

Zarządzenie nr 90/19
Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy
z dnia 12 grudnia 2019 r.

w sprawie procedury opracowywania prowizorium budżetowego, planu rzeczowo-finansowego oraz zasad odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 23 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz.U. z 2018 r. poz. 1668 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustalam harmonogram prac związanych z przygotowaniem prowizorium budżetowego, rocznego planu rzeczowo-finansowego oraz zasad odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Nadzór nad prawidłowym przebiegiem prac związanych z przygotowaniem dokumentów, określonych w § 1, sprawują osoby wymienione w załączniku.

§ 3.

Traci moc zarządzenie nr 6/16 Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy z dnia 23 marca 2016 r. r. w sprawie harmonogramu prac związanych ze sporządzeniem prowizorium budżetowego oraz rocznego planu rzeczowo-finansowego Uczelni.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

REKTOR
12.12.19.
prof. dr hab. inż. Ryszard K. Pysarski

**Zasady organizacji prac związanych ze sporządzeniem
prowizorium planu rzeczowo - finansowego, rocznego planu rzeczowo – finansowego oraz zasad
odpowiedzialności**

§ 1.

Harmonogram sporządzania planu rzeczowo – finansowego

1. Przesłanie Prorektorom, Kanclerzowi, Dziekanom, kierownikom jednostek organizacyjnych, osobom na samodzielnych stanowiskach oraz kierownicy projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych, zwanymi dalej „dysponentami” wydruków z wykonania kosztów za dziewięć miesięcy danego roku wraz z pismem zobowiązującym do przedstawienia planowanych przychodów, kosztów oraz innych danych na następny rok budżetowy.
Termin: do 30 października
Odpowiedzialny: Kwestor
2. Opracowanie przez dysponentów planów rzeczowo – finansowych w zakresie kosztów, przychodów oraz innych wartości na kolejny rok budżetowy i przekazanie ich do Rektora/Kanclerza.
Termin: do 30 listopada
Odpowiedzialni: dysponenci
3. Prowizorium planu rzeczowo - finansowego sporządzane jest w oparciu o koszty, przychody oraz inne dane roku poprzedniego określone w planie rzeczowo – finansowym. Jeżeli były sporządzane korekty planu rzeczowo – finansowego to przyjmuje się wielkości ustalone w ostatniej korekcie.
W prowizorium mogą zostać ujęte istotne dane dotyczące danego roku budżetowego, o ile planowane wydatki znacząco różnią się od ubiegłego roku lub dotyczą nowych zadań. Plany te muszą uzyskać pozytywną akceptację Rektora/Kanclerza
Termin: do 31 stycznia
Odpowiedzialny: Kwestor
4. Sporządzenie planu rzeczowo – finansowego na dany rok kalendarzowy, na podstawie otrzymanych planów jednostkowych nie później jak w ciągu 30 dni licząc od daty otrzymania decyzji o przyznaniu subwencji ministra właściwego ds. szkolnictwa wyższego .
Termin: nie później niż do 15 czerwca
Odpowiedzialny: Kwestor/Kanclerz
5. Przesłanie planu rzeczowo – finansowego wraz z opisem do Przewodniczącego Komisji Budżetowej.
Termin: do czternastu dni od sporządzenia planu rzeczowo – finansowego
Odpowiedzialny: Kwestor
6. Zaopiniowanie planu rzeczowo – finansowego na posiedzeniu Rady Uczelni przez Przewodniczącego Komisji Budżetowej.
Termin: do 30 czerwca
Odpowiedzialny: Przewodniczący Komisji Budżetowej
7. Przesłanie zatwierdzonego planu rzeczowo – finansowego wraz z uchwałą Rady Uczelni do ministra właściwego ds. szkolnictwa wyższego oraz ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych.
Termin: do czternastu dni od jego uchwalenia
Odpowiedzialny: Kwestor
8. Przesłanie dysponentom zatwierdzonych planów.
Termin: do 14 dni od daty zaopiniowania przez Radę Uczelni:
Odpowiedzialny: Kwestor
9. Korekty planu rzeczowo – finansowego mogą być sporządzane przez dysponentów w przypadku wprowadzenia nowych zadań lub zaistnienia istotnych zmian w wielkościach wcześniej ustalonych, w szczególności: przesunięcie realizacji zadań na inny okres, pozyskanie większych kwot na realizację zadań. Zmiany w planie rzeczowo – finansowym wymagają uzasadnienia.

§ 2.

Informacje uzupełniające

1. W przypadku finansowania kosztów z innych źródeł niż subwencja, dysponenci wskazują źródło finansowania planowanych kosztów, w tym środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi.
2. Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne należy wykazać w podziale na sfinansowane lub dofinansowane z:
 - a) subwencji,

- a) dotacji celowych,
 - b) Narodowego Centrum Badań i Rozwoju,
 - c) Narodowe Centrum Nauki,
 - d) pomocy zagranicznej i niepodlegające zwrotowi, w tym z UE,
 - e) otrzymanych nieodpłatnie,
 - f) innych źródeł.
1. Dysponenci wskazują wielkość planowanych przychodów na rok budżetowy, w szczególności z tytułu:
 - a) dotacji z budżetu państwa,
 - b) środków z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków,
 - c) opłat za usługi edukacyjne, w tym na studiach niestacjonarnych,
 - d) środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju oraz Narodowe Centrum Nauki,
 - e) środki na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, w tym niepodlegające zwrotowi,
 - f) opłaty za korzystanie z Domu Studenta.

