

JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

INSTYTUCJE KULTURY

Instytucja kultury jest formą organizacyjną działalności kulturalnej. Instytucja kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan działalności instytucji, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji z budżetu.

Na terenie Miasta Wałbrzycha funkcjonują cztery instytucje kultury, których Gmina Wałbrzych jest organizatorem:

- Wałbrzyski Ośrodek Kultury,
- Wałbrzyska Galeria Sztuki Biuro Wystaw Artystycznych „Zamek Książ”,
- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna „Biblioteka pod Atlantami”,
- Muzeum w Wałbrzychu.

W 2008 roku instytucje kultury otrzymają z budżetu Miasta Wałbrzycha dotację podmiotową w łącznej wysokości 5.989.693 zł, co stanowi spadek o około 5 % w stosunku do dotacji przewidzianej w 2007 roku. Szczegółowe zestawienie planowanej dotacji na 2008 rok do przewidywanego wykonania za 2007 rok przedstawia poniższa tabela.

/w zł/			
Instytucje kultury	Przewidywane wykonanie dotacji podmiotowej za 2007 rok	Plan dotacji podmiotowej na 2008 rok	% 3:2
1	2	3	4
Wałbrzyski Ośrodek Kultury	1.254.446	1.165.293	92,89
Wałbrzyska Galeria Sztuki Biuro Wystaw Artystycznych „Zamek Książ”	532.000	442.000	83,08
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna „Biblioteka pod Atlantami”	2.788.000	2.796.600	100,31
Muzeum w Wałbrzychu	1.685.800	1.585.800	94,07
Ogółem	6.260.246	5.989.693	95,68

WAŁBRZYSKI OŚRODEK KULTURY

Planowana dotacja dla Wałbrzyskiego Ośrodka Kultury, w tym dla Zespołu Pieśni i Tańca, na 2008 rok wynosi 1.165.293 zł.

PLAN FINANSOWY WAŁBRZYSKIEGO OŚRODKA KULTURY NA 2008 ROK

/w zł/

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008 rok
1	2	3
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	1.536.293
1.	Przychody własne, z tego:	371.000
	- wpływy z prowadzonej działalności	120.000
	- wpływy z najmu i dzierżawy	22.000
	- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	129.000
	- inne źródła	100.000
2.	Dotacje z budżetu, z tego:	1.165.293
	- dotacja podmiotowa	1.165.293
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	1.536.293
1.	Fundusz wynagrodzeń, w tym:	995.339
	- wynagrodzenia osobowe	558.380
	- honoraria, umowy zlecenia	310.200
	- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	111.659
	- Fundusz Świadczeń Socjalnych	15.100
2.	Zakup materiałów	113.930
3.	Zakup usług , w tym:	342.698
	- zakup usług remontowych	10.000
4.	Wydatki majątkowe	-
5.	Pozostałe koszty	84.326
III.	WYNIK FINANSOWY	-
IV.	ZOBOWIĄZANIA	26.615
V.	NALEŻNOŚCI	24.380

Zobowiązania w wysokości 26.615 zł stanowią zaległości z lat ubiegłych. Zgodnie z podpisanym porozumieniem z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych zobowiązania te zostały rozłożone na raty i termin ich spłaty przypada na sierpień 2008 roku. Natomiast kwota należności w wysokości 24.380 zł to zwrot niesłusznie pobranych środków wraz z odsetkami przez byłego pracownika WOK.

DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA WAŁBRZYSKIEGO OŚRODKA KULTURY NA 2008 ROK

W 2008 roku Wałbrzyski Ośrodek Kultury zamierza zorganizować takie imprezy jak:

- Wieczory GRAjNATOWE,
- Liga Rocka,
- Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy,
- Ogólnopolska Giełda Kabaretowa „Przewałka”,
- Walentynki 2008,
- Zima 2008 – ferie,
- Artystyczny Turniej Świetlic „ARTUŚ”,
- Pikniki Rodzinne,
- Konkurs Piosenki Przedszkolnej,
- Wakacje 2008,
- Muzyczne trendy,
- Dni Seniora,
- Wałbrzyski Turniej Tańca DISCO,
- Dni Wałbrzycha,
- Konkurs plastyczny „Anioły” - muśnięcie skrzydeł”,
- Andrzejkki,
- Mikołaj,
- Wałbrzyski Przegląd Piosenki Chrześcijańskiej „Pozytywne Granie”,
- Dzień Dziecka,
- Jarmark Świąteczny,
- WaPFiN – kino plenerowe, przeglądy filmowe

Ponadto w ramach imprez cyklicznych planuje się:

- Wernisaże i wystawy,
- Współorganizację imprez,
- Amatorski Ruch Artystyczny,
- Współpracę z zagranicą

WAŁBRZYSKA GALERIA SZTUKI

BIURO WYSTAW ARTYSTYCZNYCH „ZAMEK KSIĄŻ”

Dotację budżetową dla Wałbrzyskiej Galerii Sztuki na 2008 rok ustalono w wysokości 442.000 zł.

