



**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 30.05.2019 r.

DBFO-Ś/WPA/3110/1/ 3500/19/AG

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

*Szczegółowe Państwo,*

w związku ze zbliżającym się terminem prac nad projektem budżetu na 2020 rok, a także okresem wakacyjnym, uprzejmie proszę o przedstawienie projektu potrzeb finansowych jednostki na 2020 rok w działach 801 i 854 według poniższych załączników:

**1. Informacja o potrzebach jednostki do projektu planu finansowego na 2020 rok w wybranych §§ (załącznik nr 1):**

1) informacja powinna:

- a) zostać przygotowana w szczególności dział – rozdział – paragraf – pozycja,
- b) zawierać szczegółowe uzasadnienie i kalkulację do poszczególnych pozycji,
- c) uwzględniać środki przewidziane dla projektów wieloletnich, które uzyskały akceptację Burmistrza,

2) środki na Nagrody konkursowe - § 4190 - powinny być zaplanowane w rozdziale 80195, z wyjątkiem MDK-B, MDK-M i MOS03, dla których właściwy jest rozdział podstawowy 85407,

3) w § 4530 należy zaplanować środki w wysokości pozwalającej uregulować zobowiązania z tytułu VAT za grudzień 2019 r.,

4) do wydatków na kształcenie specjalne uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, (rozdział 80149, 80150 i 80152) należy zaliczyć **wyłącznie wydatki z tytułu realizacji zaleceń zawartych w orzeczeniach o potrzebie kształcenia specjalnego oraz zapewnienia warunków ich realizacji** (tj. wydatki, które nie byłyby ponoszone gdyby uczeń był pełnosprawny).

Wydatki niezwiązane bezpośrednio z realizacją zaleceń zawartych w orzeczeniach należy klasyfikować w rozdziałach podstawowych (np. dla szkoły podstawowej - rozdz. 80101, dla liceum ogólnokształcącego – rozdz. 80120 itp.).

5) w informacji nie wykazujemy potrzeb na:

- a) zakupy inwestycyjne (§ 6060), które planuje Wydział Inwestycji dla Dzielnicy Śródmieście,
- b) imprezy okolicznościowe w jednostkach.

**2. Informacja o jednorazowych wypłatach planowanych na 2020 rok (załącznik nr 2).**

Przygotowanie informacji w podziale na pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych (osobno dla każdego rozdziału).

**3. Informacja do projektu planu na 2020 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 2020 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 (...), które nakładają na jednostki oświatowe obowiązek przeznaczania minimum 50% dochodów z najmu na bieżące wydatki eksploatacyjne jednostki, w szczególności na zakup energii.

Proszę pamiętać o konieczności zaplanowania dochodów i wydatków związanych z rozliczaniem wyjazdów i wycieczek organizowanych dla uczniów przez placówki oświatowe (zawieranie umów z biurami podróży lub innymi wykonawcami).

Wydatki na zakupy inwestycyjne kwalifikowane w § 6060 - obowiązuje limit powyżej 10.000 zł.

**5. Informacja do projektu planu finansowego na 2020 rok o stanie zatrudnienia pracowników, którym powierzono zadanie doradcy metodycznego (załącznik nr 5).**

**6. Informacja do projektu na 2020 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 2019/2020, zgodnego z danymi przedstawionymi w części I załącznika nr 1 (według stanu na dzień 31 maja 2019 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 skalkulowane 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.

Wydatki medialne w § 4260, 4300 (w zakresie ścieków płynnych), § 4360 zostaną oszacowane przez Biuro na podstawie zawartych umów, przeprowadzonych analiz oraz obowiązujących wytycznych.

Jednocześnie przypominam o zasadach realizacji umów na telefonię komórkową w ramach umowy wykonawczej z Polkomtel.

Roczny limit na jednostkę wynosi 110 zł (dot. przedszkoli – max 3 numery telefonów komórkowych) oraz 160 zł (dot. pozostałych placówek – max 5 numerów telefonów komórkowych).

Proszę o podanie wszelkich informacji o zmianach i planowanych nowych przedsięwzięciach np.

1. zmiana operatora dostawy mediów,
2. zmiana typu zużywanej energii (np. zmiana sposobu ogrzewania budynku w wyniku modernizacji),
3. informacji o zakresie 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 w projekcie na 2020 rok oraz w prognozie na lata następne.

Proszę o przekazanie wszystkich załączników (1-6) w **wersji elektronicznej** na adres e-mailowy pracownika Zespołu ds. planowania i analiz obsługującego jednostkę oraz **wersji**

papierowej, podpisanej przez Dyrektora do pokoju 201 lub 202 (II piętro DBFO-Śródmieście m.st. Warszawy), w nieprzekraczalnym terminie **do dnia 28 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 2020*”.

*Z poważaniem*

D Y R E K T O R  
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty  
Śródmieście m.st. Warszawy

*Karolina Kubiś*  
Karolina Kubiś

Do wiadomości:

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