



**Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty – Mokotów
Miasta Stołecznego Warszawy**

ul. Postępu 13, 02-676 Warszawa, tel. 22 541 80 00, faks 22 541 80 01
dbfomokotow@dbfomokotow.pl, www.dbfomokotow.pl

Warszawa, 28 października 2024 r.

Znak sprawy: DBFO.GK.0710.02.02.2024.DM

**Pani / Pan Dyrektor
szkoły, przedszkola i placówki
oświatowej,
dla której organem prowadzącym
jest m.st. Warszawa
Dzielnica Mokotów**

Dotyczy: terminów rozliczeń końcowych w 2024 roku.

Szanowni Państwo,

w związku ze zbliżającym się zakończeniem roku budżetowego 2024, przypominam o konieczności przyśpieszenia realizacji zadań związanych z wydatkowaniem i pozyskiwaniem środków finansowych zgodnie z planami finansowymi placówek oświatowych oraz przekazuję Państwu harmonogram realizacji zadań wraz z terminami dotyczącymi bieżącej obsługi finansowej w celu usprawnienia rozliczeń finansowych z bankiem.

Terminy rozliczeń w Wydziale Płac i Ubezpieczeń Społecznych:

Termin wypłaty wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi oraz godzin nadliczbowych za miesiąc grudzień – **16 grudnia 2024 r.**

W celu usprawnienia działań prosimy o:

- 1) dostarczenie do Wydziału Płac i Ubezpieczeń Społecznych wykazów godzin nadliczbowych, premii dla pracowników administracji i obsługi za miesiąc grudzień do dnia **9 grudnia** bieżącego roku. oraz godzin ponadwymiarowych i doraźnych zastępstw nauczycieli, za miesiąc grudzień 2024 roku w terminie do dnia **09 grudnia** bieżącego roku.
- 2) wynagrodzenie z tyt. umów zleceń będzie wypłacone w następujących terminach:
 - a) rachunki złożone w terminie od 11 listopada 2024r. do 25 listopada 2024 r. wypłacone będą do **12 grudnia 2024 r.**
 - b) rachunki złożone w terminie od 26 listopada 2024 r. do 10 grudnia 2024 r. wypłacone będą do **20 grudnia 2024 r.**
- 3) placówki zatrudniające emerytów i rencistów proszone są o dostarczenie imiennej listy osób (dotyczy osób, które nie ukończyły powszechnego wieku emerytalnego) **do 10 stycznia 2025 r.** z podaniem:
 - a) oddziału i adresu ZUS, który wypłaca świadczenie,
 - b) numeru świadczenia,
 - c) adresu zamieszkania emeryta/rencisty.

Terminy rozliczeń w Wydziale Finansów:

1. Rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych:
 - a) realizacja wydatków budżetowych i z projektów unijnych (poza płatnościami stałymi) do dnia **06 grudnia 2024 r.**,
 - b) rozliczenia zaliczek (zwrot niewykorzystanych środków pieniężnych do kasy) do dnia **17 grudnia 2024 r.**,
 - c) wpłaty za prywatne rozmowy telefoniczne i inne do dnia **16 grudnia 2024 r.**,
 - d) rozliczenia zakupu podręczników w ramach Rządowego programu „Wyprawka szkolna” do dnia **29 listopada 2024 r.**,
 - e) rozliczenia zakupu podręczników w ramach udzielonej dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe do dnia **29 listopada 2024 r.**,
 - f) rozliczenia wydatków w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa do dnia **29 listopada 2024 r.**,
 - g) rozliczenia wydatków realizowanych w ramach programu „Aktywna Tablica” do dnia **20 listopada 2024 r.**,
 - h) rozliczenie zgodnie z obowiązującymi terminami wydatków związanych z realizacją programów:
 - Warszawskie Inicjatywy Edukacyjne,
 - Warszawa z klasą, klasa w Warszawie,
 - Kulturalny Przedszkolak,
 - Wydatki na konkursy i uroczystości.