**PLAN FINANSOWY
WAŁBRZYSKIEJ GALERII SZTUKI BIURO WYSTAW ARTYSTYCZNYCH
„ZAMEK KSIĄŻ” NA 2008 ROK**

		/w zł/
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008 rok
1	2	3
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	650.000
1.	Przychody własne, z tego:	208.000
	- wpływy z prowadzonej działalności	200.000
	- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	5.000
	- inne źródła	3.000
2.	Dotacje z budżetu, z tego:	442.000
	- dotacja podmiotowa	442.000
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	702.611
1.	Fundusz wynagrodzeń, w tym:	473.443
	- wynagrodzenia osobowe	389.182
	- honoraria, umowy zlecenia	5.000
	- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	68.161
	- Fundusz Świadczeń Socjalnych	11.100
2.	Zakup materiałów	31.210
3.	Zakup usług remontowych	-
4.	Wydatki majątkowe	-
5.	Pozostałe koszty	197.958
III.	WYNIK FINANSOWY	-52.611
IV.	ZOBOWIĄZANIA	50.000
V.	NALEŻNOŚCI	15.000

Zobowiązania w wysokości 50.000 zł dotyczą zapłaty za transport powrotny eksponatów z wystawy „Obraz nie ręką ludzką malowany Ikony Jerzego Nowosielskiego i archetypy”. Natomiast kwota należności w wysokości 15.000 zł to należności z tytułu wypożyczenia wystawy „Obraz nie ręką ludzką malowany...”.

**PLAN WYSTAWIENNICZY NA ROK 2008
WAŁBRZYSKIEJ GALERII SZTUKI BWA „ZAMEK KSIĄŻ”**

- „Republika Bananowa” – polska sztuka lat 80 - 26.01.- 23.03.2008 r.
- III Międzynarodowe Biennale Pasteli – Nowy Sącz 2006 – 29.03.- 11.05.2008 r.
- „Korczak i jego dzieło” – 17.05 - 29.06.2008 r.
- Kolekcja szkła artystycznego ze zbiorów wałbrzyskiej Galerii sztuki BWA „Zamek Książ” – 17.05.2008 - 26.01.2009 r.
- W ramach Międzynarodowego Festiwalu Kameralistyki Ensemble imienia Księżnej Disy wystawa oryginalnych partytur Krzysztofa Pendereckiego – lipiec – sierpień 2008 r.
- Prof. Stanisław Rodziński – 22.11.2008 - 16.01.2009 r.

Ponadto w 2008 roku Wałbrzyska Galeria Sztuki Biuro Wystaw Artystycznych „Zamek Książ” będzie organizatorem programu edukacyjnego w ramach którego planuje się:

- Ogólnopolski Konkurs Plastyczny dla dzieci i młodzieży (styczeń – kwiecień).
- Warsztaty malarskie (maj – czerwiec).
- Konkurs plastyczny dla dzieci i młodzieży o zasięgu wojewódzkim (czerwiec – sierpień).
- Konkurs plastyczny dla dzieci i młodzieży o zasięgu powiatowym (październik – listopad).
- Oprowadzanie (połączone z wykładem) zorganizowanych grup szkolnych po bieżących wystawach (styczeń – grudzień).

**POWIATOWA I MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
„BIBLIOTEKA POD ATLANTAMI”**

Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVIII/205/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 marca 2005 roku z dniem 1 maja 2005 roku nastąpiło połączenie Miejskiej Biblioteki Publicznej i Powiatowej Biblioteki Publicznej „Biblioteka pod Atlantami” w instytucję kultury o nazwie Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna „Biblioteka pod Atlantami”. Zgodnie z Porozumieniem Nr 227/05 zawartym w dniu 30.03.2005 roku pomiędzy Powiatem Wałbrzyskim a Gminą Wałbrzych połączona instytucja kultury realizuje swoje zadania w oparciu o środki finansowe zatwierdzone w rocznych budżetach Powiatu Wałbrzyskiego i Gminy Wałbrzych. Na 2008 rok ustalono dotację podmiotową w wysokości **2.796.600 zł**, która będzie przekazywana przez wymienione jednostki po połowie.

**PLAN FINANSOWY
POWIATOWA I MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
„BIBLIOTEKA POD ATLANTAMI”**

/w zł/

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008 rok
1	2	3
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	2.949.600
1.	Przychody własne, z tego:	153.000
	- wpływy z prowadzonej działalności	10.000
	- wpływy z najmu i dzierżawy	54.000
	- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych	75.000
	- inne źródła	14.000
2.	Dotacje z budżetu, z tego:	2.796.600
	- dotacja podmiotowa	2.796.600
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	3.017.800
1.	Fundusz wynagrodzeń, w tym:	2.351.500
	- wynagrodzenia osobowe	1.916.500
	- honoraria	12.000
	- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	350.000
	- Fundusz Świadczeń Socjalnych	73.000
2.	Zakup materiałów i zbiorów bibliotecznych	283.456
3.	Zakup usług remontowych	20.000
4.	Wydatki majątkowe	-
5.	Pozostałe koszty	362.844
III.	WYNIK FINANSOWY	- 68.200

W powyższym planie finansowym wielkość straty za 2008 rok wyniesie 68.200 zł, i jest równa planowanej wielkości amortyzacji środków trwałych.

**PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA MERYTORYCZNE DZIAŁALNOŚCI
PROGRAMOWEJ POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
„BIBLIOTEKI POD ATLANTAMI” NA 2008 ROK**

W planie finansowym instytucji przyjęto następujące wskaźniki do działalności programowej:

- liczba czytelników zarejestrowanych	30.000
- liczba wypożyczeń ogółem	650.000
w tym: książek	500.000
czasopism	100.000
zbiorów specjalnych	50.000
- zakup co najmniej 7 woluminów książek na 100 mieszkańców	

W roku 2008 planuje się zorganizowanie i przeprowadzenie następujących ważniejszych przedsięwzięć merytorycznych:

- Informatyzacja czytelni naukowej,
- Rozszerzenie działalności informacyjno-bibliograficznej o tzw. Informację dziedzinową,
- Połączenie obu filii nr 5 (publiczno-szkolnej i publiczno-uczelnianej) w jedną komórkę organizacyjną i przeniesienie jej do lokalu Wspólnoty Samorządowej „Sobiecin”,
- Cykle edukacyjne dla dzieci i młodzieży (np. ferie w bibliotece),
- Panorama Wydawców (kiermasz książek kilku dużych wydawnictw ogólnopolskich),
- Pięć dwumiesięcznych wystaw w Galerii Książki,
- Wydanie informatora o bibliotece,
- Sześć wystaw w Galerii pod Atlantami,
- Kontrola księgozbiorów obu filii nr 3 (dziecięco-młodzieżowej i dla dorosłych) i filii nr 11 dla dorosłych.

Ponadto w ramach stałych form pracy środowiskowej biblioteki nadal organizowane będą lekcje biblioteczne, zajęcia rekreacyjne i świetlicowe oraz spotkania z czytelnikami.

MUZEUM W WAŁBRZYCHU

Na 2008 rok przewidziano dotację dla Muzeum w Wałbrzychu w wysokości 1.585.800 zł.

PLAN FINANSOWY MUZEUM W WAŁBRZYCHU

		/w zł/
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008 rok
1	2	3
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM:	1.639.700
1.	Przychody własne, w tym:	53.900
	- wpływy z prowadzonej działalności	17.000
	- wpływy z najmu i dzierżawy	26.000
	- inne źródła	10.900
2.	Dotacje z budżetu:	1.585.800
	- dotacja podmiotowa	1.585.800
II.	KOSZTY OGÓŁEM:	1.750.300
1.	Fundusz wynagrodzeń, w tym:	1.106.000
	- wynagrodzenia osobowe	897.200
	- honoraria, umowy zlecenia	14.200
	- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	159.600
	- Fundusz Świadczeń Socjalnych	35.000
2.	Zakup materiałów	39.650
3.	Zakup usług remontowych	-
4.	Wydatki majątkowe	20.000
5.	Pozostałe koszty	584.650
III.	WYNIK FINANSOWY	- 110.600

Ujemny wynik finansowy odpowiada dokładnie wielkości amortyzacji środków trwałych.

PLAN DZIAŁAŃ MERYTORYCZNYCH MUZEUM W WAŁBRZYCHU NA 2008 ROK

Muzeum w Wałbrzychu kontynuować będzie w roku 2008 działania w zakresie gromadzenia, przechowywania, opracowania i konserwacji ruchomych dóbr kultury będących w zakresie zainteresowań Muzeum. Ponadto prowadzić będzie badania naukowe w zakresie dyscyplin objętych nowym działaniem (m. in. geologia, archeologia, ceramika, etnografia).

- Gromadzenie zbiorów drogą zakupów oraz ewentualnych darowizn i przekazów,
- Kontynuowanie ewidencjonowania (digitalizacji) zbiorów, ich opracowywanie oraz konserwacja we własnym zakresie,
- Działalność wystawiennicza w ramach ekspozycji stałych,
- Udostępnianie zbiorów dla celów badawczych, prac dyplomowych i magisterskich,
- Opracowanie i wydanie III tomu Wałbrzyskich Zeszytów Muzealnych,
- Prowadzenie kwerend na potrzeby innych muzeów i instytucji,

- Kontynuacja współpracy z ZPAP we Wrocławiu w zakresie organizacji XXXII Sympozjum Ceramicznego – Wałbrzych 2008
- Edycja „Wałbrzych na starej pocztówce w zbiorach Muzeum w Wałbrzychu”,
- Organizacja wystaw czasowych w Muzeum i w Muzeum Przemysłu i Techniki (wg poniższego planu),
- Prowadzenie działalności oświatowej:
 - lekcje muzealne, Muzealny Teatrzyk Malowania - zajęcia plastyczne dla dzieci szkół podstawowych,
 - współuczestnictwo w organizacji lokalnych konkursów wiedzy o regionie i konkursów plastycznych,
 - prezentacje prac wałbrzyskiej młodzieży w ogólnopolskim konkursie „Moja przygoda w muzeum” i międzynarodowym konkursie dla dzieci i młodzieży „Muzealne spotkania z fotografią” (Koszalin),

Plan wystaw czasowych Muzeum w Wałbrzychu na 2008 r.

