

Wstępny plan rzeczowo-finansowy na rok 2024

1. INFORMACJE PODSTAWOWE

W nawiązaniu do § 52 p.2 Zarządzenia Nr 69/2021 Rektora Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie z dnia 21 lipca 2021 roku, „w sprawie organizacji i zasad prowadzenia gospodarki finansowej Uniwersytetu” w celu sprawnego i terminowego przebiegu procesu sporządzenia wstępnego planu rzeczowo-finansowego na rok 2024 przez jednostki organizacyjne, wprowadza się poniższe zasady postępowania.

- Przesłanie do Centrum Kadrowo-Płacowego informacji potrzebnych do sporządzenia planu wynagrodzeń do dnia **30 października 2023 r.** na adres: **planowanie.statystyki@poczta.umcs.lublin.pl**
 - Załącznik nr 13 Planowanie awansów podwyżki z tyt. recenzji
 - Załącznik nr 14 Plan godzin dydaktycznych,

- Przesłanie przez jednostki organizacyjne do Działu Inwestycji i Remontów do dnia **5 listopada 2023 r.** na adres zastepcy.kanclerza@mail.umcs.pl wykazu **wyłącznie koniecznych prac** dotyczących inwestycji i remontów.

- Każda jednostka organizacyjna zobowiązana jest do wprowadzenia swojego planu rzeczowo-finansowego do systemu informatycznego SAP do dnia **20 listopada 2023 r.** oraz:
 - w przypadku planowania zakupu gotowych środków trwałych sporządzany jest załącznik nr 6 i 6.1 przy założeniu, że zakupy są niezbędne do właściwego funkcjonowania jednostki.

Zakupy środków trwałych o wartości początkowej do 10 tys. zł planowane są w ramach budżetu kosztowego jednostki.

Zakupy środków trwałych powyżej 10 tys. stanowią centralny plan zakupów inwestycyjnych – potrzeby w tym zakresie należy zgłosić do Zespołu Kontrolingu (*załącznik nr 6*). Zgoda na umieszczenie w planie zakupów finansowanych w ramach subwencji uzależniona będzie od posiadanych przez Uczelnię wolnych środków finansowych.

- w przypadku planowania umów cywilno-prawnych sporządzenia załącznika nr 12.

Załączniki należy przesłać na adres: kontroling@mail.umcs.pl do dnia **20 listopada 2023 r.**

- Nadzór i koordynację procesu planowania w poszczególnych jednostkach organizacyjnych, sprawują osoby odpowiedzialne za merytoryczną rzetelność dokonywanych operacji gospodarczych i finansowych.
- Po weryfikacji planów jednostkowych, wprowadzonych do systemu informatycznego SAP, Zespół Kontrolingu sporządza wstępny plan rzeczowo-finansowy dla Uniwersytetu.

2. PLAN DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ

2.1. Założenia do określania poziomu przychodów

- Przychody z subwencji - przyjmuje się **100%** przyznanej Jednostce subwencji z roku 2023 bez zwiększeń jednorazowych;
- Przychody z usług edukacyjnych na studiach niestacjonarnych - na podstawie prowadzonych na Wydziałach kalkulacji studiów niestacjonarnych, w rozbiciu na kierunki studiów;
- Przychody z pozostałych usług edukacyjnych na studiach stacjonarnych – prognoza z uwzględnieniem lat ubiegłych;
- Przychody z opłat za studia podyplomowe – na podstawie przygotowanych na Wydziałach kalkulacji, w rozbiciu na kierunki studiów;
- Opłaty za wynajem pomieszczeń, sal, sprzętu i aparatury jednostkom pozauniwersyteckim – na podstawie wykazu zawartych umów, w pozostałych przypadkach prognoza;
- Środki uzyskane przez jednostkę organizacyjną z innych źródeł, w tym przekazane w oparciu o umowy i decyzje dotyczące ich przekazania – wykaz umów i decyzji, w pozostałych przypadkach prognoza.

2.2. Założenia do określania poziomu kosztów

Koszty ponoszone w związku z prowadzoną działalnością powinny odznaczać się celowością i zasadnością. Ich poziom powinien zapewnić najefektywniejszą realizację zaplanowanych działań. Poziom kosztów bezpośrednio „zarządzanych” przez Jednostki, w przypadku finansowania z subwencji, nie może przekroczyć 100% planu na 2023 rok.

