

ZARZĄDZENIE NR BM-SK.0050.66.2019
BURMISTRZA MIASTA PSZÓW

z dnia 30 sierpnia 2019 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji
kultury za pierwsze półrocze 2019 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2019r., poz. 506 z późn.zm.), art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019r., poz. 869), 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 2019 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

Czesław Krzystała

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

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt.3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869), 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 2019r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie

Plan finansowy MOK-u na rok 2019 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 986 150,00 zł. Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 730 150,00 zł, co stanowi 74,04 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 256 000,00 zł, z czego:
 - * czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 80 000,00 zł
 - * dochody z zorganizowania imprez w wysokości 167 000,00 zł
 - * dochody Kina w wysokości 5 000,00 zł
 - * pozostałe w wysokości 4 000,00 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 586 212,36 zł, czyli w 59,44 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 55,19 % natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 71,57 % do wielkości zaplanowanych. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

| | | |
|--|-------------|---------|
| - czynsze, media, najmy | w wysokości | 75,02 % |
| - dochody z organizacji imprez | w wysokości | 69,95 % |
| - pozostałe przychody finansowe i operacyjne | w wysokości | 79,32 % |
| - dochody Kina | w wysokości | 64,35 % |

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (55,19 %) jest związane z przeprowadzaniem, jak co roku, większości imprez kulturalnych w mieście, właśnie w tym okresie.

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 589 783,10 zł, czyli w wysokości 59,81 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 54,21 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 79,90 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 64,79 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja przyniosła stratę brutto w wysokości 3 570,74 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 | 606 200,00 zł | 328 591,86 zł | 54,21 % |
| 2) usługi dot. kultury i sportu | 99 450,00 zł | 79 458,23 zł | 79,90 % |
| 3) opłaty za media | 65 000,00 zł | 32 414,42 zł | 58,94 % |
| 4) zakup montaż i wyposażenia | 50 000,00 zł | 21 963,35 zł | 43,93 % |
| 5) pozostałe wydatki, w tym: | 165 500,00 zł | 121 723,99 zł | 73,55 % |
| - podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty, | 38 500,00 zł | 23 284,38 zł | 60,48 % |
| - usługi pocztowe, telekomunikacja | 6 000,00 zł | 2 604,81 zł | 43,41 % |
| - dozór, transport, leasing | 120 000,00 zł | 95 342,69 zł | 79,45 % |
| - koszt sprzedanych towarów i produktów | 1 000,00 zł | 492,11 zł | 49,21 % |

Należności na dzień 30 czerwca 2019r. z tytułu dostaw i usług oraz podatku VAT wynosiły 34 783,66 zł, z czego należności wymagalne to 28 478,12 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2019r. wynosiły 38 828,72 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 18 837,24 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 19 991,48 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 2019r. zamykał się kwotą 395 300,00 zł.

Zaplanowane przychody finansowe, to:

| | | |
|---|-------------|---------------|
| 1) dotacja z budżetu Miasta | w wysokości | 395 000,00 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 54,17 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 214 000,00 zł, tj. 54,18 %.

Na plan kosztów na rok 2019 składają się takie pozycje jak:

| | | |
|--|-------------|---------------|
| - zakup księgozbioru | w wysokości | 8 000,00 zł |
| - materiały, energia, środki czystości | w wysokości | 14 400,00 zł |
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | w wysokości | 353 400,00 zł |
| - usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty | w wysokości | 19 200,00 zł |
| - pozostałe koszty | w wysokości | 300,00 zł |

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 200 466,30 zł, czyli 50,71 % do planu finansowego, z czego:

| | | |
|--|----------------|---------|
| - zakup księgozbioru | w wysokości | 56,65 % |
| - materiały, energia, środki czystości | w wysokości | 42,61 % |
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | w wysokości | 49,79 % |
| - usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty | w wysokości | 53,51 % |
| - pozostałe koszty | brak wykonania | |

Na koniec pierwszego półrocza 2019r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 13 660,20 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019r. Instytucja nie posiadała żadnych należności, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 15 722,51 zł wynikały z:

| | | |
|-------------------------------------|---|--------------|
| - dostaw i usług | - | 209,98 zł |
| - podatków, ubezpieczeń społecznych | - | 13 438,11 zł |
| - odpisu III raty na WFŚS | - | 2 074,42 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 2019 roku

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie</i> |
|---|--|
| PRZYCHODY | |
| Plan | 986 150,00 |
| Wykonanie w tym: | 586 212,36 |
| 1. Dochody własne (plan 256 000,00), w tym: | 183 212,36 |
| <i>dochody z organizowanych imprez (plan 167 000,00)</i> | <i>116 808,38</i> |
| 2. Dotacje z budżetu (plan 730 150,00) | 403 000,00 |
| % wykonania planu przychodów ogółem | 59,44% |
| KOSZTY | |
| Plan kosztów, w tym: | 986 150,00 |
| wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 591 000,00 |
| materiały, wyposażenie, media | 121 000,00 |
| usługi dotyczące kultury i sportu | 99 450,00 |
| pozostale | 174 700,00 |
| Wykonanie, w tym: | 589 783,10 |
| wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 323 674,65 |
| materiały, wyposażenie, media | 62 613,83 |
| usługi dotyczące kultury i sportu | 79 458,23 |
| pozostale | 124 036,39 |
| % wykonania planu kosztów ogółem | 59,81% |
| Stan należności na dzień 30.06.2019r., z tytułu: | 34 783,66 |
| - dostaw i usług | 33 019,66 |
| - podatku VAT | 1 764,00 |
| Stan zobowiązań na dzień 30.06.2019r., z tytułu: | 38 828,72 |
| - dostaw i usług | 18 837,24 |
| - podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 19 991,48 |

Realizacja
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
za I półrocze 2019 roku

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Biblioteka Publiczna Miasta Pszów</i> |
|---|--|
| PRZYCHODY | |
| Plan | 395 300,00 |
| Wykonanie, w tym: | 214 126,50 |
| 1. Dochody własne (plan 300,00) | 126,50 |
| 2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 395 000,00) | 214 000,00 |
| % wykonania planu przychodów ogółem | 54,17% |
| KOSZTY | |
| Plan kosztów, w tym: | 395 300,00 |
| wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 353 400,00 |
| zakup księgozbioru | 8 000,00 |
| materiały i energia | 14 400,00 |
| usługi obce (w tym bieżące naprawy) | 19 200,00 |
| pozostałe | 300,00 |
| Wykonanie, w tym: | 200 466,30 |
| wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 175 967,60 |
| zakup księgozbioru | 4 532,16 |
| materiały i energia | 7 705,01 |
| usługi obce (w tym bieżące naprawy) | 12 228,11 |
| % wykonania planu kosztów ogółem | 50,71% |
| Stan należności na dzień 30.06.2019r. | 0 |
| Stan zobowiązań na dzień 30.06.2019r., z tytułu: | 15 722,51 |
| - dostaw i usług | 209,98 |
| - podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 13 438,11 |
| - III-cia rata odpisu na WFŚS | 2 074,42 |