

ZARZĄDZENIE NR **BM-FB.0050.83.2012**

BURMISTRZA MIASTA PSZÓW

z dnia **29 sierpnia 2012 r.**

w sprawie: przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze 2012 r.

Na podstawie: art. 30 ust.1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zmian.), art. 266 ust.1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. Nr 159, poz. 1240 z późn. zmian.) oraz § 2 pkt. 2 Uchwały Nr XL/328/2010 Rady Miejskiej w Pszowie z dnia 8 lipca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Pszów, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

BURMISTRZ MIASTA PSZÓW

zarządza, co następuje:

§ 1

Przedstawić informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze 2012 r.:

- Radzie Miejskiej w Pszowie
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

**INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA
PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INSTYTUCJI KULTURY**

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt.3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 Nr 157, poz. 1591 z późn.zm.), zarząd jednostki samorządu terytorialnego jest zobowiązany przedłożyć organowi stanowiącemu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej półroczną informację w zakresie przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury na podstawie art. 265 pkt 1.

Zakres i forma przedstawionej informacji określona została przez organ stanowiący w podjętej Uchwale Nr XL/328/2010 Rady Miejskiej w Pszowie z dnia 8 lipca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Pszów, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

W związku z powyższym, przedkłada się informację opisową dotyczącą przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2012 r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie

Plan finansowy MOK-u na rok 2012 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 701.000 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 481 000 zł, co stanowi 68,62 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 220 000, z czego:
 - * czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 103 000 zł
 - * dochody z kina w wysokości 6 000 zł
 - * dochody zorganizowania imprez w wysokości 110 000 zł
 - * pozostałe w wysokości 1 000 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 440 723,45 zł, czyli w 62,87 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 64,55% natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 59,19 %. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

- czynsze, najmy	w wysokości 60,21%,
- dochody z kina	w wysokości 66,71%
- dochody z organizacji imprez	w wysokości 57,83%
- pozostałe przychody finansowe	w wysokości 59,45%

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (64,55 %) jest związane z przeprowadzaniem , jak co roku, większości imprez kulturalnych w tym okresie.

W planie finansowym kosztów największą pozycję liczbową stanowią wynagrodzenia oraz ich pochodne (58,49 %).

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 405 845,43 zł, czyli w wysokości 57,90 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 55,47 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 80,55 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 51,24 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja osiągnęła zysk brutto w wysokości 34 878,02 zł.

Należności na dzień 30 czerwca 2012r. z tytułu dostaw i usług wynosiły 13 546,34 zł z czego należności wymagalne to 39,98 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2012 r. wynosiły 30 383,28 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 13 423,33 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych – 16 959,95 zł

Jak wynika ze sporządzonych sprawozdań finansowych przez MOK, na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (64,55 %) jest związane z przeprowadzaniem , jak co roku, większości imprez kulturalnych w tym okresie.

Plan finansowy kosztów oraz ich wykonanie w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

	Plan finansowy	Wykonanie	%wykonania
1) wynagrodzenia, świadczenie urlopowe oraz pochodne od wynagrodzeń i świadczenie pracownicze	419 000	227 420,67	54,28%
2) usługi dot. kultury i sportu	100 000	80 550,04	80,55%
3) opłaty za media	60 000	34 353,98	57,26%
4) zakup montaż i wyposażenia	3 000	1 311,54	43,72%
5) amortyzacja	14 000	6 844,56	48,89%

6) pozostałe wydatki:			
- podatek od nieruch., opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty,	25 000	14 113,69	56,45%
- prenumerata, środki czystości, remontowe, dekoracyjne,	24 000	14 256,98	59,40%
- usługi pocztowe, telekomunikacja	6 000	2 813,76	46,90%
- dozór, transport, leasing	50 000	24 180,21	48,36%

Koszty ogółem w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 57,90% do planu.

W okresie pierwszego półrocza b.r. Instytucja osiągnęła zysk brutto w wysokości 34 878,02 zł.

Należności na dzień 30 czerwca 2012 r. z tytułu dostaw i usług wynosiły 13 546,34 zł, w tym wymagalne w wysokości 39,98 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2012 r. wynosiły 30 383,28 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług	13 423,33 zł,
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 959,95 zł.

