

Komunikat
Kwestora Uniwersytetu Jagiellońskiego
z dnia 12 stycznia 2009 roku

W związku z koniecznością opracowania:

- założeń do planu rzeczowo-finansowego na 2009 rok,
- budżetu dla wszystkich jednostek UJ na rok bieżący,

proszę o sporządzenie propozycji budżetu w zakresie kosztów i wydatków oraz przychodów i wpływów w tabelach załączonych do niniejszego komunikatu, w takim zakresie, jakim dotyczą działalności Jednostki.

Z uwagi na to, że niezbędnym jest ujęcie w budżetach Wydziałów, wpływów i wydatków z tytułu rozliczenia godzin na studiach stacjonarnych, świadczonych wzajemnie między Wydziałami za rok akademicki 2008/2009, proszę o podanie informacji o liczbie godzin dydaktycznych, które będą przedmiotem rozliczeń między Wydziałami, w tabeli stanowiącej załącznik nr 4.

W związku z aktywną kontrolą budżetu w systemie SAP, zobowiązuję wszystkie Wydziały, Jednostki Pozawydziałowe oraz Jednostki Administracji Centralnej, do przygotowania danych w nieprzekraczalnym terminie do 15 lutego br., zgodnie z wytycznymi zawartymi w objaśnieniach w załączniku nr 5.

Tabele załączone do niniejszego komunikatu oraz objaśnienia można pobrać na stronie www.sapiens.uj.edu.pl, zakładka Zespołu Budżetowania, Kontrolingu i Analiz.

KWESTOR
Uniwersytetu Jagiellońskiego
(Główny Księgowy)

dr Maria Flulicka

Otrzymują :

- wszystkie jednostki UJ (poza CM)

pieczęćka jednostki sporządzającej

PROJEKT PLANU WYDATKÓW DZIAŁALNOŚCI DYDAKTYCZNEJ NA ROK 2009

Nr jednostki w hierarchii (pierwsze 6 cyfr MPK-u)	Dwie ostatnie cyfry MPK-u oznaczające rodzaj działalności	pozycja finans.	Wyszczególnienie	Planowana kwota wydatków w 2009 roku	
	"00"	102	Bezosobowy fundusz płac		
		401	Usługi wewnętrzne		
		402	Usługi zewnętrzne		
		450	Media		
		501	Delegacje krajowe		
		502	Delegacje zagraniczne		
		801	Zakup środków trwałych		
		901	Pozostałe wydatki		
	"10"	101	Osobowy fundusz płac	godziny ponadwymiarowe	
				promotorstwa	
				rekrutacja	
		102	Bezosobowy fundusz płac		
		103	Trzynaste wynagrodzenie		
		104	Narzuty na wynagrodzenia		
		401	Usługi wewnętrzne		
		402	Usługi zewnętrzne		
		450	Media		
		501	Delegacje krajowe		
		502	Delegacje zagraniczne		
		801	Zakup środków trwałych		
		901	Pozostałe wydatki		
	"20"	102	Bezosobowy fundusz płac		
		104	Narzuty na wynagrodzenia		
		401	Usługi wewnętrzne		
		402	Usługi zewnętrzne		
		450	Media		
		501	Delegacje krajowe		
		502	Delegacje zagraniczne		
		801	Zakup środków trwałych		
	901	Pozostałe wydatki			
	"40"	102	Bezosobowy fundusz płac		
		104	Narzuty na wynagrodzenia		
		401	Usługi wewnętrzne		
402		Usługi zewnętrzne			
501		Delegacje krajowe			
502		Delegacje zagraniczne			
601		Stypendia doktoranckie			
801		Zakup środków trwałych			
901	Pozostałe wydatki				

PROJEKT PLANU WYDATKÓW DZIAŁALNOŚCI DYDAKTYCZNEJ NA ROK 2009

Nr jednostki w hierarchii (pierwsze 6 cyfr MPK-u)	Dwie ostatnie cyfry MPK-u oznaczające rodzaj działalności	pozycja finans.	Wyszczególnienie	Planowana kwota wydatków w 2009 roku
	"50"	101	Osobowy fundusz płac	
		102	Bezosobowy fundusz płac	
		103	Trzynaste wynagrodzenie	
		104	Narzuty na wynagrodzenia	
		401	Usługi wewnętrzne	
		402	Usługi zewnętrzne	
		450	Media	
		501	Delegacje krajowe	
		502	Delegacje zagraniczne	
		801	Zakup środków trwałych	
		901	Pozostałe wydatki	

Bezosobowy fundusz płac - planujemy kwoty bez narzutów UJ

Wynagrodzenia za dydaktykę zawierane w formie umowy z firmą i wypłacane na podstawie faktury VAT planujemy w pozycji finansowej "402"

Nazwisko, imię, telefon osoby sporządzającej

Zatwierdził:

Strona 2

Pieczęćka jednostki sporządzającej

Data sporządzenia:

WPLYWY I PRZYCHODY Z OPŁAT ZA STUDIA W ROKU 2009

L.p.	nazwa kierunku studiów	WPLYWY (KASOWE) DO PLANU WPLYWÓW I WYDATKÓW							PRZYCHODY (MEMORIAŁOWE) DO PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO		
		rodzaj studiów (zaoczne, wiecz., podypl.)	liczba studentów - semestr II 2008/2009	stawka za II semestr 2008/2009	Należność za II semestr 2008/2009 (2x3)	liczba studentów - semestr I 2009/2010	stawka za I semestr 2009/2010	Należność za I semestr 2009/2010 (5x6)	2/5 wpływów z opłat za studia za semestr I 2008/2009	całość wpływów z opłat za studia za semestr II roku 2008/2009	3/5 wpływów z opłat za studia za semestr I roku 2009/2010
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
				Łącznie:			Łącznie:				

Nazwisko, imię, telefon osoby sporządzającej

Zatwierdził:

Pieczęćka jednostki sporządzającej

POZOSTAŁE WPŁYWY I PRZYCHODY DYDAKTYCZNE 2009 ROKU

Wyszczególnienie		Wpływy środków finansowych w 2009
Wpływy za rekrutację	st. stacjonarne	
	st. niestacjonarne	
Powtarzanie roku/przedmiotu	st. stacjonarne	
	st. niestacjonarne	
Opłaty adm. (legitymacje, indeksy, dyplomy')	st. stacjonarne	
	st. niestacjonarne	
Sprzedaż książek		
Wynajem powierzchni		
Inne (wymienić)		

Nazwisko, imię, telefon osoby sporządzającej

Zatwierdził:

OBJAŚNIENIA I WYTYCZNE DO SPORZĄDZENIA PROPOZYCJI BUDŻETU NA ROK 2009 W RAMACH DZIAŁALNOŚCI DYDAKTYCZNEJ

§ 1 MIEJSCA POWSTAWANIA KOSZTÓW

Przypominamy, że w ramach działalności dydaktycznej każda jednostka posiada odpowiednie MPK-i (Miejsca Powstawania Kosztów) i odpowiadające im takie same stanowiska finansowe.

Na MPK-ach planujemy koszty (plan rzeczowo-finansowy), na stanowiskach finansowych plan wpływów i wydatków (czyli budżet).

Numer MPK-u (stanowiska finansowego) składa się z 8 znaków, z czego 6 pierwszych oznacza numer jednostki w hierarchii UJ, a dwie ostatnie rodzaj działalności w ramach dydaktyki i odpowiednio będą to:

- „00” koszty dydaktyczne ogólne (pośrednie) jednostki (ogólnoinstytutowe i ogólnowydziałowe oraz ogólnouczelniane w przypadku jednostek Administracji Centralnej), **w tym media i utrzymanie obiektów.**
- „10” koszty bezpośrednie procesu dydaktycznego dotyczące studiów stacjonarnych i niestacjonarnych jeśli w żaden sposób nie jesteśmy ich w stanie oddzielić.
- „20” koszty bezpośrednie - innych form kształcenia – koszty studiów niestacjonarnych (czyli dawnych zaocznych, wieczorowych i eksternistycznych), te które da się przypisać. Tutaj znajdują się także koszty kursów komercyjnych itp.
- „40” koszty studiów doktoranckich
- „50” koszty studiów płatnych dla obcokrajowców

Do wszystkich w/w MPK-ów będziemy przypisywać koszty poniesione z w/w tytułów.

Do października 2008 funkcjonowały w systemie MPK-i z końcówką „30”, w związku z trwającym rokiem akademickim, z chwilą wprowadzenia systemu nie było możliwości wydzielenia budżetów pojedynczych studiów podyplomowych.

Od roku akademickiego 2008/2009 poszczególne rodzaje studiów podyplomowych posiadają odrębne budżety na zleceniach, a ich niewykorzystana część w roku 2008 zostanie przeniesiona na rok 2009 automatycznie, co zwalnia jednostki od planowania budżetów dla studiów podyplomowych.

§ 2 POZOSTAŁE OBIEKTY BUDŻETOWE

Podobnie jak w roku 2008, koszty i wpływy (z których mają one być pokryte) innych przedsięwzięć takich jak: konferencje, szkolenia, szkoły zimowe, itp. wymagają założenia w systemie SAP nowego obiektu odpowiednika MPK-u tzw. zlecenia kontrolingowego (tzw. zlecenia CO) oraz odpowiedniego mu stanowiska finansowego, które pozwala na założenie budżetu i monitorowanie jego wykonania w zakresie wpływów i wydatków.