1. Grafika ilustracyjna XVII-XIX w. (zbiory własne) – styczeń
2. Wałbrzych i okolice w nabytkach graficznych Muzeum (luty – marzec)
3. Drzeworyt Japoński XVII-XIX w. (kwiecień)
4. Zasłużeni Wałbrzyskanie – Wystawa portretu (maj – czerwiec)
5. Wystawa malarstwa i akwareli niemieckiej XIX w. z kolekcji prywatnej (lipiec – sierpień)
6. Jadwiga i Jerzy Głuszkowie – Szkło artystyczne, malarstwo na jedwabiu, suknie (wrzesień)
7. Poplenerowa wystawa ceramiki – Wałbrzych 2008 (październik)
8. Niederacker – Architekt wałbrzyski (listopad)
9. Wystawa nabytków Muzeum w Wałbrzychu w ostatnich latach (grudzień)

Plan wystaw czasowych w Oddziale Muzeum Przemysłu i Techniki w Wałbrzychu na 2008 r.

1. Górny Śląsk w obiektywie czasu (wystawa ze zbiorów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrze) - 04.12.2007 r. – 01.03.2008 r.,
2. Górnictwo w Saksonii (wystawa ze zbiorów Muzeum w Freitagu w Niemczech) – 07.03.2008 r. – 20.06.2008 r.,
3. Hałdy wałbrzyskich kopalń (wystawa ze zbiorów Oddziału Muzeum Przemysłu i Techniki w Wałbrzychu) – 01.07.2008 r. – 10.09.2008 r.,
4. Górnictwo epoki Maksymiliana Stecka (wystawa ze zbiorów Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrze) – 15.09.2008 r. – 30.11.2008 r.,
5. Miernictwo i mapy w kopalniach wałbrzyskich (wystawa ze zbiorów Oddziału Muzeum Przemysłu i Techniki w Wałbrzychu) – 04.12.2008 r. – 04.03.2009 r.

ZAKŁADY BUDŻETOWE

DZIAŁ 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

ROZDZIAŁ 85305 - ŻŁOBKI

W 2008 roku będą funkcjonowały 2 żłobki publiczne:

- ◆ Żłobek Samorządowy Nr 1,
- ◆ Żłobek Samorządowy Nr 5,

PLAN FINANSOWY NA 2008 ROK

/w zł/

Nazwa placówki	Stan środków obrotowych na początek roku	Przychody		Wydatki		Stan środków obrotowych na koniec roku
		Ogółem	w tym dotacja	Ogółem	w tym wynagrodzenia osobowe (§ 4010)	
Żłobek Nr 1	20.869	421.526	311.713	440.395	226.003	2.000
Żłobek Nr 5	10.080	419.650	340.188	419.650	233.736	10.080
Razem	30.949	841.176	651.901	860.045	459.739	12.080

Przychody

Zaplanowano przychody w kwocie 841.176 zł, z tego kwota 651.901 zł stanowi dotację z budżetu gminy.

Ustalanie stawki dotacji przedmiotowej na 2008 rok

Lp.	Zakład budżetowy	Stawka jednostkowa	Ilość dzieci	Kwota dotacji
1	2	3	4	5
1	Żłobek Samorządowy Nr 1	17,42 zł/1 osobę /dzień	49	311.713
2	Żłobek Samorządowy Nr 5	20,71 zł/1 osobę /dzień	45	340.188
R A Z E M				651.901

Wydatki

Wydatki w 2008 roku zaplanowano w wysokości 860.045 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowiące kwotę w wysokości 604.040 zł.

DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE**ROZDZIAŁ 80104 - PRZEDSZKOLA****ROZDZIAŁ 80146 - DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI**

Na terenie Gminy Wałbrzych funkcjonują 3 przedszkola publiczne działające w formie zakładów budżetowych:

- 1) Przedszkole Samorządowe Nr 4 - 58-300 Wałbrzych ul. Mączna 1a,
- 2) Przedszkole Samorządowe Nr 14 - 58-306 Wałbrzych ul. Wieniawskiego 31,
- 3) Integracyjne Przedszkole Samorządowe Nr 17 im. Jana Brzechwy z Oddziałami Specjalnymi dla Dzieci Upośledzonych Umysłowo w Stopniu Umiarkowanym i Znacznym - 58-309 Wałbrzych ul. Hirszfelda 15.

PLAN FINANSOWY NA 2008 ROK

/w zł/

Nazwa placówki	Stan środków obrotowych na początek roku	Przychody		Wydatki		Stan środków obrotowych na koniec roku
		Ogółem	w tym dotacja	Ogółem	w tym wynagrodzenia osobowe (§ 4010)	
Przedszkole Samorządowe Nr 4	4.049	359.380	358.280	356.429	213.710	7.000
Przedszkole Samorządowe Nr 14	18.111	549.023	456.150	548.933	331.009	18.201
Integracyjne Przedszkole Samorządowe Nr 17	20.059	1.260.727	1.108.950	1.262.227	795.119	18.559
R A Z E M	42.219	2.169.130	1.923.380	2.167.589	1.339.838	43.760

Przychody

Na 2008 rok zaplanowano przychody w kwocie 2.169.130 zł. Przedszkola Samorządowe zorganizowane w formie zakładów budżetowych otrzymają w 2008 roku dotację z budżetu gminy w wysokości 1.923.380 zł obejmującą dofinansowanie 3 przedszkoli miejskich funkcjonujących jako zakłady budżetowe, w tym Integracyjne Przedszkole Nr 17 im. Jana Brzechwy.

