

FS.7111.7.2025.MS

Warszawa, dnia 30 stycznia 2025 r.

PLAN FINANSOWY 2025 r. – USTAWA BUDŻETOWA

Nazwa: **Państwowa Szkoła Muzyczna I i II st. Zgierz**

Nr teczki: **1302s**

Na podstawie art. 146 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024, poz. 1530 z późn. zm.) Centrum Edukacji Artystycznej przekazuje Plan Finansowy na 2025 rok, a w nim informację o kwotach dochodów i wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń na 2025 r. oraz o kwotach wydatków w ramach budżetu środków europejskich.

Centrum Edukacji Artystycznej informuje, że:

§4010 uwzględnia wszystkie składniki wynagrodzeń i wypłaty jednorazowe (np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne czy fundusz nagród) oraz przyjęty średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na rok 2025 na poziomie 5%, a następnie podwyższenie minimalnego wynagrodzenia za pracę od dnia 1 stycznia 2025 r. w kwocie 4 666 zł.

§4790 obejmuje wszystkie składniki wynagrodzeń: wynagrodzenie zasadnicze; dodatki: za wysługę lat, motywacyjny, funkcyjny; wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe; nagrody i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, wynagrodzenie za pracę w nocy, nagrody ze specjalnego funduszu nagród oraz skutki uzyskania przez nauczycieli wyższego stopnia awansu zawodowego w 2024 roku, przechodzące na 2025 r. oraz skutki uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego w 2025 r. Paragraf 4790 obejmuje również całoroczne skutki:

- podwyższenia od 1 stycznia 2024 r. wynagrodzeń nauczycieli mianowanych i dyplomowanych o 30% oraz nauczycieli początkujących o 33 %,
- przyspieszenia uzyskania stopnia nauczyciela mianowanego od 1 września 2024 r.,
- zatrudnienia od 1 września 2024 r. nauczycieli dodatkowej pomocy psychologiczno-pedagogicznej.

Nie uwzględniono w ramach przyznanej kwoty wydatków związanych z podwyższeniem od 1 stycznia 2025 r. wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach

oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej, ponieważ kwota będzie pochodzić z rezerwy celowej budżetu państwa.

W związku z powyższym wynagrodzenia należy bezwzględnie dostosować do przyznanego limitu.

§4440 został powiększony o skutki „odmrożenia” kwoty bazowej do odpisu na ZFŚS dla nauczycieli do wysokości kwoty bazowej dla nauczycieli wskazanej w ustawie budżetowej na rok 2024 oraz skutki przechodzące na 2024 r. z tyt. podwyższenia kwoty bazowej do ww. odpisu w roku 2023 r.

Uwzględniono również skutki wzrostu odpisu na ZFŚS w wyniku prognozowanego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2024 r., który będzie stanowił podstawę do naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w roku 2025 r. w wysokości 7212 zł oraz skutki wzrostu wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2023 r. które stanowiły podstawę naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w roku 2024 r.

Pozostałe wydatki bieżące w stosunku do ustawy budżetowej na 2024 r. zostały zaktualizowane w odniesieniu do ponoszonych kosztów w ubiegłym roku budżetowym.

Przypominamy, że zgodnie z art. 162 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 poz. 1530). „Dokonywanie wydatków następuje w granicach kwot określonych w planie finansowym, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów” oraz Ustawą o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2024 poz. 104). Art. 11 ust. 1 „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest dokonanie wydatku ze środków publicznych bez upoważnienia określonego ustawą budżetową, uchwałą budżetową lub planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków.”.

Wydatki mogą być ponoszone wyłącznie do wysokości określonej limitem w poszczególnych §§ wg obowiązującej klasyfikacji.

W przypadku braku wystarczającego limitu na danym paragrafie wydatków, kierownik jednostki zobowiązany jest wystąpić do Centrum Edukacji Artystycznej z wnioskiem o dokonanie zmian w planie lub z pismem w przypadku braku możliwości zabezpieczenia środków w ramach otrzymanych limitów w danym roku budżetowym.

Plan dochodów budżetowych na 2025 rok

§§ 1	Nazwa 2	Limit w zł 3
DOCHODY BUDŻETOWE OGÓLEM:		0
§ 0610 (rozdz. 80132)	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0
§ 0690 (rozdz. 80132)	Wpływy z różnych opłat	0
§ 0750 (rozdz. 80132)	Dochody z najmu i dzierżawy	0
§ 0830 (rozdz. 80132)	Wpływy z usług	0
§ 0840 (rozdz. 80132)	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0
§ 0870 (rozdz. 80132)	Wpływy ze składników majątkowych	0
§ 0940 (rozdz. 80132)	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0
§ 0950 (rozdz. 80132)	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0
§ 0970 (rozdz. 80132)	Wpływy z różnych dochodów	0
§ 0830 (rozdz. 80148)	Wpływy z usług	0

