9.	Dyrektor BM	Powiadomienie o ustalonym harmonogramie realizacji dochodów i wydatków	ZPMK w sprawie ustalenia harmonogramu realizacji dochodów i wydatków budżetu MK		Pozyskanie przez Dyrektorów FK i mjos informacji o ustalonym harmonogramie realizacji dochodów i wydatków	Po ustaleniu harmonogramu
10.	Dyrektorzy: FK, mjos,	Sporządzenie i przekazanie do BM projektów zmian harmonogramów jednostkowych realizacji dochodów i wydatków	Materiały i analizy własne		Projekty zmian jednostkowych harmonogramów realizacji dochodów i wydatków	Działalność ciągła

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 7/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	


11.	Dyrektor BM	Aktualizacja harmonogramu realizacji dochodów i wydatków	Projekty zmian jednostkowych harmonogramów realizacji dochodów i wydatków		Dokonywanie zmian, zgodnie z posiadany upoważnieniem, w ZPMK w sprawie harmonogramu realizacji dochodów i wydatków	Działalność ciągła
12.	Dyrektor BM	Powiadomienie o zmianach ZPMK w sprawie harmonogramu realizacji dochodów i wydatków	ZPMK w sprawie zmiany harmonogramu realizacji dochodów i wydatków		Pozyskanie przez Dyrektorów: FK i mjos informacji o zmianach harmonogramu realizacji dochodów i wydatków	Po dokonaniu zmiany
13.	Dyrektorzy mjob	Dokonywanie zmian w budżecie MK w zakresie posiadanych upoważnień Dyrektorów mjob oraz wysyłanie do BM powiadomień o dokonanych zmianach w budżecie MK	Bieżące potrzeby, ocena realizacji planu wydatków		Decyzje Dyrektorów o dokonaniu zmian w budżecie MK	Działalność ciągła zgodnie z posiadany upoważnieniami
14.	Dyrektor BM	Ewidencjonowanie w układzie wykonawczym budżetu MK zmian wprowadzonych przez Dyrektorów mjob	Decyzje Dyrektorów o dokonaniu zmian w budżecie	FKPLAN	Zaktualizowany układ wykonawczy budżetu MK	Działalność ciągła
15.	Dyrektorzy: wydziałów mjo, sik,	Sporządzanie i przekazywanie wniosków o dokonanie zmian budżetu MK	Bieżące potrzeby, ocena realizacji planu dochodów i wydatków, zakresów rzeczowych zadań inwestycyjnych, funduszy		Wnioski o dokonanie zmian budżetu MK	Działalność ciągła
16.	SK, PS, Dyrektorzy: BM, BI, Z-cy PMK,	Opiniowanie wniosków o dokonanie zmian budżetu MK	Wnioski o dokonanie zmian budżetu MK		Zaopiniowane wnioski o dokonanie zmian budżetu MK	Działalność ciągła

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 8/20	Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006	


17.	Dyrektor BM	Sporządzanie projektów URMK lub ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i/lub w układzie wykonawczym budżetu MK	Zaopiniowane wnioski o dokonanie zmian budżetu MK, informacje o zmianach w wysokości uzyskiwanych przez MK środków, rozdysponowywanie rezerw, funduszy		Projekty URMK lub ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i/ lub w układzie wykonawczym budżetu MK	Działalność ciągła
18.	PMK	ZPMK (w zakresie zgodnym z posiadanymi kompetencjami) w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK	Projekty ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK		ZPMK (w zakresie zgodnym z posiadanymi kompetencjami) w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK	Działalność ciągła
19.	PMK	Przekazywanie Przewodniczącemu RMK projektów ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagających pozytywnej opinii KB RMK	Projekty ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagające pozytywnej opinii KB RMK		Przekazanie Przewodniczącemu RMK projektów ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagających pozytywnej opinii KB RMK	Działalność ciągła
20.	Przewodniczący KB RMK	Opiniowanie projektów ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagających pozytywnej opinii KB RMK	Projekty ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagające pozytywnej opinii KB RMK		Pozytywnie zaopiniowane projekty ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagające pozytywnej opinii KB RMK	Działalność ciągła
21.	PMK	ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagające pozytywnej opinii KB RMK	Projekty ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagające pozytywnej opinii KB RMK		ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK wymagające pozytywnej opinii KB RMK	Działalność ciągła

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 9/20 Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006