Pozostałe przychody w kwocie 245.750 zł przedszkola uzyskają m. in. z tytułu opłaty partycypacyjnej i odsetek bankowych.

Wysokość opłat za realizację świadczeń w przedszkolu samorządowym została ustalona w Uchwale Nr XLII/265/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 sierpnia 2005 roku oraz w Uchwale Nr XLV/289/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 28 października 2005 roku.

Wydatki

Wydatki w 2008 roku zaplanowano w wysokości 2.167.589 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów ponoszonych w związku z prowadzoną działalnością podstawową placówek. Zajęcia w przedszkolach samorządowych będą prowadzone w 2008 roku w 12 oddziałach, w których planuje się 215 miejsc.

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA ROZDZIAŁ 90017 – ZAKŁADY GOSPODARKI KOMUNALNEJ

Wałbrzyskie Centrum Zatrudnienia Socjalnego w Wałbrzychu zostało utworzone na podstawie Uchwały Nr XXII/23/04 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 15 marca 2004 roku.

PLAN FINANSOWY WAŁBRZYSKIE CENTRUM ZATRUDNIENIA SOCJALNEGO na 2008 rok

/w zł/

Stan środków obrotowych na początek roku	Przychody		Wydatki		Stan środków obrotowych na koniec roku
	Ogółem	w tym dotacja	Ogółem	w tym wynagrodzenia osobowe (§ 4010)	
6.162	3.730.500	-	3.730.162	1.074.200	6.500

Przychody

Na 2008 rok zaplanowano przychody w wysokości 3.730.500 zł z tego:

- ◆ wpływy z prowadzonych usług 3.634.500 zł,
- ◆ odsetki od środków na rachunkach bankowych i pozostałe przychody 96.000 zł.

Wydatki

Zaplanowane wydatki w wysokości 3.730.162 zł obejmują m. in.:

- ◆ wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne i związane z tym składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy,
- ◆ różne wydatki na rzecz osób fizycznych (umowy zlecenia),
- ◆ zakup materiałów i wyposażenia,
- ◆ opłaty za energię, wodę i ścieki,
- ◆ zakup usług remontowych i pozostałych,
- ◆ różne opłaty i składki (np. ubezpieczenie od ognia i kradzieży),
- ◆ podatek od nieruchomości,
- ◆ wydatki na zakupy inwestycyjne (zakup samochodu samowyładowczego od 6 do 10 ton wraz z HDS).

RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.) jednostki budżetowe uzyskujące dochody z:

- opłat za udostępnianie dokumentacji przetargowej,
- spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej,
- odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie oddane jednostce budżetowej w zarząd bądź użytkowanie

mogą je gromadzić na wydzielonym rachunku dochodów własnych.

Decyzje o utworzeniu takiego rachunku podejmują kierownicy jednostek budżetowych. Dochody zgromadzone na rachunku mogą być wydane na cele określone w decyzji o utworzeniu rachunku dochodów własnych, w granicach z zakresu przedmiotowego ustalonego w art. 22 ust. 6 ustawy o finansach publicznych. Dochody własne mogą finansować wybrane wydatki bieżące i inwestycyjne jednostki budżetowej, cele wskazane przez darczyńcę dochodów własnych oraz remonty. Z dochodów własnych jednostek budżetowych nie mogą być wypłacane wynagrodzenia osobowe.

Ponadto jednostki budżetowe mogą gromadzić na rachunku dochodów własnych dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego, w której określone powinny być jednostki, które ten rachunek tworzą, źródła dochodów własnych oraz ich przeznaczenie.

Podstawą gospodarowania rachunkiem dochodów własnych jest roczny plan finansowy obejmujący dochody i wydatki zgodnie z klasyfikacją budżetową w układzie paragrafów.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

ROZDZIAŁ 75416 – STRAŻ MIEJSKA

Zgodnie z Uchwałą Nr XLI/236/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 24 czerwca 2005 roku Straż Miejska może uzyskiwać dochody własne z następujących źródeł:

1. Wpływy z reklam.
2. Wpływy z funduszu prewencji od firm i instytucji.
3. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na wyodrębnionym bankowym rachunku dochodów własnych.
4. Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.
5. Odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie oddane jednostce w zarząd bądź użytkowanie.

Dochody gromadzone na rachunku dochodów własnych mogą być przeznaczone na:

1. Wydatki związane z zapobieganiem popełnianiu przestępstw i wykroczeń oraz zjawiskom kryminogennym i współdziałanie w tym zakresie z organami państwowymi, samorządowymi i organizacjami społecznymi.
2. Cele wskazane przez darczyńcę.
3. Remont lub odtworzenie mienia.

**PLAN FINANSOWY
RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH
DZIAŁ 754, ROZDZ. 75416 - STRAŻ MIEJSKA**

/w zł/

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za 2007 rok	Plan na 2008 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
1.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	-	-	-
2.	Dochody ogółem, w tym:	3.000	4.000	133,33
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3.000	4.000	133,33
3.	Wydatki ogółem, w tym:	3.000	4.000	133,33
	Zakup materiałów i wyposażenia	3.000	4.000	133,33
4.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-

W 2008 roku jednostka planuje pozyskanie dochodów w wysokości 4.000 zł z tytułu darowizn od instytucji, które przeznaczone zostaną na zakup „Dzienniczków ucznia”.

DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

ROZDZIAŁ 80101 – SZKOŁY PODSTAWOWE

ROZDZIAŁ 80104 – PRZEDSZKOLA

ROZDZIAŁ 80110 - GIMNAZJA

W Uchwale Nr XXXVIII/199/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 marca 2005 roku i Uchwale Nr XLI/235/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 24 czerwca 2005 roku zostały wskazane oświatowe jednostki budżetowe, w których tworzy się rachunek dochodów własnych.

Zgodnie z powyższymi Uchwałami rachunki dochodów własnych mogą utworzyć następujące placówki oświatowe:

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2, 5, 6, 9, 12, 15, 17, 19, 21, 22, 23, 26, 28, 30, 31, 37,
Przedszkole Samorządowe Nr 22,
Publiczne Gimnazjum Nr 1, 2, 3, 5, 7.

DOCHODY

Jednostki oświatowe mogą uzyskiwać dochody własne z następujących źródeł:

1. Wpływy ze świadczonych usług w szczególności z tytułu:
 - usług sportowych i dydaktycznych,
 - opłat za żywienie dzieci,
 - udostępniania basenu,
 - wypożyczenia sprzętu,
 - prowadzenia świetlicy socjoterapeutycznej,
 - prowadzenia zajęć profilaktycznych w zakresie zapobiegania i eliminowania wad postaw u dzieci.
2. Wpływy z reklam.
3. Opłaty za wydanie duplikatów dokumentów.
4. Prowizje z tytułu ubezpieczenia.
5. Prowizje z tytułu kolportażu biletów i inne.
6. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na wyodrębnionym bankowym rachunku dochodów własnych.
7. Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.
8. Odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie oddane jednostce w zarząd bądź użytkowanie.

WYDATKI

Dochody gromadzone na rachunku dochodów własnych mogą być przeznaczone na:

1. Organizację zajęć o charakterze edukacyjnym i rekreacyjnym.
2. Zakup pomocy naukowych i sprzętu szkolnego oraz materiałów niezbędnych do organizacji zajęć dydaktyczno-wychowawczych i opiekuńczych.
3. Naprawę sprzętu i remonty obiektów oświatowych.
4. Pomoc socjalną dla uczniów.
5. Zakup produktów żywnościowych potrzebnych do przygotowania posiłków.
6. Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.
7. Cele wskazane przez darczyńcę.
8. Remont lub odtworzenie mienia.

**PLAN FINANSOWY
RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH
DZIAŁ 801, Rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe**

/w zł/

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za 2007 rok	Plan na 2008 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
1.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	85.512	33.324*	38,97
2.	Dochody ogółem, w tym:	219.139	144.182	65,79
	Wpływy z różnych opłat	3.024	2.884	95,37
	Wpływy z usług	100.380	59.600	59,37
	Pozostałe odsetki	2.705	2.300	85,03
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	60.896	34.298	56,32
	Różne dochody	52.134	45.100	86,51
3.	Wydatki ogółem, w tym:	271.055	165.867	61,19
	Składki na ubezpieczenia społeczne	1.707	350	20,50
	Składki na Fundusz Pracy	258	50	19,38
	Wynagrodzenia bezosobowe	12.235	2.000	16,35
	Zakup materiałów i wyposażenia	72.670	62.079	85,43
	Zakup środków żywności	3.711	-	-
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	40.849	21.584	52,84
	Zakup energii	32.015	26.000	81,21
	Zakup usług remontowych	30.662	4.683	15,27
	Zakup usług pozostałych	76.307	49.121	64,37
	Podróże służbowe krajowe	641	-	-
4.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	33.596*	11.639	34,64

* różnica pomiędzy stanem środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego a stanem środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego o kwotę 272 zł dotyczy zlikwidowanej Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 18

**PLAN FINANSOWY
RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH
DZIAŁ 801, Rozdz. 80104 – Przedszkola**

/w zł/

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za 2007 rok	Plan na 2008 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
1.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	2.780	-	-
2.	Dochody ogółem, w tym:	19.200	22.000	114,58
	Wpływy z usług	19.200	22.000	114,58
3.	Wydatki ogółem, w tym:	21.980	22.000	100,09
	Zakup środków żywności	21.980	22.000	100,09
4.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-

**PLAN FINANSOWY
RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH
DZIAŁ 801, Rozdz. 80110 – Gimnazja**

/w zł/

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za 2007 rok	Plan na 2008 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
1.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	19.043	6.147	32,28
2.	Dochody ogółem, w tym:	55.473	22.360	40,31
	Wpływy z różnych opłat	4.699	4.910	104,49
	Pozostałe odsetki	1.162	950	81,76
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	15.564	16.500	106,01
	Różne dochody	34.048	-	-
3.	Wydatki ogółem, w tym:	68.369	25.700	37,59
	Zakup materiałów i wyposażenia	24.549	15.500	63,14
	Zakup środków żywności	560	1.000	178,57
	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5.450	7.500	137,61
	Zakup usług remontowych	34.048	-	-
	Zakup usług pozostałych	3.762	1.700	45,19
4.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	6.147	2.807	45,66

**DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA
ROZDZIAŁ 90013 – SCHRONISKA DLA ZWIERZĄT**

Rachunek dochodów własnych w jednostce budżetowej - Schronisko dla Zwierząt został utworzony Uchwałą Nr XXXVIII/200/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 marca 2005 roku.

DOCHODY

Zgodnie z podjętą uchwałą Schronisko dla Zwierząt może uzyskiwać dochody własne z następujących źródeł:

1. Odpłatność za przechowywanie zwierząt.
2. Odpłatność za zwrot zwierząt właścicielowi.
3. Odpłatność za oddanie zwierząt przez właścicieli do schroniska.
4. Transport zwierząt, wypożyczenie sprzętu.
5. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na wyodrębnionym bankowym rachunku dochodów własnych.
6. Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.
7. Odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie oddane jednostce w zarząd bądź użytkowanie.

WYDATKI

Dochody gromadzone na rachunku dochodów własnych mogą być przeznaczone na:

1. Dofinansowanie wyżywienia zwierząt.
2. Doposażenie w materiały i sprzęt niezbędny do realizacji zadań.
3. Częściowe finansowanie usług weterynaryjnych.
4. Naprawy sprzętu i remonty bieżące obiektów.
5. Cele wskazane przez darczyńcę.
6. Remont lub odtworzenie mienia.

**PLAN FINANSOWY
RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH
DZIAŁ 900, Rozdz. 90013 – Schroniska dla zwierząt**

/w zł/

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za 2007 rok	Plan na 2008 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
1.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	3.756	3.956	105,32
2.	Dochody ogółem, w tym:	21.200	7.350	34,67
	Wpływy z usług	18.000	3.000	16,67
	Pozostałe odsetki	200	350	175,00
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3.000	4.000	133,33
3.	Wydatki ogółem, w tym:	21.000	8.200	39,05
	Zakup materiałów i wyposażenia	15.000	4.500	30,00
	Zakup usług pozostałych	6.000	3.700	61,67
4.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	3.956	3.106	78,51

W 2008 planuje się uzyskanie dochodów z tytułu:

- sprzedaż zwierząt – 1.400 zł

- przechowywanie zwierząt – 500 zł,
- zadania (w tym na zlecenie) – 500 zł
- wykupne – 600 zł
- odsetek od środków na rachunku bankowym – 350 zł
- darowizny – 4.000 zł

Dochody te zostaną przeznaczone na:

- zakup karmy dla zwierząt – 2.500 zł
- zakup sprzętu gospodarczego – 1.000 zł
- zakup materiałów gospodarczych – 1.000 zł
- zakup usług weterynaryjnych – 3.700 zł

D Z I A Ł 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

ROZDZIAŁ 92604 – INSTYTUCJE KULTURY FIZYCZNEJ

Rachunek dochodów własnych w jednostce budżetowej - Ośrodek Sportu i Rekreacji został utworzony Uchwałą Nr XXXVIII/198/05 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 29 marca 2005 roku.

DOCHODY

Zgodnie z podjętą uchwałą Ośrodek Sportu i Rekreacji może uzyskiwać dochody własne z następujących źródeł:

1. Wpływy z tytułu organizacji imprez sportowych, rekreacyjnych, szkoleń, konferencji nie zaplanowanych w rocznym planie finansowym.
2. Wpływy z reklam.
3. Wpływy z promocji (sponsoringu, reklamy itp.) firm podczas organizowanych imprez sportowych i rekreacyjnych.
4. Opłaty za usługi kserograficzne.
5. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na wyodrębnionym bankowym rachunku dochodów własnych.
6. Wpływy z pozostałych usług i opłat nie stanowiących dochodów gminy.
7. Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.
8. Odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie oddane jednostce w zarząd bądź użytkowanie.
9. Opłaty za udostępnianie dokumentacji przetargowej.

WYDATKI

Dochody gromadzone na rachunku dochodów własnych mogą być przeznaczone na:

1. Naprawy sprzętu i remonty bieżące obiektów.
2. Koszty organizowania imprez sportowych i rekreacyjnych własnych i zleconych oraz konferencji i szkoleń nie uwzględnionych w planie finansowym jednostki.
3. Organizowanie konferencji i szkoleń.
4. Opłaty bankowe związane z prowadzeniem wyodrębnionego rachunku.
5. Wydatki związane z pozyskaniem przez jednostkę dochodów z tytułu opłat kserograficznych.

6. Zakup materiałów, usług, wyposażenia a także zakupy inwestycyjne niezbędne do realizacji zadań statutowych jednostki.
7. Dofinansowanie imprez uwzględnionych w planie finansowym jednostki z uzyskanych wpływów od sponsorów (z tytułu reklam, promocji itp.)
8. Cele wskazane przez darczyńcę lub spadkobiercę.
9. Remont lub odtworzenie mienia.
10. Wydatki związane z uzyskaniem przez jednostkę dochodów z tytułu opłat za udostępnienie dokumentacji przetargowej.

