

Komunikat nr 03/2021
Rektora Państwowej Szkoły Wyższej im. Papieża Jana Pawła II
w Białej Podlaskiej
z dnia 06.09.2021 roku

w sprawie: podjęcia prac nad prowizorium budżetowym na rok 2022

Działając na podstawie art. 23 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2021 r. poz. 478) ustala się, co następuje:

§ 1

Informuję o konieczności podjęcia prac w każdej z komórek organizacyjnych nad wstępnym planem finansowym jednostek na 2022 rok. Szczegółowy harmonogram prac jest określony w zarządzeniu nr 94/2021 Rektora Państwowej Szkoły Wyższej im. Papieża Jana Pawła II w Białej Podlaskiej z dnia 06.08.2021 roku w sprawie: procedury opracowywania prowizorium budżetowego, planu rzeczowo-finansowego oraz zasad odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

§ 2

Osoby formalnie zaangażowane w proces budżetowania mają obowiązek wywiązania się z zadań określonych w zarządzeniu nr 94/2021.

§ 3

Podstawowe założenia jakie należy przyjąć do sporządzenia prowizorium:

- przychody z tytułu subwencji – ustalam na poziomie 98% kwoty wykazanej w pierwszej wersji planu rzeczowo-finansowego 2021 roku (bez uwzględniania środków Dydaktycznej Inicjatywy Doskonałości),
- przychody pozostałe – będą stanowiły sumę przychodów wynikających z danych przekazanych przez kierowników i koordynatorów komórek organizacyjnych zawartych w dokumencie planistycznym nr 2,
- koszty – w wysokości równej całkowitej wartości wszystkich przychodów,
- wynik finansowy – równy zero.

§ 4

Kwestura zabezpiecza ujęcie w planie środków dotyczących kosztów:

- wynagrodzeń finansowanych z subwencji,
- świadczeń na rzecz pracowników w zakresie: ubezpieczeń społecznych i odpisów na ZFŚS,
- amortyzacji,
- pozostałych kosztów w zakresie kosztów organizacji studenckich,
- innych nie wymienionych i nie ujętych w planach wydatków poszczególnych jednostek.

§ 5

Zalecam rozpoczęcie prac planistycznych odpowiednio wcześniej, aby przekazane dane odzwierciedlały wszystkie przedsięwzięcia zakładane w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. Ułatwieniem będą przekazane do końca października kierownikom i koordynatorom poszczególnych komórek organizacyjnych dane o wykonaniu kosztów za dziewięć miesięcy bieżącego roku. Dysponenci budżetów poszczególnych jednostek sporządzą w nieprzekraczalnym terminie do 15.11.2021 plany wydatków i prześlą je do kvestury drogą elektroniczną w wersji skanu podpisanego dokumentu oraz w edytowalnej wersji Excel na adres mailowy: a.paszkowski@pswbp.pl.

§ 6

Zakres planu wydatków powinien być zgodny z zasadami zawartymi w §4 pkt. 4 i 5 regulaminu postępowania w sprawach udzielania zamówień publicznych w Państwowej Szkole Wyższej im. Papieża Jana Pawła II w Białej Podlaskiej (zarządzenia Rektora nr 7/2018 z dnia 30.01.2018r.). Kierownicy i koordynatorzy nie uwzględniają w planach wydatków wynagrodzeń finansowanych z subwencji, pozostałe wynagrodzenia (finansowane z projektów, dotyczące studiów niestacjonarnych, podyplomowych, kursów, UTW itp.) muszą zostać zaplanowane. Planowane wydatki roku następnego ujęte w prowizorium budżetowym nie mogą przekroczyć 98% wydatków planu rzeczowo-finansowego roku bieżącego. Wzór dokumentu planistycznego w zakresie wydatków stanowi załącznik nr 1 do niniejszego komunikatu. W dokumencie muszą być wypełnione wszystkie pola, gdyż stanowią istotne informacje planistyczne. Proszę o podawanie realnych terminów realizacji poszczególnych wydatków oraz źródeł ich finansowania (np. subwencja, fundusz rozwoju pracowników, projekt, środki inwestycyjne, przychody uczelni itp.)

§ 7

Nie należy ujmować w planach wydatków i przychodów dotyczących funduszy (ZFŚS, Funduszu Rozwoju Pracowników Uczelni, Funduszu Stypendialnego, Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych).

§ 8

W prowizorium mogą zostać ujęte istotne dane dotyczące kolejnego roku budżetowego, o ile planowane wydatki znacząco różnią się od bieżącego roku lub dotyczą nowych zadań. Należy uzasadnić te pozycje wydatków na dole zestawienia.

§ 9

Przy szacowaniu kosztów i przychodów należy stosować zasadę memoriału, która nakazuje przypisanie przychodów i kosztów do okresów, których dotyczą, niezależnie od momentu wpływu gotówki lub dokonania zapłaty. Umożliwia to zachowanie współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, a także ustalenie realnego wyniku finansowego.

§ 10

Przy szacowaniu przychodów należy bazować na decyzjach, zawartych umowach oraz prognozach wpływów środków pozabudżetowych z działalności edukacyjnej i gospodarczej (opłaty dziekanatowe, czesne, opłaty za świadczone usługi najmu w tym Domy Studenta, hala sportowa, boisko, Zespół Basenów Odkrytych, Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy w Międzyrzecu Podlaskim, przychody za pozostałe usługi i sprzedaż m.in. ewidencjonowane za pomocą kas fiskalnych). Koordynatorzy projektów realizowanych przez Uczelnię wykazują przychody równe planowanym w roku 2022 kosztom ponoszonym z dofinansowania jakie otrzymają na ten cel (bez uwzględniania wkładu własnego).

§ 11

Osoby formalnie zaangażowane w proces budżetowania mają prawo dostępu do informacji niezbędnych do opracowania planów i budżetów, za które odpowiadają.

§ 12

Jednocześnie przypominam, że w terminie do 31.03.2022 r. nastąpią opracowania:

- planu inwestycji – odpowiedzialny Koordynator Sekcji Inwestycji
- planu remontów - odpowiedzialny Koordynator Sekcji Utrzymania Obiektów

Plany te muszą uwzględniać potrzeby inwestycyjne i remontowe całej Uczelni i muszą być uwzględnione w porozumieniu z poszczególnymi wnioskodawcami. W związku z powyższym polecam wykazanie w planie wydatków razem z wydatkami bieżącymi potrzeb remontowych (źródło finansowania: subwencja lub przychody uczelni) wydatków inwestycyjnych (źródło finansowania: środki inwestycyjne, subwencja).

§ 13

Prowizorium jest podstawą do sporządzenia planu rzeczowo-finansowego po uzyskaniu informacji nt. wysokości subwencji na rok budżetowy 2022 i obowiązuje do czasu zatwierdzenia Planu rzeczowo finansowego na rok 2022.

prof. dr hab. Jerzy Nitychoruk

**Rektor PSW im. Papieża Jana Pawła II
w Białej Podlaskiej**