

RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

ROZDZIAŁ 80101 – SZKOŁY PODSTAWOWE

ROZDZIAŁ 80104 – PRZEDSZKOŁA

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.

W I półroczu 2010 roku rachunek dochodów własnych posiadały następujące placówki oświatowe:

Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5, ZSP Nr 2 (PSP NR 9), 12, 15, ZSP Nr 1 (PSP Nr 19), 21, GZS Nr 2 (PSP Nr 22), 23, ZSI (PSP Nr 26), 28, 30, 31, 37,
ZSP Nr 2 (Przedszkole Samorządowe Nr 22),
Publiczne Gimnazjum Nr 1, GZS NR 2 (PG Nr 2), 3, 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.

WYKONANIE RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH - DOCHODY

/w zł i w gr/

Lp.	Dział	Rozdział	Wykonanie za I półrocze 2009 roku	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za I półrocze 2010 roku	% 6:4	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	801	80101	113.248,41	155.604,00	104.567,48	92,33	67,20
2.	801	80104	14.908,00	23.000,00	16.694,55	111,98	72,59
3.	801	80110	11.060,88	24.315,00	6.719,37	60,75	27,63

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.
9. Wydatki związane z utrzymaniem basenu.

WYKONANIE RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH - WYDATKI

/w zł i w gr/

Lp.	Dział	Rozdział	Wykonanie za I półrocze 2009 roku	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za I półrocze 2010 roku	% 6:4	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	801	80101	126.245,89	202.201,00	101.622,93	80,50	50,26
2.	801	80104	14.515,70	27.883,00	18.230,25	125,59	65,38
3.	801	80110	15.771,52	28.706,00	7.617,13	48,30	26,53

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

Rachunek dochodów własnych w jednostce budżetowej pn. 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.

W I półroczu 2010 roku na rachunek dochodów własnych wpłynęły środki w wysokości 5.822,12 zł w tym: wpływy z usług – 980,00 zł (odpłatne przekazanie zwierzęcia właścicielowi, przyjęcie zwierzęcia od właściciela oraz odbiór padłego zwierzęcia), darowizny pieniężne – 4.634,00 zł oraz odsetki bankowe -208,12 zł. W I półroczu 2010 roku jednostka wydatkowała środki w wysokości 3.516,56 zł na zakup leków, karm, smyczy i obróż dla zwierząt.

WYKONANIE RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH

/w zł i w gr/

Wyszczególnienie	Wykonanie za I półrocze 2009 roku	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za I półrocze 2010 roku	% 4:2	% 4:3
1	2	3	4	5	6
Dochody	8.793,34	20.400,00	5.822,12	66,21	28,54
Wydatki	13.338,94	29.213,00	3.516,56	26,36	12,04

DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

ROZDZIAŁ 92604 – INSTYTUCJE KULTURY FIZYCZNEJ

Rachunek dochodów własnych w jednostce budżetowej pn. 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.

W I półroczu 2010 roku na rachunek dochodów własnych wpłynęły środki w wysokości 154.862,99 zł, w tym:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| - wpływy z usług obejmujące m.in. wpływy z: organizacji imprez sportowych, ekspozycji reklam na obiektach sportowych, promocji (sponsoringu, reklamy itp.) firm podczas imprez sportowych | 152.877,28 zł |
| - odsetki od środków na rachunku bankowym | 627,75 zł |
| - rozliczenie podatku VAT naliczonego za rok ubiegły | 1.357,96 zł |

Środki w wysokości 136.533,96 zł zostały wykorzystane na:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - wydatki związane z organizowaniem imprez sportowo – rekreacyjnych nie uwzględnionych w planie finansowym oraz dofinansowanie imprez ujętych w planie finansowym jednostki | 52.375,44 zł |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

- koszty związane z prowadzeniem rachunku bankowego 252,00 zł
- zakup materiałów i usług związanych z realizacją zadań statutowych jednostki np. zakup wyposażenia, programu antywirusowego, zakup usług związanych z promocją i reklamą w tym wspieranie stowarzyszeń kultury fizycznej, reklama w książce telefonicznej w mediach, informacje i ogłoszenia prasowe 69.315,06 zł
- zakupy inwestycyjne związane z realizacją zadań statutowych jednostki 12.547,78 zł
- koszty ekspozycji podświetlanej reklamy 2.043,68 zł

WYKONANIE RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH

/w zł i w gr/

Wyszczególnienie	Wykonanie za I półrocze 2009 roku	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za I półrocze 2010 roku	% 4:2	% 4:3
1	2	3	4	5	6
Dochody	100.820,48	256.500,00	154.862,99	153,60	60,38
Wydatki	101.320,76	262.221,00	136.533,96	134,75	52,07