22.	PMK	Przyjmowanie i przekazywanie Przewodniczącemu RMK projektów URMK w sprawie zmian budżetu MK,	Projekty URMK w sprawie zmian budżetu MK		Projekty URMK w sprawie zmian budżetu MK	Działalność ciągła
23.	Przewodniczący RMK	Procedowanie URMK w sprawie zmian budżetu MK	Projekty URMK w sprawie zmian budżetu MK, opinie, poprawki Komisji, Klubów Radnych, Radnych		URMK w sprawie zmian budżetu MK	Działalność ciągła
24.	PMK	ZPMK w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu MK	URMK w sprawie zmian budżetu MK,		ZPMK w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu MK	Działalność ciągła
25.	Dyrektor BM	Ewidencjonowanie w układzie wykonawczym budżetu MK wprowadzonych zmian	ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK	FKPLAN	Zaktualizowany układ wykonawczy budżetu MK	Działalność ciągła
26.	Dyrektor BM	Powiadamianie wydziałów i mjo o zmianach budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK	ZPMK w sprawie zmian budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK		Pozyskanie przez wydziały, mjo informacji o zmianach budżetu MK i w układzie wykonawczym budżetu MK	Do 7 dni po dokonaniu zmiany
27.	Dyrektor BM	Sporządzanie projektów ZPMK w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu MK wg stanu na koniec I i III kwartału	Zaktualizowany układ wykonawczy budżetu MK		Projekty ZPMK w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu MK wg stanu na koniec I i III kwartału	Do ostatniego dnia miesiąca kończącego I i III kwartał
28.	PMK	ZPMK w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu MK wg stanu na koniec I i III kwartału	Projekty ZPMK w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu MK wg stanu na koniec I i III kwartału	FKPLAN	ZPMK w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu MK wg stanu na koniec I i III kwartału	Do ostatniego dnia miesiąca kończącego I i III kwartału

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 10/20	Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006	


29.	Dyrektor BM	Uruchamianie środków	Codzienna informacja i analiza w zakresie płynności finansowej MK	Obsługa wydatków budżetowych - WYBUD, Multicash	Dyspozycje w zakresie uruchamiania środków, zaciągania kredytu operacyjnego lub lokowania nadwyżek środków	Działalność ciągła
30.	Dyrektor BM	Prowadzenie ewidencji księgowej planu budżetu MK	Układ wykonawczy budżetu MK	Ratusz – FKORG	Ewidencja księgowa planu budżetu MK	Działalność ciągła
31.	Dyrektorzy: FK, mjos,	Sporządzenie i przekazanie do BM jednostkowych lub łącznych miesięcznych sprawozdań i informacji z realizacji budżetu MK	Informacje i sprawozdania własne,	JB	Jednostkowe lub łączne miesięczne sprawozdania z realizacji dochodów i wydatków oraz informacja miesięczna wydatków (wzory zgodne z obowiązującymi przepisami)	Do 10 - tego dnia następnego miesiąca
32.	Dyrektor BM	Sporządzenie miesięcznej zbiorczej informacji z realizacji budżetu MK	Jednostkowe lub łączne miesięczne sprawozdania z realizacji dochodów i wydatków, miesięczne informacje z realizacji budżetu	JST - Plus	Miesięczna zbiorcza informacja z realizacji budżetu MK	Do 15 - tego dnia następnego miesiąca
33.	Dyrektorzy: FK, mjos,	Sporządzanie i przekazywanie do BM jednostkowych lub łącznych kwartalnych sprawozdań z realizacji budżetu MK	Sprawozdania własne		Jednostkowe lub łączne kwortalne sprawozdania z realizacji budżetu MK (wzory zgodne z obowiązującymi przepisami)	Do 10 – tego dnia po upływie kwartału
34.	Dyrektor BM	Sporządzenie zbiorczego kwartalnego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Jednostkowe lub łączne kwortalne sprawozdania z realizacji dochodów i wydatków, sprawozdania własne z realizacji przychodów i rozchodów	JST-Plus	Zbiorcze kwortalne sprawozdanie z realizacji budżetu MK	Do 25 – tego dnia po upływie kwartału

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 11/20	Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006	


