

Zasady sporządzania wstępnego planu rzeczowo-finansowego Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej na rok 2025

1. INFORMACJE PODSTAWOWE

Działając na podstawie art.23 ust.2 pkt.10 w związku z art.408 ust.1 ustawy z dnia 20 lipca 2018-„Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce” (t.j.Dz. U.z 2023r.,poz.742 z późniejszymi zmianami) i w nawiązaniu do § 52 ust.2 p a) 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 2025 przez jednostki organizacyjne, wprowadza się poniższe zasady postępowania:

1. Proces planowania wraz z terminami przedstawia „Szczegółowy harmonogram tworzenia wstępnego planu rzeczowo-finansowego (budżetu) na rok 2025” (Załącznik nr 1).
2. Plany centralne sporządzane są przez działy merytorycznie w uzgodnieniu z dysponentami środków i wprowadzane do systemu SAP do dnia **29 listopada 2024**.
Wykaz planów centralnych przedstawia tabela „Wstępny plan rzeczowo-finansowy na rok 2025 -PLANY CENTRALNE” (Załącznik nr 2).
3. Prowizorium planu rzeczowo-finansowego sporządzane jest na rok kalendarzowy (budżetowy).
4. Dysponentem środków jest osoba posiadająca pełnomocnictwo do dysponowania środkami w ramach budżetu jednostki organizacyjnej.
5. Nadzór i koordynację procesu planowania w poszczególnych jednostkach organizacyjnych, sprawują osoby odpowiedzialne za merytoryczną rzetelność dokonywanych operacji gospodarczych i finansowych.
6. Zakupy środków trwałych o wartości od 1 500 zł do 10 tys. zł planowane są w ramach budżetu kosztowego jednostki. Załącznik należy przesłać do dnia **29 listopada 2024 r.**
7. Zakupy środków trwałych powyżej 10 tys. stanowią centralny plan zakupów inwestycyjnych. Zgoda na umieszczenie w planie zakupów finansowanych w ramach subwencji uzależniona będzie od posiadanych przez Uczelnię wolnych środków finansowych. Załącznik należy przesłać do dnia **29 listopada 2024 r.**
8. Każda jednostka organizacyjna zobowiązana jest do wprowadzenia swojego planu rzeczowo-finansowego do systemu informatycznego SAP do dnia **6 grudnia 2024 r.**

9. Po weryfikacji planów jednostkowych, wprowadzonych do systemu informatycznego SAP, Zespół Kontrolingu sporządza wstępny plan rzeczowo-finansowy dla Uniwersytetu do dnia **20 grudnia 2024r.**

2. ZAŁOŻENIA DO PLAN DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ

2.1. Założenia do określania poziomu przychodów

- Przychody z subwencji na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego- przyjmuje się **100%** przyznanej Jednostce subwencji z roku 2024 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 przeprowadzenie rekrutacji-na podstawie preliminarza rekrutacji.
- 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 2024 rok. Zwiększenie kosztów musi być uzasadnione.

Załączniki:

1. Szczegółowy harmonogram tworzenia wstępnego planu rzeczowo-finansowego (budżetu) na rok 2025.
2. Wstępny plan rzeczowo-finansowy na rok 2025 -PLAN Y CENTRALNE.

z-ca Kwestora

mgr **Monika Rycerz**

REKTOR

prof. dr hab. **Radosław Dobrowolski**