§ 3 FINANSOWE POZYCJE BUDŻETOWE

W 2009 roku utrzymamy zasady księgowania obowiązujące w roku 2008, tzn. na MPK-ach koszty działalności dydaktycznej wystąpią w podziale na konta Księgi Głównej (tzw. „czwórki”), na którym zaksięgowane zostaną koszty (tzw. memoriał), natomiast w module Controllingu wydatki do tych kosztów znajdują się na stanowiskach finansowych w podziale na następujące pozycje finansowe (budżetowe) w module FM:

- 101 osobowy fundusz płac
- 102 bezosobowy fundusz płac
- 103 trzynastka
- 104 narzuty na wynagrodzenia
- 401 usługi wewnętrzne (DAG, BAK, SUR, Drukarnia UJ, Wydawnictwo UJ, itp.)
- 402 usługi zewnętrzne
- 450 media

- 501 delegacje krajowe
- 502 delegacje zagraniczne
- 601 stypendia doktoranckie
- 801 zakup środków trwałych
- 901 pozostałe wydatki

Jednostki organizacyjne UJ składają propozycje budżetu w ramach pozycji wymienionych w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego komunikatu. Podstawą do sporządzenia propozycji powinno być wykonanie wydatków za rok ubiegły z ewentualną korektą uwzględniającą realia roku 2009.

W związku z największą ilością błędów w roku 2008 popełnionych przy planowaniu pozycji 102 przypominam, że w tej pozycji przewidujemy zaplanowane kwoty wszystkich wypłat z umów cywilnoprawnych, dokonane przez Dział Spraw Osobowym w roku 2009. W szczególności proszę pamiętać o tych wypłatach przygotowanych w listopadzie/grudniu 2008, których Dział Spraw Osobowych nie zdażył wypłacić w roku 2008 i zostały wypłacone 1 stycznia 2009 (pracownicy UJ-nauczyciele) oraz 20 stycznia (pracownicy-obcy). Kwoty planujemy bez narzutów UJ 17,79%. Ponieważ wypłaty za studia podyplomowe zaplanowane są w budżetach zleceń tych studiów w roku 2009 na pozycji 102 nie planujemy wypłat na żadnym z MPK-ów.

UWAGA ! Proszę o:

1. Nieplanowanie w budżetach 2009 roku kwot, o które zwracaliście się Państwo w oddzielnych pismach w roku 2008, a dotyczących założenia w systemie SAP budżetu na rok 2009.
2. Zaplanowanie budżetów do zapotrzebowań, które stworzono w roku 2008 w budżecie 2008 roku, a faktura wystawiona zostanie z datą na rok 2009.

§ 4 PLANOWANIE PRZYCHODÓW I WPŁYWÓW

Przychody (memoriałowe) działalności dydaktycznej w systemie SAP księgowane są na tzw. Centra Zysku. Nr Centrum Zysku składa się z litery C następnie numeru jednostki w hierarchii SAP (6 znaków) oraz końcówki „10” oznaczającej przychody dydaktyczne. Zazwyczaj Centrum Zysku przypisane jest automatycznie do Biura Sprzedaży.

Wpływy (kasowe) odpowiadające tym przychodom ewidencjonowane są na stanowiskach finansowych, odpowiadających MPK-om lub zleceniom.

Jednostki wydziałowe oraz pozawydziałowe sporządzają plan przychodów oraz plan wpływów z opłat za studia w załączniku nr 2.

Załącznik nr 3 sporządzają wszystkie jednostki posiadające inne wpływy (poza opłatami za studia) wraz, z opisem czego one dotyczą.

UWAGA! Proszę o nieplanowanie w tej pozycji wpływów z tytułu rozliczenia kosztów wydziałowych z działalności naukowo-badawczej, ani odsetek od rachunków bankowych.

§ 5 SPORZĄDZENIE PLANU WPŁYWÓW I WYDATKÓW

Na podstawie propozycji budżetowych Jednostek i wykonania planu wpływów i wydatków za rok ubiegły zostanie sporządzony projekt planu wpływów i wydatków oraz planu rzeczowo-finansowego na rok 2009, który zostanie przedstawiony do zatwierdzenia Senackiej Komisji ds. Finansów i Majątku oraz Senatowi UJ.

§ 6 ZAPYTANIA I POMOC

Pomocniczo dla potrzeb planowania można wykorzystać funkcję FMKFR01 – analiza ze wskaźnikami, po przeanalizowaniu zapisów na poszczególnych stanowiskach i pozycja finansowych pod kątem poprawności i kompletności księgowania dotyczących roku 2008.

Wszelkie pytania i wątpliwości dotyczące sporządzenia projektu planu prosimy kierować do Zespołu Budżetowania, Kontrolingu i Analiz, tel. 12 663 15 48 (lub wew. 1548 lub 1460).