35.	PMK	Przekazanie do RIO i dysponentów budżetu państwa zbiorczego kwartalnego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Zbiorcze kwortalne sprawozdanie z realizacji budżetu MK(wzory zgodne z obowiązującymi przepisami)		Pozyskanie przez RIO i dysponentów budżetu państwa zbiorczego kwartalnego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Do 25 – tego dnia po upływie kwartału
36.	Dyrektorzy:FK, mjos,	Sporządzenie i przekazanie do BM jednostkowych lub łącznych półrocznych sprawozdań z realizacji budżetu MK	Informacje i sprawozdania własne	JST-Plus	Jednostkowe lub łączne półroczne sprawozdania z budżetu MK (wzory zgodne z obowiązującymi przepisami)	Do 10 – tego dnia po upływie półrocza
37.	Dyrektor BM	Sporządzenie zbiorczego półrocznego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Jednostkowe półroczne lub łączne sprawozdania z realizacji budżetu MK sprawozdania własne z realizacji przychodów i rozchodów	JST-Plus	Zbiorcze półroczne sprawozdanie z realizacji budżetu MK	Do 25 – tego dnia po upływie półrocza
38.	PMK	Przekazanie do RIO i dysponentów budżetu państwa zbiorczego półrocznego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Zbiorcze półroczne sprawozdanie z realizacji budżetu MK(wzory zgodne z obowiązującymi przepisami)		Pozyskanie przez RIO i dysponentów budżetu państwa zbiorczego półrocznego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Do 25 – tego dnia po upływie półrocza
39.	Dyrektorzy: mspoz, sik, FMPiOZ	Sporządzenie i przekazanie do BM informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za I półrocze	Analizy i opracowania własne		Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki	Do 31.07

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 12/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	

40.	Dyrektor BM	Sporządzenie projektu ZPMK w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek	Informacje o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze		Projekt ZPMK w sprawie informacji z przebiegu wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze	Do 31.08
41.	PMK	ZPMK w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze	Projekt ZPMK w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze		ZPMK w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze	Do 31.08
42.	PMK	Przekazanie RMK i RIO ZPMK w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze	Zarządzenie PMK w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze		Pozyskanie przez RMK i RIO ZPMK w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za I półrocze oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek za I półrocze	Do 31.08
43.	Dyrektorzy: FK, mjos,	Sporządzenie i przekazanie do BM jednostkowych lub łącznych sprawozdań rocznych z realizacji budżetu MK	Informacje i sprawozdania własne		Jednostkowe lub łączne sprawozdania roczne z wykonania budżetu MK (wzory zgodne z obowiązującymi przepisami)	Do 31.01

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 13/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	

44.	Dyrektor BM	Sporządzenie zbiorczego rocznego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Jednostkowe roczne lub łączne sprawozdania z realizacji budżetu MK sprawozdania własne z realizacji przychodów i rozchodów	JST-Plus	Zbiorcze roczne sprawozdanie z realizacji budżetu MK	Do 28.02
45.	PMK	Przekazanie do RIO i dysponentów budżetu państwa zbiorczego rocznego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Zbiorcze roczne sprawozdanie z realizacji budżetu MK (wzory zgodne z obowiązującymi przepisami)		Pozyskanie przez RIO i dysponentów budżetu państwa zbiorczego rocznego sprawozdania z realizacji budżetu MK	Do 28.02
46.	Dyrektorzy:., sik, mspzoz, FMPiOZ	Sporządzenie i przekazanie sprawozdania z wykonania planu finansowego jednostki	Informacje i sprawozdania własne		Sprawozdania z wykonania planu finansowego jednostki	Do 28.02
47.	Dyrektor BM	Projekt ZPMK: w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok oraz w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek za dany rok	Sprawozdania z wykonania planu finansowego jednostki, materiały i opracowania własne		Projekty ZPMK: w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok oraz w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek za dany rok	Do 15.03
48.	PMK	Przyjęcie ZPMK: w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok oraz w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek za dany rok	Projekt ZPMK: w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok oraz w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek za dany rok		Zarządzenie PMK w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok oraz w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek za dany rok	Do 15.03

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 14/20	Wyd. 1
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Data wydania: 29.03.2006	

49.	PMK	Przekazanie RMK i RIO ZPMK w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok	Zarządzenie PMK w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok		Pozyskanie przez RMK i RIO ZPMK w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu MK za dany rok	Do 15 marca
50.	PMK	Przekazanie RMK ZPMK w sprawie sprawozdania z wykonania planów finansowych jednostek za dany rok	Zarządzenie PMK w sprawie informacji o przebiegu wykonania planów finansowanych jednostek za dany rok		Pozyskanie przez RMK ZPMK w sprawie sprawozdania z planów finansowych jednostek za dany rok	Do 15 marca

8 Odpowiedzialności i kompetencje

Odpowiedzialności i kompetencje zostały określone w punkcie 7.


9 Schemat

Brak.


