



**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 04.06.2020 r.

DBFO-Ś/WPA/3110/1/3157/20/AG

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

Szanowni Państwo,

w związku ze zbliżającym się terminem prac nad projektem budżetu na 2021 rok, a także okresem wakacyjnym, uprzejmie proszę o przedstawienie projektu potrzeb finansowych jednostki na 2021 rok w działach 801 i 854 według poniższych załączników:

1. Informacja o potrzebach jednostki do projektu planu finansowego na 2021 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 2020 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 2021 rok (załącznik nr 2).

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

3. Informacja do projektu planu na 2021 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 2021 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 o potrzebach jednostki do projektu planu finansowego na 2021 rok w zakresie wydatków związanych z walką koronawirusem (załącznik nr 5).

6. Informacja do projektu na 2021 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 2020/2021, zgodnego z danymi przedstawionymi w części I załącznika nr 1 (według stanu na dzień 31 maja 2020 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 DN o wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi lub na podstawie porozumień między jednostkami.

W przypadku wprowadzenia przez m.st. Warszawa zmian w sposobie naliczania ww. opłat, Biuro dokona stosownej korekty naliczenia i odpowiedniego zakwalifikowania zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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

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 2021 rok oraz w prognozie na lata następne.

Proszę o przekazanie wszystkich załączników (1-6) w **wersji elektronicznej** na adres e-mailowy pracownika Wydziału 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 26 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 2021*”.

Z poważaniem

DYREKTOR
Dzielnicowego Biura Finansów Oświaty
Śródmieście m.st. Warszawy
[Podpis]

Do wiadomości:

1. WOF
2. Kierownicy wydziałów WFN, WPU