



**PLANY FINANSOWE NA 2021 ROK W JEDNOSTKACH  
BUDŻETOWYCH I SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADACH  
BUDŻETOWYCH ORAZ ZASADY I ODPOWIEDZIALNOŚĆ  
W ZAKRESIE WYKONYWANIA PLANÓW FINANSOWYCH  
W UJĘCIU PRAKTYCZNYM**  
**Szkolenie online**

TERMINY SZKOLENIA: 18 września 2020 r. 10:00-14:00

CENA: 250 zł netto za uczestnika

- zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy internetowej, umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy w formie chatu,
- uczestnicy przed szkoleniem otrzymają na wskazane w karcie zgłoszeniowej adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, w którym będą mogli wziąć udział w szkoleniu,
- platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w dowolnym komputerze lub przez aplikację w smartfonie.

**PROWADZĄCY:**

Wieloletni członek Kolegium RIO, biegły powoływany przez NIK do kontroli jednostek sektora finansów publicznych, audytor jednostek sektora finansów publicznych (uprawnienia Min. Finansów Nr 57/2004: Dz. Urz. Min. Fin. Nr 19 z 2004 r. poz. 238), ekonomista, praktyk rachunkowości, od wielu lat wykładowca na wyższych uczelniach w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości jednostek sektora finansów publicznych, doświadczony wykładowca na kursach i szkoleniach z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości.

**ADRESACI SZKOLENIA:**

Szkolenie adresowane jest do dyrektorów finansowych, skarbników, głównych księgowych jednostek organizacyjnych państwowych i samorządowych, pracowników audytu i kontroli wewnętrznej zatrudnionych w sferze budżetowej. Szkoleniu adresowane także do wszystkich osób zainteresowanych zdobyciem lub poszerzeniem wiedzy w przedmiotowym zakresie.

**PROGRAM SZKOLENIA:**

1. Znaczenie planu finansowego w konstrukcji budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego.
2. Przepisy prawa mające zastosowanie podczas sporządzania projektów planów i planów finansowych. Omówienie zasad obowiązujących w gospodarce finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładach budżetowych.
3. Plan finansowy w realizacji zadań publicznych: planowanie wieloletnie (w tym WPF i możliwości poprawienia relacji w zakresie spłaty zadłużenia) a roczny plan finansowy jednostek budżetowych.
4. Omówienie czynności związanych z przygotowaniem projektu planu finansowego w jednostkach budżetowych ze wskazaniem dokumentacji (podaniem wzorów) oraz terminów i szczegółowości uzasadniania wielkości planowanych. Znaczenie przyjętej przez Radę (Sejmik) procedury w sprawę trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz konieczność wydania przez organ wykonawczy założeń do projektu budżetu na każdy następny rok budżetowy odrębnie (wzór). Wdrażanie wskazanych założeń przy określaniu wielkości planowanych w jednostkach budżetowych.

# Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. : 795 900 011 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



5. Stosowanie właściwej klasyfikacji budżetowej dochodów i wydatków wg aktualnie obowiązujących przepisów, w tym po zmianach mających zastosowanie po raz pierwszy do projektu budżetu 2021 roku. W zakresie wydatków - konieczność uzasadniania przedsięwzięć rzeczowych do planowanych wielkości w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej.
6. Tworzenie rezerw celowych w budżecie na prawdopodobne (nie pewne) wydatki w jednostkach budżetowych (brak zasadności ujmowanie do planu wydatków jednostki budżetowej).
7. Szczególne obowiązki przygotowania projektu planu finansowego przez kierowników jednostek, w tym dyrektorów szkół obsługiwanych przez Centa Usług Wspólnych.
8. Zatwierdzanie projektu i planu finansowego jednostki budżetowej (obowiązki innych organów w jednostkach oświatowych).
9. Zmiany w planach finansowych: uprawnienia kierowników (dyrektorów) jednostek budżetowych oraz obowiązki głównych księgowych w myśl przepisów wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
10. Zasady wykonywania planów finansowych, w tym omówienie na przykładach możliwości zaciągania zobowiązań przekraczających rok budżetowy w odniesieniu do planu finansowego.
11. Ewidencja księgowa wielkości planowanych i wykonanych z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej.
12. Półroczna i roczna ocena wykonania planu finansowego: jakie przypadki i wielkości należy szczegółowo uzasadnić.
13. Omówienie najczęściej występujących w praktyce problemów związanych z planowaniem, zmianą w planach finansowych i realizacją zadań w odniesieniu do źródeł finansowania określonych w planie finansowym, w tym rozgraniczenie wydatków bieżących od majątkowych (remont czy ulepszenie i wpływ na WPF oraz wydatków ponoszonych na przeciwdziałanie COVID-19).
14. Odpowiedzialność kierownika i głównego księgowego w wyżej wymienionym zakresie (w tym głównego księgowego CUW) z tytułu naruszenia dyscypliny finansów publicznych (także na przykładach orzeczeń GKO).
15. Pytania i odpowiedzi.

# Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. : 795 900 011 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **250 zł netto za uczestnika**

**Cena zawiera:** materiały szkoleniowe oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesyłane na maila.  
*Rezygnacji można dokonać mailem lub telefonicznie na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia.*

*W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.*

## KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

<b>Dane do faktury:</b>	<b>Wypełnioną kartę proszę przesłać faxem na numer: 22 350 77 47 lub 85 87 42 196 lub mailem na adres: <a href="mailto:biuro@owal.edu.pl">biuro@owal.edu.pl</a></b>  <b>Opiekun szkolenia:</b> Andrzej Rafałko 5 700 82 700
Nabywca: .....	
Adres: .....	
..... NIP: .....	
Odbiorca: .....	
Adres: .....	
.....	

### Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	Wydział	e-mail uczestnika	Telefon komórkowy (do kontaktu w czasie szkolenia)

\_\_\_\_\_  
Podpis osoby zgłaszającej uczestników szkolenia

### Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych:

- w całości - zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018, poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2015 r., poz. 736).

\_\_\_\_\_  
Podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

# Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej

OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2

NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306

tel. : 795 900 011 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



## Informacja dotycząca ochrony danych osobowych

- Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.
- Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

## Oświadczenia dotyczące danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celach marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

---

*podpis składającego oświadczenie*

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm.)

---

*podpis składającego oświadczenie*