



**DZIELNICOWE BIURO FINANSÓW OŚWIATY
– ŚRÓDMIEŚCIE m.st. Warszawy**

00-375 WARSZAWA, UL.SMOLNA 10 A
e-mail : sekretariat.dbfos@um.warszawa.pl

TEL.: 222 770 100
FAX: 222 770 103

Warszawa, dnia 18.05.2017 r.

DBFO-Ś/WPA/AG/4110/1/2130/17

**Dyrektorzy
Szkoł i Placówek Oświatowych
Dzielnicy Śródmieście
m.st. Warszawy**

Szanowni Państwo Dyrektorzy,

w związku ze zbliżającym się terminem prac nad projektem budżetu na 2018 rok, a także okresem wakacyjnym, uprzejmie proszę o przedstawienie projektu potrzeb finansowych jednostki według poniższych załączników:

1. Informacja o potrzebach jednostki do projektu planu finansowego na 2018 rok w wybranych §§ (załącznik nr 1):

- 1) przygotowanie informacji w szczególności dział – rozdział – paragraf – pozycja,
- 2) informacja powinna:
 - a) zawierać szczegółowe uzasadnienie i kalkulację do poszczególnych pozycji,
 - b) uwzględniać środki przewidziane dla projektów wieloletnich, które uzyskały akceptację Burmistrza,
- 3) jednostki, których to dotyczy:
 - a) w porozumieniu z właściwymi gimnazjami, planują środki na oddziały gimnazjalne w rozdziale 80110 (środki w tym rozdziale planują jednostki, w struktury których od 1 września br. włączone zostaną oddziały gimnazjalne: SP 32 dla dawnego GM 37, SP211 dla dawnego GM 44 i LXVII LO dla dawnego GM 39),
 - b) planują środki na kształcenie uczniów z orzeczeniami (rozdział 80149 i 80150),
 - c) przewidują wypłatę nagród konkursowych § 4190 (środki na ten cel powinny być zaplanowane w zależności od jednostki w rozdziale 80195 lub 85495),
 - d) planują w § 4530 środki w wysokości pozwalającej uregulować zobowiązania z tytułu VAT za grudzień 2017 r. (z uwagi na zmiany w sposobie rozliczania VAT-u),

- 4) w informacji nie wykazujemy potrzeb na:
- a) zakupy inwestycyjne (§6060), które planuje WI dla Dzielnicy Śródmieście,
 - b) imprezy okolicznościowe w jednostkach.

2. Informacja o jednorazowych wypłatach planowanych na 2018 rok (załącznik nr 2).

Przygotowanie informacji w podziale na pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych z uwzględnieniem zatrudnienia (we właściwym rozdziale).

3. Informacja do projektu planu na 2018 rok będąca podstawą do naliczania ZFŚS dla emerytowanych pracowników (załącznik nr 3).

4. Informacja do projektu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej prowadzącej działalność określoną w ustawie o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych na 2018 rok. (załącznik nr 4).

Przygotowując informację proszę o zastosowanie się do wytycznych określonych w § 5 ust. 2 uchwały nr LXXXVIII/2592/2010 z dnia 26 sierpnia 2010 r., w sprawie wydzielonych rachunków (...), który nakłada na jednostki obowiązek przeznaczania co najmniej 50% dochodów z najmu mienia znajdującego się w zarządzie albo użytkowaniu **na zakup energii** oraz inne wydatki eksploatacyjne tych jednostek.

5. Informacja do projektu planu finansowego na 2018 rok o stanie zatrudnienia nauczycieli, którym powierzono zadanie doradcy metodycznego (załącznik nr 5).

6. Informacja do projektu na 2018 rok będąca podstawą do naliczenia stypendiów za wyniki w nauce oraz dożywianie uczniów (załącznik nr 6).

Kwoty wydatków w paragrafach dotyczących wynagrodzeń osobowych pracowników i pochodnych od wynagrodzeń (§ 4010, 4110, 4120), funduszu zdrowotnego dla nauczycieli (§ 3020) oraz odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440), będą skalkulowane przez Biuro; na podstawie zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2017/2018, zgodnego z danymi przedstawionymi w części I załącznika nr 1 (według stanu na dzień 31 maja 2017 r.).

W pozostałych paragrafach, w tym § 3050 – zasądzone renty, § 4040 - dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 4610 – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz § 4140 - wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, środki zostaną założone przez Biuro na podstawie przeprowadzonych analiz oraz obowiązujących przepisów. Środki za wywóz nieczystości stałych (§ 4300 lub § 4520) zostaną zaplanowane na podstawie złożonych do Biura deklaracji D-N o wysokości opłat za gospodarowanie

odpadami komunalnymi lub na podstawie porozumień między jednostkami. Natomiast wydatki medialne w § 4260, 4300 (w zakresie ścieków płynnych), § 4360 będą szacowane na podstawie podpisanych umów dotyczących przedsięwzięć wieloletnich przedstawionych przez jednostkę.

Proszę Państwa Dyrektorów również o podanie informacji dotyczących planowanych nowych przedsięwzięć np.

1. planowanej zmiany operatora dostawy mediów,
2. zmiany typu zużywanej energii (np. zmiana sposobu ogrzewania budynku w wyniku modernizacji),
3. informacji o sposobie użytkowania paliwa gazowego (np. tylko w pracowni lub wyłącznie do ogrzewania),
4. informacji o zamiarze nie przedłużania umowy w związku z rezygnacją z danej usługi.
5. informacje powyższe będą miały wpływ na planowanie wydatków w ww. paragrafach i pozwolą na zweryfikowanie wielkości środków w projekcie 2018 roku oraz w prognozie na lata następne.

Przygotowane przez Państwa Dyrektorów propozycje do projektu budżetu na 2018 rok, w formie wypełnionych załączników będą podstawą planowania wydatków na 2018 rok w działach 801 i 854.

Uprzejmie proszę Państwa Dyrektorów o przekazanie wszystkich załączników (1-6) **w wersji elektronicznej** na adres e-mailowy pracownika Zespołu ds. planowania i analiz obsługującego jednostkę oraz **w wersji papierowej, podpisanej przez Dyrektora** do pokoju 201 lub 202 (II piętro DBFO-Śródmieście m.st. Warszawy), w nieprzekraczalnym terminie **do dnia 23 czerwca br.**

Wzory załączników dostępne są na stronie internetowej Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty – Śródmieście m.st. Warszawy w zakładce „*Informacje dla jednostek obsługiwanych przez DBFO-Śródmieście /Załączniki do projektu budżetu 2018*”.

Do wiadomości:

1. WOF
2. GKB
3. Kierownicy wydziałów WKG, WRO, WPU
4. aa.

z poważaniem

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Śródmieście m.st. Warszawy

Elżbieta Sadowska