2.3. Plany centralne w ramach działalności podstawowej

Zobowiązuje się właściwe działy merytoryczne w uzgodnieniu z dysponentami środków do opracowania i wprowadzenia do systemu SAP niżej wymienionych planów centralnych w terminach do **20 listopada 2023 r.**

- **Kwestura** - na podstawie danych z systemu SAP przygotowuje w rozbiciu na jednostki organizacyjne:

- plan amortyzacji i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na źródła finansowania (Zespół Księgowości Majątkowej);
- plan podatku od nieruchomości (Zespół Księgowości Finansowej).

- **Centrum Gospodarowania Nieruchomościami:**

- plan zużycia energii elektrycznej sporządzony w oparciu o obowiązującą umowę oraz zapisy „Ustawy o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku”, która na jednostki sektora finansów publicznych, a więc i nasz Uniwersytet, nałożyła od dnia 1 grudnia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. obowiązek podejmowania działań zmniejszenia całkowitego zużycia energii elektrycznej w zajmowanych budynkach lub częściach budynków oraz przez wykorzystywane urządzenia techniczne, instalacje i pojazdy, w danym okresie w wymiarze 10% miesięcznego średniego zużycia energii elektrycznej w latach 2018-2019. Powyższy cel obowiązuje również w całym roku 2023 tj. 10 % zmniejszenia całkowitego zużycia energii, liczonego od zużycia w roku 2022. Oprócz przewidzianych w ustawie kar za nierealizowanie obowiązków, o których mowa wyżej, Uczelnia będzie ponosiła zwiększone koszty z tytułu zużycia energii elektrycznej na poziomie powyżej 90 % w stosunku do lat ubiegłych (obecna średnia cena /obrót + dystrybucja to ok. 1,3425 brutto zł natomiast szacowana cena zużycia en elektrycznej na 2024 rok z uwzględnieniem dystrybucji to ok. 1,4537 za kWh brutto przy założeniu, że sytuacja na rynku energii będzie stabilna).

Należy jednak wziąć pod uwagę, że sytuacja na rynku energii może być niestabilna, a zatem poziom zmian ceny energii elektrycznej może być trudny do przewidzenia.

- plan zużycia energii cieplnej;
- plan zużycia zimnej wody;
- plan zużycia gazu;
- plan kosztów usług komunalnych;

- plan kosztów usług dozoru mienia;
 - plan kosztów usług kominiarskich;
 - plan kosztów usługi obsługi szatni;
 - plan kosztów odśnieżania dachów;
 - plan kosztów utrzymania zieleni i czystości na zewnątrz;
 - plan kosztów usług dźwigowych;
 - plan kosztów ubezpieczenia składników majątkowych;
 - plan przychodów z wynajmu pomieszczeń;
 - plan kosztów eksploatacji mieszkań służbowych;
 - plan przychodów z akademików.
- **Dział BHP i Ochrony Przeciwpożarowej**
 - plan zakupu i eksploatacji sprzętu i ochrony p.poż. i BHP;
 - plan kosztów obligatoryjnych szkoleń;
- **Centrum Kształcenia i Obsługi Studiów:**
 - Fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych
 - Plan wypłacanych stypendiów
- **Centrum Kadrowo-Płacowe**
 - plan kosztów wynagrodzeń,
 - plan zatrudnienia w Uczelni,
 - plan awansów i związanych z nimi kosztów w roku budżetowym pracowników badawczo-dydaktycznych, dydaktycznych i badawczych (Załącznik nr 13 do Zarządzenia),
 - plan kosztów wynagrodzeń pracowników w roku budżetowym z tytułu promotorstwa prac dr, recenzji prac dr i hab. (Załącznik nr 13 do Zarządzenia),
 - plan kosztów dodatków specjalnych z tytułu wykonywania dodatkowych zadań w ramach zatrudnienia i dodatków za charakter pracy wszystkich pracowników jednostki z wykluczeniem dodatków finansowanych z projektów, z opłat za studia niestacjonarne i studia podyplomowe (Załącznik nr 13 do Zarządzenia),
- **Centrum Promocji**

Centrum Promocji przygotowuje szacowanie kosztów wynikających z planowanych działań promocyjnych całego Uniwersytetu na rok 2024. Tym samym w terminie **do 10 listopada 2023 r.**, poszczególne jednostki organizacyjne Uczelni są zobowiązane do przesłania na adres mailowy centrumpromocji@mail.umcs.pl uzupełniony załącznik nr 15.

