

ZARZĄDZENIE NR BM-BT.0050.77.2016
BURMISTRZA MIASTA PSZÓW

z dnia 30 sierpnia 2016 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji
kultury za pierwsze półrocze 2016 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz .U. z 2016r., poz. 446), 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 2016 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.

z up. Burmistrza Miasta

Dawid Topol

**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 2016 r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie

Plan finansowy MOK-u na rok 2016 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 835 000,00 zł.
Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 530 000,00 zł, co stanowi 63,47 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 305 000,00 zł, z czego:
 - * czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 112 000,00 zł
 - * dotacja celowa Fundacji DGK w wysokości 6 440,00 zł
 - * dochody z zorganizowania imprez w wysokości 172 000,00 zł
 - * dochody Kina w wysokości 10 000,00 zł
 - * pozostałe w wysokości 4 560,00 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 465 883,64 zł, czyli w 55,79 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 52,83 % oraz dotacje celowa Fundacji DGK w wysokości 100 % natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 60,10 % do wielkości zaplanowanych. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

- czynsze, media, najmy	w wysokości 58,53 %
- dochody z organizacji imprez	w wysokości 62,52 %
- pozostałe przychody finansowe	w wysokości 53,30 %
- pozostałe przychody operacyjne	w wysokości 0,36 %
- dochody Kina	w wysokości 41,19 %

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (52,83 %) jest związane z przeprowadzaniem, jak co roku, większości imprez kulturalnych w mieście, właśnie w tym okresie.

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 472 832,85 zł, czyli w wysokości 56,63 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 51,58 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 62,51 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 66,56 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja poniosła stratę brutto w wysokości 6 949,21 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	528 000,00 zł	272 342,36 zł	51,58 %
2) usługi dot. kultury i sportu	95 000,00 zł	59 381,71 zł	62,51 %
3) opłaty za media	50 000,00 zł	32 021,34 zł	64,04 %
4) zakup montaż i wyposażenia	46 500,00 zł	35 624,29 zł	76,61 %
5) pozostałe wydatki, w tym:	108 000,00 zł	66 818,39 zł	61,87 %
- podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty,	43 000,00 zł	22 932,10 zł	53,33 %
- usługi pocztowe, telekomunikacja	5 000,00 zł	2 775,63 zł	55,51 %
- dozór, transport, leasing	60 000,00 zł	41 110,66 zł	68,52 %

Należności na dzień 30 czerwca 2016r. z tytułu dostaw i usług oraz podatku VAT wynosiły 10 448,40 zł, z czego należności wymagalne to 50,00 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosiły 29 067,04 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 9 450,37 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 19 616,67 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 2016r. zamykał się kwotą 365 400,00 zł.

Zaplanowane przychody finansowe, to:

- | | | |
|---|-------------|----------------|
| 1) dotacja z budżetu Miasta | w wysokości | 365 000,00 zł, |
| 2) dochody własne (przychody finansowe) | w wysokości | 400,00 zł. |

Wykonanie przychodów finansowych za okres pierwszego półrocza wynosiło 207 745,61 zł, co stanowiło 56,85 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 207 580,00 zł, tj. 56,87 %.

Na plan kosztów na rok 2016 składają się takie pozycje jak:

- | | | |
|--|-------------|----------------|
| - zakup księgozbioru | w wysokości | 6 000,00 zł, |
| - materiały, energia, środki czystości | w wysokości | 14 000,00 zł, |
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | w wysokości | 315 200,00 zł, |
| - usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty | w wysokości | 29 400,00 zł, |
| - pozostałe koszty | w wysokości | 800,00 zł. |

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 182 913,07 zł, czyli 50,06 % do planu finansowego, z czego:

- | | | |
|--|-------------|---------|
| - zakup księgozbioru | w wysokości | 80,28 % |
| - materiały, energia, środki czystości | w wysokości | 48,87 % |
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | w wysokości | 49,73 % |
| - usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty | w wysokości | 48,06 % |
| - pozostałe koszty | w wysokości | 47,39 % |

Na koniec pierwszego półrocza 2016 r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 24 832,54 zł.

Na dzień 30 czerwca 2016r. Instytucja nie posiadała żadnych należności, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 11 302,79 zł wynikały z:

- | | | |
|-------------------------------------|---|--------------|
| - dostaw i usług | - | 527,59 zł, |
| - podatków, ubezpieczeń społecznych | - | 7 956,48 zł, |
| - odpisu III raty na WFŚS | - | 2 818,72 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 2016 roku

Wyszczególnienie	Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie
PRZYCHODY	
Plan	835 000,00
Wykonanie w tym:	465 883,64
1. Dochody własne (plan 305 000,00), w tym:	185 883,64
<i>dochody z organizowanych imprez (plan 172 000,00)</i>	<i>107 530,26</i>
2. Dotacje z budżetu (plan 530 000,00)	280 000,00
% wykonania planu przychodów ogółem	55,79%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	835 000,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	519 000,00
amortyzacja	6 000,00
materiały, wyposażenie, media	101 500,00
usługi dotyczące kultury i sportu	95 000,00
pozostale	113 500,00
Wykonanie, w tym:	472 832,85
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	270 318,57
amortyzacja	5 884,66
materiały, wyposażenie, media	70 421,26
usługi dotyczące kultury i sportu	59 381,71
pozostale	66 826,65
% wykonania planu kosztów ogółem	56,63%
Stan należności na dzień 30.06.2016r., z tytułu:	10 448,40
- dostaw i usług	10 448,40
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2016r., z tytułu:	29 067,04
- dostaw i usług	9 450,37
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 616,67

Realizacja
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
za I półrocze 2016 roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Biblioteka Publiczna Miasta Pszów</i>
PRZYCHODY	
Plan	365 400,00
Wykonanie, w tym:	207 745,61
1. Dochody własne (plan 400,00)	165,61
2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 365 000,00)	207 580,00
% wykonania planu przychodów ogółem	56,85%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	365 400,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	315 200,00
zakup księgozbioru	6 000,00
materiały i energia	14 000,00
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	29 400,00
pozostałe	800,00
Wykonanie, w tym:	182 913,07
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	156 745,90
zakup księgozbioru	4 816,55
materiały i energia	6 842,43
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	14 129,07
pozostałe	379,12
% wykonania planu kosztów ogółem	50,06%
Stan należności na dzień 30.06.2016r.	0
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2016r., z tytułu:	11 302,79
- dostaw i usług	527,59
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 956,48
- III-cia rata odpisu na WFŚS	2 818,72