10 Aplikacje informatyczne (bazy danych)

1. PLBUD
2. Formularze w Excelu i Wordzie wymagane przywołanymi Instrukcjami i Procedurami
3. FKPLAN
4. Multicash
5. WYBUD
6. Ratusz FKORG
7. JST Plus
8. JB


11 Dokumenty związane

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 15/20	Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006	


Lp.	Rodzaj dokumentu	Nr	Z dnia	W sprawie
1.	URMK	XXXVII/262/99 z późn. zm.	2 grudnia 1999 r.	procedury uchwalania budżetu, szczegółowości uchwały budżetowej, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu
3	ZPMK	1521/2004	10 września 2004 r.	wprowadzenia instrukcji planowania zadań budżetowych oraz instrukcji sporządzania materiałów sprawozdawczych z realizacji budżetu,
4	ZPMK	201/2005	8 lutego 2005 r.	wprowadzenia instrukcji planowania i monitorowania inwestycji w zakresie objętym uchwałą budżetową w Gminie Miejskiej Kraków,
5	URMK	XC/870/97 z późn. zm.	24 września 1997 r.	kierunków działania Prezydenta Miasta Krakowa w zakresie organizowania, realizacji i dofinansowania lokalnych inicjatyw inwestycyjnych
7	UZMK	1060/97	23 września 1997 r.	przyjęcia metody rankingowania zadań wnioskowanych do realizacji w trybie LII w ramach zadania budżetowego pn. Zadania inwestycyjne Gminy realizowane w trybie Lokalnych Inicjatyw Inwestycyjnych
8	UZMK	512/2002	11 kwietnia 2002 r.	procedury prowadzenia zadań z zakresu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych
9	ZPMK	304/2005	22 lutego 2005 r.	wprowadzenia "Procedury realizacji zadań priorytetowych Dzielnicy"
10	UZMK	370/2000	10 kwietnia 2000 r.	procedury planowania i realizacji zadań w zakresie tworzenia, modernizacji i utrzymania ogródków jordanowskich (osiedlowych placów zabaw) oraz zieleńców i skwerów wraz z małą architekturą
11	ZPMK	636/2003	13 maja 2003 r.	zmian w procedurze planowania i realizacji kulturalnych wydarzeń lokalnych Dzielnic w ramach uprawnień decyzyjnych Dzielnic przyznanych Uchwałą Nr XXI/232/99 Rady Miasta Krakowa z dnia 6 października 1999 r.

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 16/20 Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006

12	ZPMK	15/2004	12 stycznia 2004 r.	wprowadzenia procedury planowania i realizacji zadań w ramach Programu Poprawy Bezpieczeństwa dla Miasta Krakowa pod nazwą "Bezpieczny Kraków", w roku 2004 i w latach kolejnych, jako zadań powierzonych dzielnicom do realizacji
13	ZPMK	1077/2004 zm. 4 lipca 2005 r. (Nr 1200/2005)	5 lipca 2004 r.	planowania i realizacji zadań powierzonych dzielnicom w zakresie "budowy i przebudowy ulic gminnych wraz z oświetleniem" oraz w zakresie "prac remontowych dróg, chodników i oświetlenia"
14	ZPMK	1326/2005	14 lipca 2005 r.	wprowadzenia procedury planowania i realizacji zadań powierzonych dzielnicom w zakresie problematyki osób niepełnosprawnych
15	ZPMK	1451/2005	5 sierpnia 2005 r.	wprowadzenia procedury planowania i realizacji prac remontowych żłobków w ramach uprawnień decyzyjnych Dzielnic przyznanych Uchwałą Nr XXXI/232/99 Rady Miasta Krakowa z dnia 6 października 1999 r. w sprawie powierzenia Dzielnicom kompetencji decyzyjnych przy wyborze szczegółowych zadań w określonych dziedzinach
16	ZPMK	1963/2005	25 października 2005 r.	wprowadzenia procedury planowania i realizacji prac remontowych gimnazjów, szkół podstawowych i przedszkoli w ramach uprawnień decyzyjnych Dzielnic przyznanych Uchwałą Nr XXXI/232/99 Rady Miasta Krakowa z dnia 6 października 1999 r. w sprawie powierzenia Dzielnicom kompetencji decyzyjnych przy wyborze szczegółowych zadań w określonych dziedzinach
17	ZPMK	1046/2004	29 czerwca 2004 r.	Zasad udzielania dofinansowania ze środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowego


	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 17/20	Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006	

