

**ZARZĄDZENIE NR BM-FB.0050.70.2014**  
**BURMISTRZA MIASTA PSZÓW**

z dnia 28 sierpnia 2014 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji  
kultury za pierwsze półrocze 2014 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r. poz. 594), art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn.zm.), 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 2014 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 2013r., poz. 885 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 2014 r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

***Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie***

Plan finansowy MOK-u na rok 2014 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 715 300 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 490 000 zł, co stanowi 68,50 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 225 300 zł , z czego:
  - \* czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 126 000 zł
  - \* dochody z zorganizowania imprez w wysokości 98 000 zł
  - \* pozostałe w wysokości 1 300 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 455 437,33 zł, czyli w 63,67 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 62,24 % natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 66,77 % do wielkości zaplanowanych. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

- |                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| - czynsze, najmy                | w wysokości 53,74 %, |
| - dochody z organizacji imprez  | w wysokości 83,96 %  |
| - pozostałe przychody finansowe | w wysokości 34,09 %  |

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (62,24 %) jest związane z przeprowadzaniem, jak co roku, większości imprez kulturalnych w mieście, właśnie w tym okresie.

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 441 107,98 zł, czyli w wysokości 61,67 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 53,52 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 94,98 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 64,01 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja osiągnęła zysk brutto w wysokości 14 329,35 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	454 800	243 388,76 zł	53,52 %
2) usługi dot. kultury i sportu	100 000	94 980,49 zł	94,98 %
3) opłaty za media	60 000	36 524,62 zł	60,87 %
4) zakup montaż i wyposażenia	30 000	17 133,65 zł	57,11 %
5) pozostałe wydatki:			
- podatek od nieruch., opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty,	31 000	20 558,60 zł	66,32 %
- usługi pocztowe, telekomunikacja	4 500	2 528,33 zł	56,19 %
- dozór, transport, leasing	35 000	25 993,53 zł	74,27 %

Należności na dzień 30 czerwca 2014r. z tytułu dostaw i usług oraz podatku VAT wynosiły 16 373,00 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2014 r. wynosiły 26 787,88 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 13 281,12 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 13 506,76 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 2014 r. zamykał się kwotą 343 950,00 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

1) dotacja z budżetu Miasta	w wysokości	342 000 zł,
2) dotacja pozostała (Fundacja Orange)	w wysokości	1 600 zł,
3) dochody własne (przych. finansowe)	w wysokości	350 zł.

Na plan kosztów na rok 2014 składają się takie pozycje jak:

- zakup księgozbioru	w wysokości	2 000 zł,
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	14 800 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	294 000zł,
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wys.	28 150 zł,
- amortyzacja	w wysokości	2 400 zł,
- pozostałe koszty	w wysokości	2 600 zł.

Wykonanie przychodów finansowych za okres pierwszego półrocza wynosiło 190 508,05 zł, co stanowiło 55,39 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 55,12 %.

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 168 307,65 zł, czyli 48,93 % do planu finansowego; z czego:

- zakup księgozbioru	w wysokości	52,27 %
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	52,79 %
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	49,00 %
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	50,53 %
- amortyzacja	w wysokości	50,35 %
- pozostałe koszty	w wysokości	43,73 %

Na koniec pierwszego półrocza 2014 r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 22 200,40 zł.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. Instytucja posiada należności w wysokości 8,56 zł, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 10 625,71 zł wynikały z:

- dostaw i usług	-	510,51 zł,
- podatków, ubezpieczeń społecznych	-	8 508,49 zł,
- odpisu III raty na WFŚS	-	1 606,71 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 2014 roku**

Wyszczególnienie	Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie
<b>PRZYCHODY</b>	
<b>Plan</b>	<b>715 300,00</b>
<b>Wykonanie w tym:</b>	<b>455 437,33</b>
1. Dochody własne (plan 225 300), w tym:	150 437,33
<i>dochody z organizowanych imprez (plan 98 000)</i>	<i>82 279,33</i>
2. Dotacje z budżetu (plan 490 000)	305 000,00
<b>% wykonania planu przychodów ogółem</b>	<b>63,67%</b>
<b>KOSZTY</b>	
<b>Plan kosztów, w tym:</b>	<b>715 300,00</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	445 000,00
materiały, wyposażenie, media	94 500,00
usługi dotyczące kultury i sportu	100 000,00
pozostałe	75 800,00
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>441 107,98</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	241 228,24
materiały, wyposażenie, media	56 186,60
usługi dotyczące kultury i sportu	94 980,49
pozostałe	48 712,65
<b>% wykonania planu kosztów ogółem</b>	<b>61,67%</b>
<b>Stan należności na dzień 30.06.2014r., z tytułu:</b>	<b>16 373,00</b>
- dostaw i usług	9 255,00
- podatku VAT	7 118,00
<b>Stan zobowiązań na dzień 30.06.2014r., z tytułu:</b>	<b>26 787,88</b>
- dostaw i usług	13 281,12
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 506,76

**Realizacja  
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów  
za I półrocze 2014 roku**

Wyszczególnienie	Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
<b>PRZYCHODY</b>	
<b>Plan</b>	<b>343 950,00</b>
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>190 508,05</b>
1. Dochody własne (plan 350)	388,64
2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 342 000)	188 500,00
3. Dotacja pozostała (plan 1 600)	1 619,41
<b>% wykonania planu przychodów ogółem</b>	<b>55,39%</b>
<b>KOSZTY</b>	
<b>Plan kosztów, w tym:</b>	<b>343 950,00</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	294 000,00
zakup księgozbioru	2 000,00
materiały i energia	14 800,00
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	28 150,00
pozostałe	2 600,00
amortyzacja	2 400,00
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>168 307,65</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	142 880,79
zakup księgozbioru	1 045,31
materiały i energia	7 813,33
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	14 222,99
pozostałe	1 136,89
amortyzacja	1 208,34
<b>% wykonania planu kosztów ogółem</b>	<b>48,93%</b>
<b>Stan należności na dzień 30.06.2014r.</b>	<b>8,56</b>
<b>Stan zobowiązań na dzień 30.06.2014r., z tytułu:</b>	<b>10 625,71</b>
- dostaw i usług	510,51
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 508,49
- III-cia rata odpisu na WFŚS	1606,71