

**ZARZĄDZENIE NR BM-BT.0050.90.2018**  
**BURMISTRZA MIASTA PSZÓW**

z dnia 31 sierpnia 2018 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji  
kultury za pierwsze półrocze 2018 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2018r., poz. 994 z późn.zm.), art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017r., poz. 2077 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 2018 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.

Burmistrz Miasta

**Katarzyna Sawicka-Mucha**

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

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt.3 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017r., poz. 2077 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 2010r. 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 2018r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

*Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie*

Plan finansowy MOK-u na rok 2018 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 805 000,00 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 566 000,00 zł, co stanowi 70,31 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 239 000,00 zł, z czego:
  - \* czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 70 000,00 zł
  - \* dochody z zorganizowania imprez w wysokości 150 000,00 zł
  - \* dochody Kina w wysokości 4 000,00 zł
  - \* pozostałe w wysokości 15 000,00 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 452 467,44 zł, czyli w 56,21 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 54,45 % natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 60,38 % do wielkości zaplanowanych. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

- czynsze, media, najmy	w wysokości	57,49 %
- dochody z organizacji imprez	w wysokości	59,49 %
- pozostałe przychody finansowe i operacyjne	w wysokości	83,70 %
- dochody Kina	w wysokości	56,71 %

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (54,45 %) jest związane z przeprowadzaniem, jak co roku, większości imprez kulturalnych w mieście, właśnie w tym okresie.

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 444 857,22 zł, czyli w wysokości 55,26 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 53,27 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 43,90 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 63,85 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja przyniosła zysk brutto w wysokości 7 610,22 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	578 000,00 zł	307 891,21 zł	53,27 %
2) usługi dot. kultury i sportu	40 000,00 zł	17 560,28 zł	43,90 %
3) opłaty za media	55 000,00 zł	32 414,42 zł	58,94 %
4) zakup montaż i wyposażenia	35 000,00 zł	21 818,21 zł	62,34 %
5) pozostałe wydatki, w tym:	97 000,00 zł	65 173,10 zł	67,19 %
- podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty,	40 000,00 zł	23 048,34 zł	57,62 %
- usługi pocztowe, telekomunikacja	6 000,00 zł	3 222,42 zł	53,71 %
- dozór, transport, leasing	50 000,00 zł	38 201,95 zł	76,40 %
- koszt sprzedanych towarów i produktów	1 000,00 zł	700,39 zł	70,04 %

Należności na dzień 30 czerwca 2018r. z tytułu dostaw i usług wynosiły 25 907,72 zł, z czego należności wymagalne to 21 806,88 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2018r. wynosiły 30 852,04 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 10 461,77 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 20 390,27 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 2018r. zamykał się kwotą 371 140,00 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

1) dotacja z budżetu Miasta	w wysokości	370 840,00 zł
2) dochody własne (przychody finansowe)	w wysokości	300,00 zł

Wykonanie przychodów finansowych za okres pierwszego półrocza wynosiło 214 126,50 zł, co stanowiło 57,69 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 214 000,00 zł, tj. 57,71 %.

Na plan kosztów na rok 2018 składają się takie pozycje jak:

- zakup księgozbioru	w wysokości	7 000,00 zł
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	15 650,00 zł
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	316 690,00 zł
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	31 600,00 zł
- pozostałe koszty	w wysokości	200,00 zł

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 200 671,63 zł, czyli 54,07 % do planu finansowego, z czego:

- zakup księgozbioru	w wysokości	99,90 %
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	47,76 %
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	53,71 %
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	50,93 %
- pozostałe koszty	brak wykonania	

Na koniec pierwszego półrocza 2018r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 13 454,87 zł.

Na dzień 30 czerwca 2018r. Instytucja nie posiadała żadnych należności, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 16 000,26 zł wynikały z:

- dostaw i usług	-	1 788,16zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych	-	12 211,31 zł
- odpisu III raty na WFŚS	-	2 000,79 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 2018 roku**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie</i>
<b>PRZYCHODY</b>	
<b>Plan</b>	<b>805 000,00</b>
<b>Wykonanie w tym:</b>	<b>452 467,44</b>
1. Dochody własne (plan 239 000,00), w tym:	144 300,44
<i>dochody z organizowanych imprez (plan 150 000,00)</i>	89 235,99
2. Dotacje z budżetu (plan 566 000,00)	308 167,00
<b>% wykonania planu przychodów ogółem</b>	<b>56,21%</b>
<b>KOSZTY</b>	
<b>Plan kosztów, w tym:</b>	<b>805 000,00</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	565 000,00
materiały, wyposażenie, media	96 000,00
usługi dotyczące kultury i sportu	40 000,00
pozostałe	104 000,00
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>444 857,22</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	302 111,09
materiały, wyposażenie, media	57 455,05
usługi dotyczące kultury i sportu	17 560,28
pozostałe	67 730,80
<b>% wykonania planu kosztów ogółem</b>	<b>55,26%</b>
<b>Stan należności na dzień 30.06.2018r., z tytułu:</b>	<b>25 907,72</b>
- dostaw i usług	25 907,72
<b>Stan zobowiązań na dzień 30.06.2018r., z tytułu:</b>	<b>30 852,04</b>
- dostaw i usług	10 461,77
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 390,27

**Realizacja  
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów  
za I półrocze 2018 roku**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Biblioteka Publiczna Miasta Pszów</i>
<b>PRZYCHODY</b>	
<b>Plan</b>	<b>371 140,00</b>
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>214 126,50</b>
1. Dochody własne (plan 300,00)	126,50
2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 370 840,00)	214 000,00
<b>% wykonania planu przychodów ogółem</b>	<b>57,69%</b>
<b>KOSZTY</b>	
<b>Plan kosztów, w tym:</b>	<b>371 140,00</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	316 690,00
zakup księgozbioru	7 000,00
materiały i energia	15 650,00
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	31 600,00
pozostałe	200,00
<b>Wykonanie, w tym:</b>	<b>200 671,63</b>
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	170 109,05
zakup księgozbioru	6 992,84
materiały i energia	7 474,68
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	16 095,06
<b>% wykonania planu kosztów ogółem</b>	<b>54,07%</b>
<b>Stan należności na dzień 30.06.2018r.</b>	<b>0</b>
<b>Stan zobowiązań na dzień 30.06.2018r., z tytułu:</b>	<b>16 000,26</b>
- dostaw i usług	1 788,16
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 211,31
- III-cia rata odpisu na WFŚS	2 000,79