Plan wydatków budżetowych na 2025 rok

rozdz. 80132	Etaty nauczyciele	41,00
rozdz. 80132	Etaty administracja i obsługa	12,00
RAZEM Wydatki Rozdział 80132		7 628 136
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 029
§ 4000	Grupa wydatków bieżących	278 894
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe administracji i obsługi	1 010 016
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne administracji i obsługi	81 205
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	994 056
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	141 678
§ 4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	0
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 840

§ 4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 437
§ 4270	Zakup usług remontowych	10 919
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	1 500
§ 4420	Podróże służbowe zagraniczne	0
§ 4430	Różne opłaty i składki	6 143
§ 4440	Odpisy na ZFŚS	330 338
§ 4480	Podatek do nieruchomości	0
§ 4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu teryt.	0
§ 4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0
§ 4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
§ 4700	Szkolenia pracow. niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000
§ 4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	13 544
§ 4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 333 064
§ 4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	358 473
§ 6050	Wydatki inwestycyjne	0
§ 6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne	0
§ 6580	Wydatki inwestycyjne dot. obiektów zabytkowych	0

rozd. 80146 Etaty nauczyciele		0
RAZEM Wydatki Rozdział 80146		30 331
§ 4000	Grupa wydatków bieżących	0
§ 4700	Szkolenia pracowników	30 331

rozd. 80148 Etaty administracja i obsługa		0,00
RAZEM Wydatki Rozdział 80148		0
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0
§ 4000	Grupa wydatków bieżących jednostki	0
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe administracji i obsługi	0
§ 4040	DWR administracji	0
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0
§ 4440	Opłaty na ZFŚS	0
§ 4700	Szkolenia pracow. niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0
§ 4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0

RAZEM Wydatki Rozdział 80195		0
§ 4001	Grupa wydatków bieżących	0
§ 4111	Składki na ubezpieczenia społeczne	0
§ 4121	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0
§ 4171	Wynagrodzenia bezosobowe	0
§ 4421	Podróże służbowe zagraniczne	0
§ 4701	Szkolenia pracowników	0
§ 4248	Zakup środków dydaktycznych i książek	0
§ 4009	Grupa wydatków bieżących	0
§ 4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0
§ 4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0
§ 4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0
§ 4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	0
§ 4709	Szkolenia pracowników	0

W ramach budżetu środków europejskich;

RAZEM Wydatki w ramach budżetu UE		0
§6057 (r. 80132)	Wydatki inwestycyjne	0
§4007 (r. 80195)	Grupa wydatków bieżących	0
§4117 (r. 80195)	Składki na ubezpieczenia społeczne	0
§4127 (r. 80195)	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0
§4177 (r. 80195)	Wynagrodzenia bezosobowe	0
§4707 (r. 80195)	Szkolenia pracowników	0

Jednocześnie informujemy, iż w **układzie zadaniowym**, plan wydatków budżetowych został przypisany zgodnie z poniższą tabelą.

Kod budżetu zadaniowego	Nazwa funkcji/zadania/podzadania	Nazwa miernika	Wartość miernika w 2025 r.	Plan na 2025 r.
3.	Edukacja, wychowanie i opieka			7 658 467
3.1.	Oświata i wychowanie			7 658 467
3.1.2.	Kształcenie ogólne, zawodowe i ustawiczne	Liczba uczniów, którzy zdali egzaminy potwierdzające ukończenie danego etapu edukacji artystycznej, w stosunku do liczby uczniów, którzy przystąpili do egzaminów (w %)	100%	7 628 136
3.1.2.1	Tworzenie ram organizacyjno-prawnych oraz wsparcie systemu kształcenia ogólnego, zawodowego i ustawicznego oraz uczenia się przez całe życie	Liczba realizowanych projektów w ramach Programu Erasmus+, w danym roku (w szt.)	0	0
3.1.2.7.	Funkcjonowanie szkół artystycznych	Liczba ewaluacji i kontroli zewnętrznych w szkołach artystycznych w danym roku	0	7 628 136
3.1.3.	Kształcenie i doskonalenie nauczycieli oraz kształtowanie ich pragmatyki zawodowej	Liczba warsztatów, seminariów i kursów metodycznych dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach kształcenia artystycznego w danym roku (sztuki)	15	30 331
3.1.3.2.	Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	Liczba uczestników biorących udział w formach doskonalenia skierowanych do nauczycieli i kadry kierowniczej szkół artystycznych w danym roku	300	30 331
3.1.7.	Wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej	Liczba wychowanków internatów i burs kształcenia artystycznego / liczba wychowawców (opiekunów) w danym roku (%)	n/d	0
3.1.7.1.	Nadzór nad placówkami służącymi działalności opiekuńczo-wychowawczej	Liczba kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w bursach i internatach kształcenia artystycznego w danym roku (sztuki)	n/d	0
3.1.9.	Rozwój infrastruktury systemu oświaty	Liczba prowadzonych zadań inwestycyjnych w szkołach i placówkach kształcenia artystycznego w danym roku (sztuki)	n/d	0
3.1.9.1.	Rozwój infrastruktury systemu oświaty	Liczba nowych, modernizowanych i wyposażonych obiektów szkół i placówek kształcenia artystycznego w danym roku	n/d	0