UWAGA!

Jednocześnie, osoby uprawnione do planowania w poszczególnych jednostkach organizacyjnych, wprowadzają zaplanowane pozycje (umieszczone w załączniku nr 15) do budżetu w systemie SAP.

- **Dział Inwestycji i Remontów** – jest odpowiedzialny za koordynację i przygotowanie planów: remontów i inwestycyjnych realizowanych w skali całej Uczelni.

Z przychodów subwencyjnych, w zależności od posiadanych środków, finansowane są wyłączenie konieczne zadania remontowe i inwestycyjne.

Do planu remontów lub planu inwestycyjnego należy zgłosić również działania dostosowawcze pomieszczeń, które Uniwersytet powinien poczynić w związku z zakupem i instalacją nowej aparatury badawczej.

W planach remontowym i inwestycyjnym na 2024 rok, automatycznie zostaną umieszczone pozycje, których procedury przetargowe lub realizacja zostały rozpoczęte w roku 2023 i nie zostały ukończone.

PLAN INWESTYCJI

Plan działalności inwestycyjnej w podziale na inwestycje budowlano-montażowe i infrastrukturalne sporządzany jest przez Dział Inwestycji i Remontów oraz LubMAN UMCS w porozumieniu z Centrum Badań Naukowych i Centrum Współpracy Międzynarodowej oraz Centrum Kształcenia i Obsługi Studiów.

Plan powinien zawierać:

- Określenie lokalizacji, w której będą prowadzone prace inwestycyjne;
- Nazwę zadania inwestycyjnego;
- Wskazanie Wydziału/Jednostki/Ds.;
- Wartość;
- Źródło finansowania (zgodnie z załącznikiem nr 7).

Po weryfikacji, przez Zastępcę Kanclerza ds. Techniczno-Majątkowych, sporządzonego planu działalności inwestycyjnej, Dział Inwestycji i Remontów przekazuje go do Zespołu Kontrolingu w terminie do **20 listopada 2023 r.** (załącznik nr 7).

PLAN REMONTÓW

Plan działalności remontowej obiektów dydaktyczno - badawczych, administracyjnych, bytowych i Domów Studenckich sporządzany jest przez Dział Inwestycji i Remontów w arkuszu Excel po wcześniejszym zgłoszeniu przez jednostki najpilniejszych i niezbędnych prac remontowych.

Plan powinien zawierać:

- Określenie lokalizacji, w której będą prowadzone prace remontowe;
- Nazwę zadania remontowego;
- Wskazanie Wydziału/Jednostki/Ds.;
- Wartość;
- Źródło finansowania (zgodnie z załącznikiem nr 8)

Po weryfikacji, przez Zastępcę Kanclerza ds. Techniczno-Majątkowych, sporządzonego planu działalności remontowej, Dział Inwestycji i Remontów przekazuje go do Zespołu Kontrolingu w terminie do **20 listopada 2023 r.** (załącznik nr 8)

3. PLAN DZIAŁALNOŚCI BADAWCZEJ, ROZWOJOWEJ, DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZANEJ Z FINANSOWANIEM I WSPÓLFINANSOWANIEM PROJEKTÓW Z FUNDUSZY STRUKTURALNYCH ŹRODEŁ ZEWNĘTRZNYCH

- Plan działalności badawczej, rozwojowej i działalności związanej z projektami współfinansowanymi ze źródeł zewnętrznych, sporządzany jest w systemie SAP w terminie do **20 listopada 2023 r.** przez właściwe działy merytoryczne.
- Właściwe działy merytoryczne sporządzają wykaz projektów zawierających wkład własny i przekazują do Zespołu Kontrolingu na adres: kontroling@mail.umcs.pl (Załącznik nr.3)