

ZARZĄDZENIE NR BM-BT.0050.82.2015
BURMISTRZA MIASTA PSZÓW

z dnia 28 sierpnia 2015 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji
kultury za pierwsze półrocze 2015 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 z późn.zm.), 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 2015 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 (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 2015 r. Miejskiego Ośrodka Kultury w Pszowie oraz Biblioteki Publicznej Miasta Pszów.

Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie

Plan finansowy MOK-u na rok 2015 zamyka się po stronie przychodów i kosztów kwotą 760 300,00 zł.
Zaplanowane przychody finansowe, to:

- 1) dotacja z budżetu miasta w wysokości 500 000,00 zł, co stanowi 65,76 % całości przychodów,
- 2) pozostałe dochody w wysokości 260 300,00 zł , z czego:
 - * czynsze, najmy, za media, wynajem oraz demontaż sceny w wysokości 140 000,00 zł
 - * dotacja celowa CRIS w wysokości 2 165,00 zł
 - * dochody z zorganizowania imprez w wysokości 116 000,00 zł
 - * pozostałe w wysokości 2 135,00 zł

Przychody wykonane zostały ogółem w wysokości 443 070,68 zł, czyli w 58,28 % do wielkości planowanych; dotację z budżetu uzyskano w wysokości 59,13 % oraz dotację celowa CRIS w wysokości 100 % natomiast pozostałe dochody własne, wykonano w wysokości 56,26 % do wielkości zaplanowanych. Wielkość wykonanych dochodów własnych za okres objęty informacją nie budzi zastrzeżeń; ponieważ:

- czynsze, media, najmy	w wysokości 59,84 %
- dochody z organizacji imprez	w wysokości 51,34 %
- pozostałe przychody finansowe	w wysokości 56,60 %
- pozostałe przychody operacyjne	w wysokości 94,67 %

Z kolei wykonanie przychodów po stronie dotacji budżetowej w takiej wysokości (59,13 %) jest związane z przeprowadzaniem, jak co roku, większości imprez kulturalnych w mieście, właśnie w tym okresie.

Koszty w okresie sprawozdawczym wykonane zostały w wysokości 425 834,41 zł, czyli w wysokości 56,01 % do wielkości planowanych, z czego:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi w wysokości 56,45 %.
- koszty usług związanych z kulturą i sportem w wysokości 53,11 %.
- pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych tej jednostki wynosiły 56,08 %.

W okresie pierwszego półrocza br. Instytucja osiągnęła zysk brutto w wysokości 17 236,27 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	490 000,00	276 613,43 zł	56,45 %
2) usługi dot. kultury i sportu	80 000,00	42 491,23 zł	53,11 %
3) opłaty za media	65 000,00	32 837,66 zł	50,52 %
4) zakup montaż i wyposażenia	25 300,00	16 139,45 zł	63,79 %
5) pozostałe wydatki: - podatek od nieruch., opłaty skarbowe, ubezpieczenia, delegacje, ryczałty,	45 000,00	24 967,47 zł	55,48 %
- usługi pocztowe, telekomunikacja	5 000,00	2 557,53 zł	51,15 %
- dozór, transport, leasing	50 000,00	30 227,64 zł	60,46 %

Należności na dzień 30 czerwca 2015r. z tytułu dostaw i usług oraz podatku VAT wynosiły 13 759,06 zł, z czego należności wymagalne to 4 749,06 zł.

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2015 r. wynosiły 28 394,58 zł i dotyczyły:

- dostaw i usług - 13 995,85 zł
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 14 398,73 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 2015r. zamykał się kwotą 366 100,00 zł.

Zaplanowane przychody finansowe, to:

1) dotacja z budżetu Miasta	w wysokości	365 000,00 zł,
2) dotacja pozostała (Fundacja Orange)	w wysokości	700,00 zł,
3) dochody własne (przych. finansowe)	w wysokości	400,00 zł.

