

ZARZĄDZENIE NR **BM-FB.0050.68.2013**

BURMISTRZA MIASTA PSZÓW

z dnia **29 sierpnia 2013 r.**

**w sprawie: przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze 2013 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 2013 r., poz. 594), 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 2013 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 2013 r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

***Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie***

Plan finansowy MOK-u na rok 2013 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 708.000 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 470 000 zł, co stanowi 66,38 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 238 000, z czego:
  - \* czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 120 000 zł
  - \* dochody z kina w wysokości 7 000 zł
  - \* dochody zorganizowania imprez w wysokości 110 000 zł
  - \* pozostałe w wysokości 1 000 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 402 437,56 zł, czyli w 56,84 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 58,09 % natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 54,39 %. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

- czynsze, najmy	w wysokości 54,98 %
- dochody z kina	w wysokości 41,91 %
- dochody z organizacji imprez	w wysokości 51,37 %
- pozostałe przychody finansowe	w wysokości 59,48 %

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (58,09 %) jest związane z przeprowadzaniem , jak co roku, większości imprez kulturalnych w tym okresie.

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 418 174,22 zł, czyli w wysokości 59,06 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 55,51 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 77,10 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 59,12 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja osiągnęła stratę brutto w wysokości 15 736,66 zł.

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	439 000	243 686,77 zł	55,51 %
2) usługi dot. kultury i sportu	86 000	66 303,37 zł	77,10 %
3) opłaty za media	65 000	37 054,02 zł	57,01 %
4) zakup montaż i wyposażenia	27 000	21 916,98 zł	81,17 %
5) amortyzacja	15 000	9 229,08 zł	61,53 %
6) pozostałe wydatki:			
- podatek od nieruch., opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty,	30 000	17 977,08 zł	59,92 %
- usługi pocztowe, telekomunikacja	6 000	2 768,53 zł	46,14 %
- dozór, transport, leasing	40 000	19 238,39 zł	48,10 %

Należności na dzień 30 czerwca 2013r. z tytułu dostaw i usług oraz podatku VAT wynosiły 15 174,38 zł, z czego należności wymagalne to 500,00 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2013 r. wynosiły 23 204,68 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 10 746,59 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 12 458,09 zł

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

### ***Biblioteka Publiczna Miasta Pszów***

Plan finansowy Biblioteki Publicznej Miasta Pszów na 30 czerwca 2013 r. zamykał się kwotą 333 300,00 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

1) dotacja z budżetu Miasta	w wysokości	330 000 zł,
2) dotacja pozostała (Fundacja Orange)	w wysokości	2 600 zł,
3) dochody własne	w wysokości	700 zł.

Na plan kosztów na rok 2013 składają się takie pozycje jak:

- zakup księgozbioru	w wysokości	8 000 zł,
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	17 100 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	274 000zł,
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wys.	27 200 zł,
- amortyzacja	w wysokości	2 400 zł,
- pozostałe koszty	w wysokości	4 600 zł.

Wykonanie przychodów finansowych za okres pierwszego półrocza wynosiło 187 981,64 zł, co stanowiło 56,40 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 56,06 %.

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 178 295,90 zł, czyli 53,49 % do planu finansowego; z czego:

- zakup księgozbioru	w wysokości	74,69 %
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	57,65 %
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	52,97 %
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	50,59 %
- amortyzacja	w wysokości	50,35 %
- pozostałe koszty	w wysokości	51,30 %

Na koniec pierwszego półrocza 2013 r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 9 685,74 zł.

Na dzień 30 czerwca 2013 r. Instytucja nie posiadała żadnych należności, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 10 165,28 zł wynikały z:

- dostaw i usług - 1 238,02 zł,
- podatków, ubezpieczeń społecznych - 7 354,73 zł,
- odpisu III raty na WFŚS - 1 572,53 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 2013 roku**

Wyszczególnienie	Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie
<b>PRZYCHODY</b>	
<b>Plan</b>	<b>708 000,00</b>
<b>Wykonanie w tym:</b>	<b>402 437,56</b>
1. Dochody własne (plan 238 000), w tym:	129 437,56
<i>dochody z organizowanych imprez (plan 110 000)</i>	<i>120 292,32</i>
2. Dotacje z budżetu (plan 470 000)	273 000,00
<b>% wykonania planu przychodów ogółem</b>	<b>56,84%</b>
<b>KOSZTY</b>	
<b>Plan kosztów, w tym:</b>	<b>708 000,00</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	430 000,00
amortyzacja	15 000,00
materiały, wyposażenie, media	98 000,00
usługi dotyczące kultury i sportu	86 000,00
pozostałe	79 000,00
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>418 174,22</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	240 910,90
amortyzacja	9 229,08
materiały, wyposażenie, media	61 739,53
usługi dotyczące kultury i sportu	66 303,37
pozostałe	39 991,34
<b>% wykonania planu kosztów ogółem</b>	<b>59,06%</b>
<b>Stan należności na dzień 30.06.2013r., z tytułu:</b>	<b>15 174,38</b>
- dostaw i usług	12 726,38
- podatku VAT	2 448,00
<b>Stan zobowiązań na dzień 30.06.2013r., z tytułu:</b>	<b>23 204,68</b>
- dostaw i usług	10 746,59
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 458,09

**Realizacja  
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów  
za I półrocze 2013 roku**

Wyszczególnienie	Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
<b>PRZYCHODY</b>	
<b>Plan</b>	<b>333 300,00</b>
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>187 981,64</b>
1. Dochody własne (plan 700)	388,64
2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 330.000)	185 000,00
3. Dotacja pozostała (plan 2 600)	2 593,00
<b>% wykonania planu przychodów ogółem</b>	<b>56,40%</b>
<b>KOSZTY</b>	
<b>Plan kosztów, w tym:</b>	<b>333 300,00</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	274 000,00
zakup księgozbioru	8 000,00
materiały i energia	17 100,00
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	27 200,00
pozostałe	4 600,00
amortyzacja	2 400,00
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>178 295,90</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	145 134,47
zakup księgozbioru	5 974,91
materiały i energia	9 858,70
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	13 759,49
pozostałe	2 359,99
amortyzacja	1 208,34
<b>% wykonania planu kosztów ogółem</b>	<b>53,49%</b>
<b>Stan należności na dzień 30.06.2013r.</b>	<b>0</b>
<b>Stan zobowiązań na dzień 30.06.2013r., z tytułu:</b>	<b>10 165,28</b>
- dostaw i usług	1 238,02
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 354,73
- III-cia rata odpisu na WFŚS	1572,53