18	ZPMK	1302/2005	6 maja 2005 r.	sporządzania informacji z realizacji budżetu Miasta,
19	ZPMK	755/2005	6 maja 2005 r.	wprowadzenia instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczania dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta Krakowa.
20	ZPMK	2345/2004	31 grudnia 2004 r.	sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Kraków,
21	ZPMK	756/2005	6 maja 2005 r.	Zakładowego Planu Kont,
22	UZMK	1213/2002	19 sierpnia 2002 r.	ustalenia szczególnych zasad realizacji budżetu Miasta Krakowa
23	URMK	LXXIII/721/97	19 marca 1997 r.	harmonogramu prac związanych z oceną realizacji budżetu miasta, procedowania sprawozdania z wykonania budżetu miasta oraz obowiązującego projektu tekstu uchwały w sprawie udzielenia absolutorium
24	Ustawa	Dz.U.05.249.2104	30 czerwca 2005 r.	o finansach publicznych
25	Ustawa	Dz.U.01.142.1591 z późn. zm.	8 marca 1990 r.	o samorządzie gminnym
26	Ustawa	Dz.U.01.142.1592 z późn. zm.	5 czerwca 1998 r.	o samorządzie powiatowym
30	Ustawa	Dz.U.03.203.1966	13 listopada 2003 r.	o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
31	Ustawa	Dz. U. 2002 Nr 76 poz. 694 z późn. zm.	29 września 1994 r.	o rachunkowości
32	Rozporządzenie Ministra Finansów	Dz.U.2002.170.1426 z późn. zm.	dnia 19 sierpnia 2005 r.	sprawozdawczości budżetowej
33	Rozporządzenie Ministra Finansów	Dz.U.2005.23.190	26 stycznia 2005 r.	w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz szczegółowe zasady i terminy rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu przez zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych


	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 18/20	Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU		Data wydania: 29.03.2006	

12 Zapisy

Zapisy stosowane w procesie (decyzje, rejestry):	Nr JRWA lub zasady identyfikacji	Nazwa pliku	Ścieżka dostępu	Nadzorowane przez (stanowisko, np. dyr. wydziału X, kierownik referatu Y)	Okres przechowywania
Budżet gminy i jego zmiany	3014			Kierownicy Referatów: BM - 04, BM – 05, BM - 06,	A
Budżet gminy i jego zmiany - powiadomienia o dokonanych zmianach zarządzeniami PMK	3014-2			Kierownik Referatu: BM - 04,	A
Budżet gminy i jego zmiany - powiadomienia o dokonanych zmianach zarządzeniami dyrektorów mjb	3014-4			Kierownik Referatu: BM - 06,	A
Przekazywanie środków do jednostek budżetowych	3020			Kierownik Referatu: BM - 01-1,	A
Rozliczanie dochodów i wydatków jednostek budżetowych	3021			Kierownik Referatu: BM - 01- 02	A
Rozliczanie dochodów budżetowych z urzędami skarbowymi	3022			Kierownicy Referatów: BM – 01.1, BM – 01.2	B-5

	OPIS PROCESU			Nr: GZ 1.2	
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI			Strona: 19/20	Wyd. 1
	REALIZACJA BUDŻETU			Data wydania: 29.03.2006	

Roczne sprawozdania z wykonania budżetu	3029			Kierownik Referatu: BM – 01.1,	B-5
Roczne sprawozdania z wykonania budżetu - bilans, bilans skonsolidowany	3029 - 9			Kierownik Referatu: BM – 01.1,	B-5
Sprawozdania miesięczne, kwartalnej półrocznej z wykonania budżetu	3028			Kierownicy Referatów: BM – 01.1, BM – 01.2	B-5
Pożyczki, kredyty	3054			Kierownicy Referatów: BM – 01.1, BM – 01.2	B-5
Dzienniki finansowe, ewidencja syntetyczna, ewidencja analityczna, aktywa i pasywa, zestawienia obrotów i sald	3320 Księgi rachunkowe zadań własnych			Kierownicy Referatów: BM – 01.1, BM – 01.2	B-5
Uzgodnienia sald	3351			Kierownicy Referatów: BM – 01.1, BM – 01.2	B-5
Bieżąca aktualizacja układu wykonawczego budżet MK	System informatyczny Ratusz	Układ wykonawczy budżetu MK	FKPLA N	Dyr. Jadwiga Barcentewicz	

	OPIS PROCESU		Nr: GZ 1.2
	Grupa procesów ZARZĄDZANIE FINANSAMI		Strona: 20/20
	<i>REALIZACJA BUDŻETU</i>		Wyd. 1
			Data wydania: 29.03.2006

13 Załączniki i formularze

Wzory wniosków i formularzy dotyczące procesu „Realizacji budżetu” określone są w przywołanych w pkt. 11 dokumentach związanych.