



Dochody gromadzone na wydzielonym rachunku i wydatki nimi finansowane

Zgodnie z art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty mogą gromadzić na wydzielonym rachunku dochody, które zostały określone w uchwale nr 1172/XLIV/2010 Rady Miasta Lublin z dnia 16 września 2010 r. w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków przez samorządowe jednostki budżetowe (z późn. zm.).

W 2015 roku wydzielony rachunek funkcjonował przy szkołach podstawowych, przedszkolach, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, szkołach zawodowych, szkole artystycznej, centrach kształcenia ustawicznego, specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych, poradniach psychologiczno-pedagogicznych, placówkach wychowania pozaszkolnego, bursach szkolnych oraz Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii.

Dochody zgromadzone na wydzielonych rachunkach funkcjonujących przy szkołach i placówkach oświatowych wyniosły 29.710.342,81 zł i pochodziły z:

- wpływów ze świadczonych usług (m.in.: opłaty za żywienie, świadczenia w przedszkolach w czasie przekraczającym bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę zapewniane w wymiarze 5 godzin dziennie, organizacji kursów szkoleniowych, nauki pływania, usług fryzjerskich, krawieckich, ślusarskich, stolarskich, spawalniczych, tokarskich, gastronomicznych, prowadzenie przeglądów i napraw samochodów) – 22.620.828,82 zł,
- wpływów z najmu (m.in.: basenów, pomieszczeń, obiektów sportowych, instrumentów muzycznych, miejsc parkingowych oraz pod tablice reklamowe) – 6.424.341,31 zł,
- wpływów ze sprzedaży, głównie wyrobów, złomu i makulatury – 197.937,83 zł,
- darowizn – 204.569,64 zł,
- wpływów z opłat za egzaminy, duplikaty świadectw i legitymacji – 36.588,40 zł,
- odsetek – 20.705,99 zł,
- pozostałych dochodów (w tym: odszkodowań, prowizji z tytułu ubezpieczenia) – 205.370,82 zł.

Wydatki sfinansowane z dochodów zgromadzonych na wydzielonych rachunkach wyniosły 30.036.171,24 zł i przeznaczone zostały przede wszystkim na:

- zakup środków żywności – 16.454.260,40 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia (m.in.: środków czystości, artykułów biurowych i gospodarczych, paliwa, mebli, sprzętu komputerowego), nagród konkursowych oraz pomocy dydaktycznych i książek – 6.381.770,90 zł,
- usługi (m.in.: remontowe, telekomunikacyjne, transportowe, serwisowe, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, szkolenia) – 3.649.189,97 zł,
- opłaty za energię elektryczną i ciepłą, gaz, wodę – 1.109.684,73 zł,
- podatek od nieruchomości oraz od towarów i usług – 744.301,16 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi – 256.542,80 zł,
- inwestycje i zakupy inwestycyjne (m.in.: router, klimatyzatory, odkurzacz basenowy, zmywarki, piece konwekcyjno-parowe, patelnia, kralajnica, zamrażarka, sprzęt komputerowy i wielofunkcyjny, rozbudowa sieci monitoringu, system telewizji dozorowej) – 690.476,10 zł.

Wyższe wykonanie wydatków w stosunku do osiągniętych w 2015 r. dochodów wynika z faktu, iż w wydatkach ujęte są wpłaty środków pieniężnych pozostałych na koniec 2014 r. przekazanych do budżetu miasta w styczniu 2015 roku (378.963,77 zł) oraz część środków pieniężnych pozostałych na wydzielonym rachunku na koniec 2015 roku i przekazanych do budżetu miasta w grudniu 2015 roku (180.000,00 zł).

Należności wymagalne na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniosły 215.367,24 zł i dotyczyły głównie wynajmu pomieszczeń i obiektów sportowych, opłat za żywienie, zajęcia dydaktyczne i czynności opiekuńczo-wychowawcze w przedszkolach w czasie przekraczającym bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę zapewniane w wymiarze 5 godzin dziennie. W celu wyegzekwowania należności wysyłano wezwania do zapłaty i kierowano sprawy do egzekucji komorniczej.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.