2. Rozliczenia przychodów i wydatków w ramach wydzielonego rachunku dochodów:
 - a) realizacja planów finansowych wydzielonego rachunku dochodów do dnia **13 grudnia 2024r.** – z wyłączeniem zakupu artykułów żywnościowych (tylko płatności przelewowe),
 - b) rozliczenia zaliczek (zwrot niewykorzystanych środków pieniężnych do kasy) do dnia **17 grudnia 2024 r.**,
 - c) ostateczne rozliczenia, tj. zestawienie przychodów z tytułu wyżywienia dzieci w placówkach oświatowych do dnia **23 grudnia 2024 r.**,
 - d) opłaty za korzystanie z posiłków w stołówce szkolnej w miesiącu styczniu 2025 r. należy wnieść w **2025 r. do dnia 09 stycznia.**

Ponadto proszę o:

- a) rozliczenie magazynu żywnościowego wraz z komisyjnym spisem z natury według stanu na 31.12.2024 roku i dostarczenie do DBFO – Mokotów m. st. Warszawy do dnia **10 stycznia 2025 r.** (placówki w których występuje wyżywienie: przedszkola, szkoły podstawowe),
- b) potwierdzenie stanu księgozbioru na dzień 31.12.2024 r. przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie biblioteki do dnia **10 stycznia 2025 r.**,
- c) potwierdzenie stanu pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów do dnia **10 stycznia 2025 r.** (szczegółowe informacje zostaną przekazane odrębnym pismem)
- d) dostarczenie do dnia **09 grudnia 2024 r.** protokołów przekazania środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz książek zakupionych ze środków finansowych innych niż budżetowe (fundacje, rada rodziców), które jeszcze nie zostały złożone w Wydziale Finansów,
- e) dostarczenie wszystkich zaległych umów najmu i umów dzierżawy do dnia **06 grudnia 2024r.**,
- f) dostarczenie do dnia **20 grudnia 2024r.** listy dzieci korzystających z posiłków finansowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej do ostatniego dnia przed przerwą świąteczną,
- g) dostarczenie do dnia **03 stycznia 2025 r.** listy dzieci korzystających z posiłków finansowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej po przerwie świątecznej,

- h) całkowite rozliczenie do dnia **20 grudnia 2024 r.** należności i zobowiązań z tytułu opłat za żywienie dzieci w przedszkolach i szkołach (dotyczy zwrotów środków pieniężnych dla rodziców za niewykorzystane posiłki w listopadzie i grudniu 2024 r.), gdyż zgodnie z art. 223 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych środki finansowe pozostające na dzień 31 grudnia roku budżetowego na wydzielonym rachunku bankowym dochodów placówek oświatowych podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 05 stycznia następnego roku,
- i) analizę ewentualnych zaległości powstałych z tytułu najmu pomieszczeń (dotyczy wezwań do zapłaty) i podjęcie stosownych działań celem natychmiastowego uregulowania należności bądź rozwiązania umowy,
- j) analizę ewentualnych zaległości powstałych z tytułu kaucji do umów najmu i podjęcie stosownych działań celem natychmiastowego uregulowania należności,
- k) analizę zapasów magazynowych (czy nie są nadmierne),
- l) analizę miesięcznej stawki żywieniowej (czy nie występują nadmierne oszczędności lub przekroczenia).

Terminy rozliczeń w Wydziale Planowania i Analiz:

Składanie dokumentów w zakresie wypłaty świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z harmonogramem podanym w piśmie z dnia 21 października 2024 r., znak sprawy: DBFO.WPA.160.2.5.2024.BB

W związku z powyższym proszę o terminową realizację zadań dotyczących wydatków ze środków publicznych w roku budżetowym 2024 zgodnie z podanym harmonogramem.

Jednocześnie informuję, że w dniach 30-31 grudnia 2024 roku KASA DBFO – Mokotów m.st. Warszawy będzie zamknięta z powodu inwentaryzacji.

Z poważaniem

DYREKTOR
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty-Mokotów
m.st. Warszawy
Malgorzata Krajewska
Malgorzata Krajewska

[Faint handwritten signature]

DYREKTOR
Dzielnicy Finansów Osiągajmy więcej!
ul. 21. Wiosna
Mazowiecka Krajowa