Biblioteka Publiczna Miasta Pszów

Plan finansowy Biblioteki Publicznej Miasta Pszów na 30 czerwca 2012 r. zamykał się kwotą 332 100 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

1) dotacja z budżetu Miasta	w wysokości	330 000 zł,
2) dotacja pozostała (Fundacja Orange)	w wysokości	1 000 zł,
3) dochody własne	w wysokości	1 100 zł.

Na plan kosztów na rok 2012 składają się takie pozycje jak:

- zakup księgozbioru	w wysokości	8 000 zł,
- zakup środków trwałych	w wysokości	4 000 zł,
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	24 800 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	259 300zł,
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wys.	29 500 zł,
- amortyzacja	w wysokości	2 400 zł,
- pozostałe koszty	w wysokości	4 100 zł.

Wykonanie przychodów finansowych za okres pierwszego półrocza wynosiło 182 296,07 zł, co stanowiło 54,89 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 54,76 %.

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 171 340,53 zł, czyli 51,59 % do planu finansowego; z czego:

- zakup księgozbioru	w wysokości	72,08 %
- zakup środków trwałych	w wysokości	0,00 %
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	47,05 %
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	52,61 %
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	48,91 %
- amortyzacja	w wysokości	50,35 %
- pozostałe koszty	w wysokości	45,19 %

Na koniec pierwszego półrocza 2012 r. osiągnięto dochód w wysokości 10 955,54 zł.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. Instytucja nie posiadała żadnych należności, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 12 662,09 zł wynikały z:

- dostaw i usług - 1 405,07 zł,
- podatków, ubezpieczeń społecznych - 9 752,85 zł,
- odpisu III raty na WFŚS - 1 504,17 zł.

Jak wynika ze sporządzonych sprawozdań finansowych przez Bibliotekę, na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

**Realizacja
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -
Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie
za I półrocze 2012 roku**

Wyszczególnienie	Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie
PRZYCHODY	
Plan	701 000,00
Wykonanie w tym:	440 723,45
1. Dochody własne (plan 220.000), w tym:	130 223,45
<i>dochody z organizowanych imprez (plan 110.000)</i>	63 608,28
2. Dotacje z budżetu (plan 481.000)	310 500,00
% wykonania planu przychodów ogółem	62,87%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	701 000,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	410 000,00
amortyzacja	14 000,00
materiały, wyposażenie, media	93 000,00
usługi dotyczące kultury i sportu	100 000,00
pozostałe	84 000,00
Wykonanie, w tym:	405 845,43
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	227 420,67
amortyzacja	6 844,56
materiały, wyposażenie, media	52 736,26
usługi dotyczące kultury i sportu	80 550,04
pozostałe	38 293,90
% wykonania planu kosztów ogółem	57,90%
Stan należności na dzień 30.06.2012r., z tytułu:	13 546,34
- dostaw i usług	13 546,34
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2012r., z tytułu:	30 383,28
- dostaw i usług	13 423,33
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 959,95

**Realizacja
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
za I półrocze 2012 roku**

Wyszczególnienie	Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
PRZYCHODY	
Plan	332 100,00
Wykonanie, w tym:	182 296,07
1. Dochody własne (plan 1.000)	472,08
2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 330.000)	180 714,00
3. Dotacja pozostała (plan 1.100)	1 109,99
% wykonania planu przychodów ogółem	54,89%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	332 100,00
zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 000,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	259 300,00
zakup księgozbioru	8 000,00
materiały i energia	24 800,00
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	29 500,00
pozostałe	4 100,00
amortyzacja	2 400,00
Wykonanie, w tym:	171 340,53
zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	136 414,18
zakup księgozbioru	5 766,39
materiały i energia	11 669,19
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	14 429,60
pozostałe	1 852,83
amortyzacja	1 208,34
% wykonania planu kosztów ogółem	51,59%
Stan należności na dzień 30.06.2012r.	0
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2012r., z tytułu:	12 662,09
- dostaw i usług	1 405,07
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 752,85
- III-cia rata odpisu na WFŚS	1 504,17