

ZARZĄDZENIE NR BM-BT.0050.86.2017
BURMISTRZA MIASTA PSZÓW

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji
kultury za pierwsze półrocze 2017 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 z późn.zm.), art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2016r., poz. 1870 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 2017 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 2016r., poz. 1870 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 2017r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie

Plan finansowy MOK-u na rok 2017 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 793 000,00 zł.

Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 530 000,00 zł, co stanowi 66,83 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 263 000,00 zł, z czego:
 - * czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 94 000,00 zł
 - * dochody z zorganizowania imprez w wysokości 160 000,00 zł
 - * dochody Kina w wysokości 4 000,00 zł
 - * pozostałe w wysokości 5 000,00 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 435 801,58 zł, czyli w 54,96 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 53,21 % natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 58,48 % do wielkości zaplanowanych. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

- czynsze, media, najmy	w wysokości 51,44 %
- dochody z organizacji imprez	w wysokości 62,95 %
- pozostałe przychody finansowe i operacyjne	w wysokości 60,08 %
- dochody Kina	w wysokości 42,94 %

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (53,21 %) jest związane z przeprowadzaniem, jak co roku, większości imprez kulturalnych w mieście, właśnie w tym okresie.

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 433 141,18 zł, czyli w wysokości 54,62 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 55,67 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 42,85 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 56,67 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja przyniosła zysk brutto w wysokości 2 660,40 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	521 000,00 zł	290 052,92 zł	55,67 %
2) usługi dot. kultury i sportu	80 000,00 zł	34 277,89 zł	42,85 %
3) opłaty za media	58 000,00 zł	33 039,21 zł	56,96 %
4) zakup montaż i wyposażenia	45 000,00 zł	20 085,75 zł	44,64 %
5) pozostałe wydatki, w tym:	89 000,00 zł	55 685,41 zł	62,57 %
- podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty,	36 000,00 zł	21 433,44 zł	59,54 %
- usługi pocztowe, telekomunikacja	5 000,00 zł	3 241,36 zł	64,83 %
- dozór, transport, leasing	46 000,00 zł	30 238,77 zł	65,74 %
- koszt sprzedanych towarów i produktów	2 000,00 zł	771,84 zł	38,59 %

Należności na dzień 30 czerwca 2017r. z tytułu dostaw i usług wynosiły 12 626,63 zł, z czego należności wymagalne to 6 686,09 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2017r. wynosiły 54 921,56 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 36 489,25 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 18 432,31 zł

Jak wynika ze sporządzonych sprawozdań finansowych przez MOK, na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w wysokości 300,00 zł z tytułu dostaw i usług.

Biblioteka Publiczna Miasta Pszów

Plan finansowy Biblioteki Publicznej Miasta Pszów na 30 czerwca 2017r. zamykał się kwotą 357 950,00 zł.

Zaplanowane przychody finansowe, to:

1) dotacja z budżetu Miasta	w wysokości	357 650,00 zł,
2) dochody własne (przychody finansowe)	w wysokości	300,00 zł.

Wykonanie przychodów finansowych za okres pierwszego półrocza wynosiło 207 745,61 zł, co stanowiło 58,04 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 207 580,00 zł, tj. 58,04 %.

Na plan kosztów na rok 2017 składają się takie pozycje jak:

- zakup księgozbioru	w wysokości	5 300,00 zł,
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	11 050,00 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	312 100,00 zł,
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	28 800,00 zł,
- pozostałe koszty	w wysokości	700,00 zł.

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 189 953,64 zł, czyli 53,07 % do planu finansowego, z czego:

- zakup księgozbioru	w wysokości	69,08 %
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	51,22 %
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	52,89 %
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	53,11 %
- pozostałe koszty	w wysokości	37,49 %

Na koniec pierwszego półrocza 2017r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 17 791,97 zł.

Na dzień 30 czerwca 2017r. Instytucja nie posiadała żadnych należności, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 14 205,87 zł wynikały z:

- dostaw i usług	-	58,95 zł,
- podatków, ubezpieczeń społecznych	-	12 294,33 zł,
- odpisu III raty na WFŚS	-	1 852,59 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 2017 roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie</i>
PRZYCHODY	
Plan	793 000,00
Wykonanie w tym:	435 801,58
1. Dochody własne (plan 263 000,00), w tym:	153 801,58
<i>dochody z organizowanych imprez (plan 160 000,00)</i>	<i>100 723,81</i>
2. Dotacje z budżetu (plan 530 000,00)	282 000,00
% wykonania planu przychodów ogółem	54,96%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	793 000,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	510 000,00
materiały, wyposażenie, media	108 000,00
usługi dotyczące kultury i sportu	80 000,00
pozostałe	95 000,00
Wykonanie, w tym:	433 141,18
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	289 934,35
materiały, wyposażenie, media	56 366,32
usługi dotyczące kultury i sportu	34 277,89
pozostałe	52 562,62
% wykonania planu kosztów ogółem	54,62%
Stan należności na dzień 30.06.2017r., z tytułu:	12 626,63
- dostaw i usług	12 626,63
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2017r., z tytułu:	54 921,56
- dostaw i usług	36 489,25
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 432,31

Realizacja
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
za I półrocze 2017 roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Biblioteka Publiczna Miasta Pszów</i>
PRZYCHODY	
Plan	357 950,00
Wykonanie, w tym:	207 745,61
1. Dochody własne (plan 300,00)	165,61
2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 357 650,00)	207 580,00
% wykonania planu przychodów ogółem	58,04%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	357 950,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	312 100,00
zakup księgozbioru	5 300,00
materiały i energia	11 050,00
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	28 800,00
pozostałe	700,00
Wykonanie, w tym:	189 953,64
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	165 073,56
zakup księgozbioru	3 661,27
materiały i energia	5 660,30
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	15 296,11
pozostałe	262,40
% wykonania planu kosztów ogółem	53,07%
Stan należności na dzień 30.06.2017r.	0
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2017r., z tytułu:	14 205,87
- dostaw i usług	58,95
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 294,33
- III-cia rata odpisu na WFŚS	1 852,59