

WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW

DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

ROZDZIAŁ 80104 – PRZEDSZKOLA

ROZDZIAŁ 80148 – STOŁÓWKI SZKOLNE I PRZEDSZKOLNE

W Uchwale Nr LIX/502/10 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 10 listopada 2010 roku zostały określone oświatowe jednostki budżetowe w których tworzy się wydzielony rachunek dochodów o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

W I połowie 2012 roku wydzielony rachunek dochodów posiadały:

1. Przedszkole Samorządowe Nr 14 w Wałbrzychu
2. Integracyjne Przedszkole Samorządowe Nr 17 w Wałbrzychu
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Wałbrzychu

DOCHODY

Zgodnie z ww. Uchwałą źródłem dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów mogą być:

- 1) opłaty za wyżywienie dzieci w stołówkach przedszkolnych,
- 2) wpłaty od opiekunów dzieci uczęszczających do przedszkoli z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania dzieci,
- 3) odsetki od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym.

WYKONANIE WYDZIELONYCH RACHUNKÓW DOCHODÓW - DOCHODY

/w zł i w gr/							
Lp.	Dział	Rozdział	Wykonanie za I półrocze 2011 roku	Plan po zmianach na 2012 rok	Wykonanie za I półrocze 2012 roku	% 6:5	% 6:4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	801	80104	156.319,89	255.500,00	133.971,14	52,43	85,70
2.	801	80148	86.012,70	149.500,00	82.546,20	55,21	95,97
RAZEM			242.332,59	405.000,00	216.517,34	53,46	89,35

W I połowie 2012 roku w/w jednostki uzyskały na wydzielonym rachunku dochodów łącznie 216.517,34 zł co stanowi 53% planu rocznego. Dochody w kwocie 82.546,20 zł stanowiły opłaty za wyżywienie dzieci w przedszkolu, 133.750,94 zł to wpłaty od opiekunów dzieci uczęszczających do przedszkoli z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania dzieci w przedszkolu oraz 220,20 zł odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Zmniejszenie dochodów w stosunku do analogicznego okresu 2011 roku wiąże się z wprowadzeniem od września 2011 roku nowych zasad odpłatności z tytułu pobytu dzieci w przedszkolu wynikających z Uchwały NR XIV/93/11 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 21 czerwca 2011 r. w sprawie ustalenia opłaty za świadczenia w przedszkolach samorządowych, jak również zwiększonej liczby nieobecności dzieci i związanych z tym faktem odpisów - zwrotów dla rodziców w stosunku do planowanych dochodów.

WYDATKI

Dochody wraz z odsetkami gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów mogą być przeznaczone na:

- 1) zakup produktów żywnościowych potrzebnych do przygotowania posiłków,
- 2) finansowanie działalności jednostki za wyjątkiem wydatków ponoszonych na wynagrodzenia osobowe.

WYKONANIE WYDZIELONYCH RACHUNKÓW DOCHODÓW - WYDATKI

/w zł i w gr/							
Lp.	Dział	Rozdział	Wykonanie za I półrocze 2011 roku	Plan po zmianach na 2012 rok	Wykonanie za I półrocze 2012 roku	% 6:5	% 6:4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	801	80104	94.613,47	255.500,00	123.895,44	48,49	130,95
2.	801	80148	75.753,13	149.500,00	71.504,38	47,83	94,39
RAZEM			170.366,60	405.000,00	195.399,82	48,25	114,69

W I połowie 2012 roku jednostki wykorzystały łącznie 195.399,82 zł co stanowi 48,25% planu rocznego. W kwocie tej 71.504,38 zł stanowią wydatki na zakup żywności oraz 123.895,44 zł wydatki na zakup m.in.: środków czystości, materiałów remontowych, wyposażenia, energii, opału oraz opłaty za obsługę programów komputerowych. W Przedszkolu Samorządowym Nr 14 dokonano renowacji drzwi wejściowych oraz wykonano zabudowę zabezpieczającą schody.

Wzrost wydatków w rozdziale 80104 w stosunku do analogicznego okresu 2011 roku wynika ze zwiększonych opłat za media, natomiast z powodu zwiększonej liczby nieobecnych dzieci w przedszkolu w rozdziale 80148 zmniejszono wydatki na zakup żywności.

Na koniec analizowanego okresu w Integracyjnym Przedszkolu Samorządowym Nr 17 oraz w Przedszkolu Samorządowym Nr 14 wystąpiły należności wymagalne na łączną kwotę 3.655,29 zł w tym:

- z tytułu opłaty za wyżywienie dzieci w stołówkach przedszkolnych, 823,00 zł
- z tytułu wpłaty od opiekunów dzieci uczęszczających do przedszkoli z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania dzieci w przedszkolu 2.832,29 zł.