**PLAN FINANSOWY
RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH
DZIAŁ 926, ROZDZ. 92604 – INSTYTUCJE KULTURY FIZYCZNEJ**

/w zł/

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za 2007 rok	Plan na 2008 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
1.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	3.352	-	-
2.	Dochody ogółem, w tym:	255.180	245.400	96,17
	Wpływy z usług	244.700	245.000	100,12
	Pozostałe odsetki	400	400	100,00
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	4.000	-	-
	Wpływy z różnych dochodów	6.080	-	-
3.	Wydatki ogółem, w tym:	258.532	245.400	94,92
	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	-	3.000	-
	Składki na ubezpieczenia społeczne	500	500	100,00
	Składki na Fundusz Pracy	100	100	100,00
	Wynagrodzenia bezosobowe	8.000	9.000	112,50
	Zakup materiałów i wyposażenia	26.982	27.500	101,91
	Zakup energii	1.500	2.500	166,67
	Zakup usług remontowych	6.450	2.500	38,76
	Zakup usług zdrowotnych	3.000	4.000	133,33
	Zakup usług pozostałych	179.100	168.300	93,97
	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	300	-	-
	Różne opłaty i składki	3.000	3.000	100,00
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	29.600	25.000	84,46
4.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-

W 2008 roku planuje się uzyskanie dochodów z tytułu:

- organizacji imprez sportowych i rekreacyjnych oraz konferencji i szkoleń 129.400 zł

- | | |
|--|------------|
| - reklam | 110.600 zł |
| - pozostałych usług | 5.000 zł |
| - odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym | 400 zł |

Zostaną one przeznaczone na:

- | | |
|--|------------|
| - wydatki związane z organizacją imprez sportowych i rekreacyjnych oraz konferencji i szkoleń | 188.000 zł |
| - zakup materiałów, usług oraz wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań statutowych jednostki | 17.300 zł |
| - wykonanie niezbędnych usług remontowych związanych z działalnością statutową jednostki | 2.500 zł |
| - opłaty bankowe z tytułu prowadzonego rachunku | 600 zł |
| - zakup usług w zakresie reprezentacji i reklamy działalności jednostki | 12.000 zł |
| - zakupy inwestycyjne związane są z nabyciem maszyn i urządzeń niezbędnych do prowadzenia prac pielęgnacyjnych na terenach zielonych będących w zarządzie oraz administrowaniu jednostki oraz zakup niezbędnego sprzętu do organizacji imprez sportowych | 25.000 zł |

FUNDUSZE CELOWE

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA
ROZDZIAŁ 90011 – FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ

GMINNY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA
I GOSPODARKI WODNEJ W WAŁBRZYCHU

Zestawienie przychodów i wydatków na 2008 rok

1. Stan funduszu na początek roku	-	311.809 zł
w tym:		
- środki pieniężne	-	4.318 zł
- należności, które stanowią:	-	307.491 zł
-/ naliczone opłaty za przesadzenie drzew i krzewów, a ich pobranie zostało odroczone, zgodnie z ustawą o ochronie przyrody na okres 3 lat od daty ich przesadzenia,		
-/ naliczone kary za usunięcie drzew i krzewów bez wymaganego zezwolenia przez podmioty, w stosunku do których trwa postępowanie egzekucyjne.		
2. Przychody	-	550.000 zł
Na przychody Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej składają się wpływy za usuwanie drzew i krzewów oraz udziały w opłatach i karach za gospodarcze korzystanie ze środowiska tj.:		
1/ 50 % za składowanie i magazynowanie odpadów na obszarze gminy,		
2/ 20 % wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska,		
3/ 100 % wpływów za usuwanie drzew i krzewów.		
W 2008 roku planuje się uzyskanie przychodów z następujących źródeł:		
- opłaty i kary za usuwanie drzew i krzewów		50.000 zł
- udział we wpływach z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska		500.000 zł
Ogółem 1 + 2	-	861.809 zł

3. Wydatki - **550.000 zł**

Transfery na rzecz ludności	-	180.000 zł
Modernizacja ogrzewania w mieszkaniach realizowanych przez osoby fizyczne (200 wniosków po 800 zł)		160.000 zł
Budowa indywidualnych oczyszczalni ścieków lub podłączenie istniejących budynków mieszkalnych do sieci kanalizacji sanitarnej (10 wniosków po 1.000 zł)		10.000 zł
Dofinansowanie dla osób fizycznych utylizujących odpady zawierające azbest z budynków mieszkalnych		10.000 zł
Wydatki bieżące	-	90.000 zł
w tym:		
1/ Edukacja ekologiczna	-	20.000 zł
2/ Urządzanie i utrzymanie zieleni w mieście	-	50.000 zł
3/ Ochrona powietrza	-	20.000 zł
Wydatki inwestycyjne	-	280.000 zł
w tym:		
1/ Gospodarka odpadami	-	10.000 zł
2/ Ochrona powietrza i termomodernizacja	-	200.000 zł
3/ Gospodarka wodno-ściekowa	-	70.000 zł
4. Stan funduszu na koniec roku	-	311.809 zł
w tym:		
środki pieniężne	-	4.318 zł
należności	-	307.491 zł
które stanowią:		
-/ naliczone opłaty za przesadzenie drzew i krzewów, a ich pobranie zostało odroczone, zgodnie z ustawą o ochronie przyrody na okres 3 lat od daty ich przesadzenia,		
-/ naliczone kary za usunięcie drzew i krzewów bez wymaganego zezwolenia przez podmioty, w stosunku do których trwa postępowanie egzekucyjne.		