Na plan kosztów na rok 2015 składają się takie pozycje jak:

- zakup księgozbioru	w wysokości	7 000,00 zł,
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	18 900,00 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	306 500,00 zł,
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	29 500,00 zł,
- pozostałe koszty	w wysokości	1 800,00 zł,
- zakup środków trwałych	w wysokości	2 400,00 zł.

Wykonanie przychodów finansowych za okres pierwszego półrocza wynosiło 200 294,60 zł, co stanowiło 54,71 % do planu, z czego dotację z budżetu Miasta otrzymano w wysokości 199 343,00 zł, tj. 54,61 %.

Plan kosztów w okresie sprawozdawczym wykonano w wysokości 180 600,45 zł, czyli 49,33 % do planu finansowego; z czego:

- zakup księgozbioru	w wysokości	74,40 %
- materiały, energia, środki czystości	w wysokości	51,21 %
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	w wysokości	49,03 %
- usługi obce: wszelkie opłaty, czynsze, bieżące remonty	w wysokości	49,40 %
- pozostałe koszty	w wysokości	48,56 %
- zakup środków trwałych	w wysokości	0,00

Na koniec pierwszego półrocza 2015 r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 19 694,15 zł.

Na dzień 30 czerwca 2015r. Instytucja nie posiadała żadnych należności, natomiast powstałe zobowiązania w wysokości 9 021,12 zł wynikały z:

- dostaw i usług	-	927,17 zł,
- podatków, ubezpieczeń społecznych	-	6 396,17 zł,
- odpisu III raty na WFŚS	-	1 697,78 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 2015 roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Miejski Ośrodek Kultury w Pszowie</i>
PRZYCHODY	
Plan	760 300,00
Wykonanie w tym:	443 070,68
1. Dochody własne (plan 260 300,00), w tym:	147 403,68
<i>dochody z organizowanych imprez (plan 116 000,00)</i>	<i>59 558,40</i>
2. Dotacje z budżetu (plan 500 000,00)	295 667,00
% wykonania planu przychodów ogółem	58,28%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	760 300,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	480 000,00
materiały, wyposażenie, media	95 300,00
usługi dotyczące kultury i sportu	80 000,00
pozostałe	105 000,00
Wykonanie, w tym:	425 834,41
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	274 999,88
materiały, wyposażenie, media	51 534,64
usługi dotyczące kultury i sportu	42 491,23
pozostałe	56 808,66
% wykonania planu kosztów ogółem	56,01%
Stan należności na dzień 30.06.2015r., z tytułu:	13 759,06
- dostaw i usług	13 759,06
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2015r., z tytułu:	28 394,58
- dostaw i usług	13 995,85
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 398,73

Realizacja
planu finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteka Publiczna Miasta Pszów
za I półrocze 2015 roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Biblioteka Publiczna Miasta Pszów</i>
PRZYCHODY	
Plan	366 100,00
Wykonanie, w tym:	200 294,60
1. Dochody własne (plan 400,00)	187,39
2. Dotacja z budżetu Miasta (plan 365 000,00)	199 343,00
3. Dotacja pozostała (plan 700,00)	764,21
% wykonania planu przychodów ogółem	54,71%
KOSZTY	
Plan kosztów, w tym:	366 100,00
zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 400,00
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	306 500,00
zakup księgozbioru	7 000,00
materiały i energia	18 900,00
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	29 500,00
pozostałe	1 800,00
Wykonanie, w tym:	180 600,45
zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	150 265,54
zakup księgozbioru	5 208,34
materiały i energia	9 679,54
usługi obce (w tym bieżące naprawy)	14 572,99
pozostałe	874,04
% wykonania planu kosztów ogółem	49,33%
Stan należności na dzień 30.06.2015r.	0
Stan zobowiązań na dzień 30.06.2015r., z tytułu:	9 021,12
- dostaw i usług	927,17
- podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 396,17
- III-cia rata odpisu na WFŚS	1 697,78