§ 3.

Zmiany planu rzeczowo – finansowego

1. Dysponenci mogą dokonywać zmian w rocznym planie rzeczowo – finansowym w sytuacjach przewidzianych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w art. 52 ust. 2 gdzie:
 - 1) przychody – stanowią prognozy ich wielkości,
 - 2) koszty – mogą ulec zwiększeniu, jeżeli:
 - a) zrealizowano przychody wyższe od prognozowanych,
 - b) zwiększenie kosztów nie spowoduje zwiększenia dotacji z budżetu lub zwiększenia planowanego stanu zobowiązań.
2. Zmiany w zakresie przychodów i kosztów wymagają dokonania zmian w rocznym planie finansowym.

§ 4.

Dyscyplina finansów publicznych

1. Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa im. Witelona w Legnicy jako uczelnia publiczna jest jednostką sektora finansów publicznych i prowadzi działalność zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
2. W ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych określone zostały zasady i zakres odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych w jednostce sektora finansów publicznych.
3. Dysponenci powinny wydatkować środki finansowe z zachowaniem zasad określonych w ustawach wymienionych w ust. 1 i 2.
4. Odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych podlegają:
 - 1) Kierownik jednostki sektora finansów publicznych,
 - 2) pracownicy, którym powierzono określone obowiązki w zakresie gospodarki finansowej lub czynności przewidziane w przepisach o zamówieniach publicznych, w tym kierownicy projektów realizowanych w Uczelni, którym Rektor udzielił pełnomocnictwa do zarządzania projektami.
5. Odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych ponosi osoba, która popełniła czyn naruszający dyscyplinę finansów publicznych określony w ustawie, a także osoba, która wydała polecenie wykonania czynu naruszającego dyscyplinę finansów publicznych.
6. Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest między innymi wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotacji lub wydatkowanie środków.

PLAN FINANSOWY W RAMACH PROJEKTÓW ROK (wpisać rok)										
Lp.	Nazwa dysponenta:									Wartość kosztów po zmianie
	Tytuł projektu:									
		PLAN * ROK (wpisać rok)				ZMIANA** - numer korekty - / (należy wpisać numer korekty i rok w formacie np.: 1/2020)				
	RODZAJ KOSZTÓW (wybrać z listy rozwijanej)	OGÓŁEM	w tym:			OGÓŁEM**	w tym:			
		Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty własne ***		Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty własne ***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	400.01 - AMORTYZACJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
2	400.11 - ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
3	400.19 - ZUŻYCIE ENERGII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
4	400.20 - PODATKI I OPŁATY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
5	400.29 - USŁUGI OBCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
6	400.31 - WYNAGRODZENIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
7	400.32 - WYNAGRODZENIA Z TYT. UM.ZLEC. I O DZIEŁO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
8	400.44 - ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
9	400.45 - UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
10	400.63 - POZOSTAŁE KOSZTY W/G RODZAJU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00				0,00
		0,00				0,00				0,00
Suma końcowa - koszty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe przychody (projekty)	Ogółem	Zmiana	Po zmianie
Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	- zł	- zł	- zł
Środki na realizację projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Nauki	- zł	- zł	- zł
Środki na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych	- zł	- zł	- zł
w tym środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi	- zł	- zł	- zł
Pozostałe przychody razem:	- zł	- zł	- zł

* należy wskazać wartości obowiązujące w stosunku do których dokonywana jest zmiana

** należy wskazać wartość w pełnych złotych, o jaką dany rodzaj kosztu ulega zmniejszeniu (in minus) lub zwiększeniu (in plus)

*** koszty własne wykazane we wniosku o dofinansowanie oraz inne koszty finansowane ze środków własnych Uczelni

Data:

Sporządził:

Akceptacja:

PLAN FINANSOWY DYSPOONENTÓW ŚRODKÓW

I	Przychody z działalności operacyjnej:	Ogółem	Zmiana	Po zmianie
1.	Środki z budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub ich związków	- zł	- zł	- zł
2.	Środki na realizację programów lub przedsięwzięć ustanowionych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki	- zł	- zł	- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł
II	Przychody za usługi edukacyjne:	Ogółem	Zmiana	Po zmianie
1.	Studia niestacjonarne	- zł	- zł	- zł
2.	Studia stacjonarne	- zł	- zł	- zł
3.	Uniwersytet III Wieku	- zł	- zł	- zł
4.	Studia podyplomowe i kursy	- zł	- zł	- zł
5.	Pozostałe (TELC, itp.)	- zł	- zł	- zł
6.		- zł	- zł	- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł
III	Pozostałe przychody:	Ogółem	Zmiana	Po zmianie
1.	Najem	- zł	- zł	- zł
2.	Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	- zł	- zł	- zł
	w tym opłaty za korzystanie z domów i stołówek studenckich	- zł	- zł	- zł
3.		- zł	- zł	- zł
Razem:		- zł	- zł	- zł
Przychody razem:		- zł	- zł	- zł

* należy wskazać wartości obowiązujące w stosunku do których dokonywana jest

zmiana

** należy wskazać wartość w pełnych złotych, o jaką dany rodzaj kosztu ulega

zmniejszeniu (in minus) lub zwiększeniu (in plus)

Data:

Sporządził:

Akceptacja: