

# RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

## 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 tworzył się rachunek dochodów własnych.

W 2010 roku rachunek dochodów własnych posiadały następujące placówki oświatowe: PSP Nr 5, ZSP Nr 2 (PSP Nr 9), PSP Nr 12, PSP Nr 15, ZSP Nr 1 (PSP Nr 19), PSP Nr 21, GZS Nr 2 (PSP Nr 22), PSP Nr 23, ZSI (PSP Nr 26), PSP Nr 28, PSP Nr 30, PSP Nr 31, PSP Nr 37, ZSP Nr 2 (Przedszkole Samorządowe Nr 22), PG Nr 1, GZS Nr 2 (PG Nr 2), PG Nr 3, PG Nr 7.

### DOCHODY

Jednostki oświatowe uzyskiwały w 2010 roku dochody własne z następujących źródeł:

1. Wpływy ze świadczonych usług w szczególności z tytułu:
  - usług sportowych i dydaktycznych,
  - opłat za żywienie dzieci,
  - udostępniania basenu,
  - wypożyczania 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/

Lp.	Dział	Rozdział	Wykonanie za 2009 rok	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za 2010 rok	% 6:4	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	801	80101	219.436,34	208.633,00	191.638,54	87,33	91,85
2.	801	80104	28.276,48	34.175,00	29.574,56	104,59	86,54
3.	801	80110	45.635,33	22.408,00	16.250,75	35,61	72,52

## WYDATKI

Dochody gromadzone na rachunku dochodów własnych przeznaczone były na:

1. Organizację zajęć o charakterze edukacyjnym i rekreacyjnym m.in. organizacja konkursów szkolnych oraz nagród dla ich laureatów, spotkania muzyczne.
2. Zakup pomocy naukowych i sprzętu szkolnego oraz materiałów niezbędnych do organizacji zajęć dydaktyczno-wychowawczych i opiekuńczych m.in. tablice zielone, tablice korkowe, materiały plastyczne, piłki do gier oraz inne pomoce sportowe, art. szkolne, gry, radiomagnetofony.
3. Naprawę sprzętu i remonty obiektów oświatowych.
4. Pomoc socjalną dla uczniów.
5. Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy.
6. Cele wskazane przez darczyńcę m.in. obiady dla dzieci.
7. Remont lub odtworzenie mienia m.in. remonty sanitariatów uczniowskich, lakierowanie parkietu, remont Sali korekcyjnej, wymiany okien i szyb, naprawy żaluzji, zakup farb i innych materiałów budowlanych.
8. Wydatki związane z utrzymaniem basenu w tym: energia elektryczna i ciepła, opłaty za wodę oraz ścieki, środki chemiczne do uzdatniania wody.

## WYKONANIE RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH - WYDATKI

/w zł/							
Lp.	Dział	Rozdział	Wykonanie za 2009 rok	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za 2010 roku	% 6:4	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	801	80101	224.140,67	258.006,00	241.004,48	107,52	93,41
2.	801	80104	27.601,08	39.058,00	34.456,72	124,84	88,22
3.	801	80110	49.033,92	30.586,00	24.426,60	49,82	79,86

## 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 mogło 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 mogły 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 2010 roku na rachunek dochodów własnych wpłynęły środki w wysokości 8.539,89 zł w tym: wpływy z usług – 1.480,00 zł (odpłatne przekazanie zwierzęcia właścicielowi oraz przyjęcie zwierzęcia od właściciela), darowizny pieniężne – 6.722,50 zł oraz odsetki bankowe – 337,39 zł. W 2010 roku jednostka wydatkowała środki w wysokości 17.352,73 zł na zakup leków, karm, smyczy i obróż dla zwierząt. Ponadto opłacono usługi strzyżenia psa, eutanazji oraz weterynaryjne.

## WYKONANIE RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2009 rok	Plan po zmianach na 2010 rok	Wykonanie za 2010 rok	/w zł/	
				% 4:2	% 4:3
1	2	3	4	5	6
<b>Dochody</b>	30 873,27	11.400,00	8.539,89	27,66	74,91
<b>Wydatki</b>	31 385,90	20.213,00	17.352,73	55,29	85,85

## 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 mógł 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 mogły 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 2010 roku na rachunek dochodów własnych wpłynęły środki w wysokości 258.389,54 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 | 254.626,10 zł |
| - odsetki od środków na rachunku bankowym   | 1.208,95 zł   |
| - rozliczenie podatku VAT naliczonego za rok ubiegły, wpływy z odszkodowań i z tytułu zwrotu wydatków za poprzedni rok  | 2.554,49 zł   |

Środki w wysokości 264.109,81 zł zostały wykorzystane na:

- |   |               |
|---|---------------|
| - wydatki związane z organizowaniem imprez sportowo – rekreacyjnych nie uwzględnionych w planie finansowym oraz dofinansowanie imprez ujętych w planie finansowym jednostki   | 97.672,94 zł  |
| - koszty związane z prowadzeniem rachunku bankowego   | 502,65 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 itp. | 127.527,63 zł |
| - zakupy inwestycyjne niezbędne do realizacji zadań statutowych jednostki – w ramach tego zadania zakupiono urządzenia do pielęgnacji boisk oraz dwie bieżnie do salonu fitness dla kobiet  | 33.412,78 zł  |
| - koszty ekspozycji podświetlanej reklamy   | 4.110,68 zł   |
| - wydatki pokryte przyznanymi odszkodowaniami a związane z odtworzeniem uszkodzonego mienia   | 883,13 zł     |

**WYKONANIE RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH**

/w zł/

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wykonanie za 2009 rok</b>	<b>Plan po zmianach na 2010 rok</b>	<b>Wykonanie za 2010 rok</b>	<b>% 4:2</b>	<b>% 4:3</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Dochody</b>	183.736,64	262.800,00	258.389,54	140,63	98,32
<b>Wydatki</b>	179.230,52	268.521,00	264.109,81	147,36	98,36