



**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 20.05.2016 r.

DBFO-Ś/WPA/AG/4110/1 / 3053/16

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

Szanowni! Powiadam Dyrektorzy,

w związku ze zbliżającym się terminem prac nad projektem budżetu na 2017 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 2017 rok w wybranych §§ (załącznik nr 1):

- 1) przygotowanie informacji w szczególności dział – rozdział – paragraf – pozycja,
- 2) informacja powinna zawierać szczegółowe uzasadnienie i kalkulację do poszczególnych pozycji,
- 3) uwzględniać środki przewidziane dla projektów wieloletnich, które uzyskały akceptację Burmistrza,
- 4) jednostki, których to dotyczy:
 - a) planują środki na kształcenie uczniów z orzeczeniami (rozdział 80149 i 80150),
 - b) przewidują wypłatę nagród konkursowych § 4190 (środki na ten cel powinny być zaplanowane w zależności od jednostki w rozdziale 80195 lub 85495),
 - c) planują w § 4530 środki w wysokości pozwalającej uregulować zobowiązania z tytułu VAT za grudzień 2016 r. (z uwagi na zmiany w sposobie rozliczania VAT-u),
- 5) nie wykazujemy potrzeb za zakupy inwestycyjne (§ 6060), które planuje WI dla Dzielnicy Śródmieście.
- 6) nie planujemy środków na imprezy okolicznościowe w jednostkach.

Do pisma dołączono tabelę (załącznik nr 6) stanowiącą materiał pomocniczy do przygotowania opisu uzasadnienia planowanych wydatków.

2. Informacja o jednorazowych wypłatach planowanych na 2017 rok (załącznik nr 2).

Przygotowanie informacji w podziale na pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych z uwzględnieniem zatrudnienia we właściwym rozdziale zatwierdzonego w arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2016/2017.

3. Informacja do projektu planu na 2017 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 2017 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 2017 rok o stanie zatrudnienia nauczycieli, którym powierzono zadanie doradcy metodycznego (załącznik nr 5).

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 zaplanowane przez Biuro na podstawie zatwierdzonego arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2016/2017, zgodnego z danymi przedstawionymi w części I załącznika nr 1 (według stanu na dzień 31 maja 2016 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 zaplanowane przez Biuro na podstawie przeprowadzonych analiz oraz obowiązujących przepisów. Środki w § 4520 (wywóz nieczystości) zostaną zaplanowane na podstawie złożonych do Biura deklaracji D-N o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Natomiast wydatki medialne w § 4260, 4300 (w zakresie ścieków płynnych), § 4360 będą planowane na podstawie podpisanych umów dotyczących przedsięwzięć wieloletnich przedstawionych przez jednostkę.

Dodatkowo proszę Państwa Dyrektorów o podanie informacji dotyczących m.in.:

1. planowanej zmiany operatora,
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.

Informacje powyższe będą miały wpływ na planowanie wydatków w ww. paragrafach i pozwolą na zweryfikowanie wielkości planowanych środków w projekcie 2017 roku oraz w prognozie na lata następne.

Jednocześnie przypominam o konieczności zgłaszania zamiaru podpisania umowy wykraczającej poza rok budżetowy (*Załącznik WPF nr 1*). Dotyczy to umów niestandardowych, o czym Biuro informowało wszystkie szkoły i placówki oświatowe pismem z dnia 12.01.2016 r., nr DBFO-Ś/AN/404/1/258/16. Dane finansowe pomocne do określenia wartości umowy można pozyskać: w programie Sigma w zakładce „moduł dla szkół”, sprawozdania finansowe.

Przygotowane przez Państwa Dyrektorów propozycje do projektu budżetu na 2017 rok, w formie wypełnionych załączników będą podstawą planowania wydatków na 2017 rok w działach 801 i 854.

Uprzejmie proszę o przekazanie wszystkich załączników (1-5) w **wersji elektronicznej** na adres e-mailowy pracownika ds. planowania i analiz obsługującego jednostkę oraz **w wersji papierowej, podpisane przez Państwa Dyrektorów** do kancelarii lub do pokoju 201 i 202 (II piętro DBFO-Śródmieście m.st. Warszawy), w nieprzekraczalnym terminie **do dnia 24 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 2017*”.

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
Elżbieta Sadowska