

WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

CENTRUM KULTURY 105

Roczny plan finansowy CK 105 został wykonany następująco – przychody ogółem w 98,8%, a koszty ogółem (z wydatkami na nakłady inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta i z Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej) w 98,7%.

Z uwagi na korzystne relacje między przychodami i wydatkami wynik finansowy jest dodatni i wynosi 4,3 tys. zł. Plan finansowy na 2017 rok zakładał działalność bezwynikową.

Wykonanie planu finansowego CK 105 za 2017 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2016	2017 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, z tego:	8 827 480	8 945 900	8 835 040	98,8	100,1
	z usług kulturalnych	1 387 745	1 484 600	1 436 553	96,8	103,5
	z działalności gospodarczej	763 540	801 600	859 038	107,2	112,5
	pozostałe (finansowe i operacyjne, inne)	1 535 451	1 651 500	1 690 440	102,4	110,1
	środki zewnętrzne z Ministerstwa Kultury i Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej	450 000	407 700	407 698	100,0	90,6
	dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	4 575 000	4 017 500	4 017 375	100,0	87,8
	dotacja celowa z budżetu Miasta na modernizację i zakupy inwestycyjne	115 744	583 000	423 936	72,7	366,3
2	Koszty i wydatki na inwestycje z tego:	8 802 817	8 945 900	8 830 745	98,7	100,3
	amortyzacja	1 545 764	1 516 100	1 516 112	100,0	98,1
	zużycie materiałów i energii	438 986	457 300	458 279	100,2	104,4
	podatki i opłaty	82 254	96 750	96 722	100,0	117,6
	usługi obce	2 790 582	2 407 450	2 444 615	101,5	87,6
	wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta i z Polskiego Instytutu Sztuki	185 744	583 000	423 936	72,7	228,2
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	3 499 540	3 673 900	3 673 326	100,0	105,0
	wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 044 371	2 027 000	2 059 881	101,6	100,8
	pozostałe (finansowe i operacyjne, inne)	259 947	211 400	217 755	103,0	83,8
3	Wynik finansowy	24 663		4 295		17,4
4	Przeciętne zatrudnienie	44	44	44	100,0	100,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 872	3 839	3 901	101,6	100,8
6	Należności ogółem	102 070		79 438		77,8
7	Zobowiązania ogółem	121 594		245 431		201,8
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	216 786		318 023		146,7

Plan przychodów **własnych** (bez dotacji z budżetu Miasta) został wykonany w 101,1%, z tego z usług kulturalnych w 96,8%, a działalności gospodarczej w 107,2%. Pozostałe przychody zostały wykonane na poziomie zbliżonym do planu.

Roczny plan imprez kulturalnych organizowanych w siedzibie CK 105, w Domku Kata

oraz w Amfiteatrze i City Box'ie, został wykonany w całości.

Zrealizowano również wszystkie dodatkowo zleczone imprezy okolicznościowe wynikające z bieżących potrzeb Miasta.

W 2017 roku kwota przekazanej do CK 105 dotacji z budżetu Miasta wyniosła łącznie **4.441,3 tys. zł**, z tego na działalność bieżącą instytucji 4.017,4 tys. zł i na wydatki inwestycyjne 423,9 tys. zł (na modernizację Amfiteatru).

Udział dotacji z budżetu Miasta w przychodach CK 105 wyniósł w 2017 roku 50,3%, w roku poprzednim był wyższy, wynosił 53,1%.

Ten spadek wynika głównie z uzyskania wyższej wartości przychodów własnych (dynamika 106,2%).

Dotacja w kwocie 4.441,3 tys. zł została przekazana na dofinansowanie:

- działalności bieżącej
2.679,3 tys. zł
- festiwalu „Młodzi i Film” 250,0 tys. zł
- organizacji imprez kulturalnych i okolicznościowych 958,2 tys. zł
- wydawnictwa kulturalnego 120,0 tys. zł
- osiedlowych zespołów muzycznych 9,9 tys. zł
- modernizacji Amfiteatru 423,9 tys. zł

Należności na 31 grudnia 2017 roku były o 22,2% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Na koniec roku nie wystąpiły należności wymagalne.

Zobowiązania na koniec 2017 roku były wyższe o 101,8% niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Zobowiązania wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują. Na koniec 2017 roku nie występują zobowiązania z tytułu kredytu bankowego.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na koniec 2017 roku wyniósł 318,0 tys. zł. Środki te stanowiły zabezpieczenie zobowiązań powstałych na dzień 31 grudnia.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w CK 105 na 1 etat wyniosło 3.901 zł, utrzymało się na zbliżonym poziomie planu 2017 roku i wykonania roku poprzedniego.

Przeciętne zatrudnienie utrzymuje się na poziomie roku poprzedniego (44 etaty).

FILHARMONIA KOSZALIŃSKA

Plan przychodów ogółem Filharmonia wykonała w 100,0%. Podobnie kształtowała się sytuacja z kosztami ogółem, które wykonano w 99,9 %.

Plan finansowy na 2017 rok zakładał wynik finansowy dodatni w wysokości 68,3 tys. zł, który osiągnięto z 5% nadwyżką (71,7 tys. zł). Mając na uwadze dodatni wynik finansowy instytucji można stwierdzić, że sytuacja finansowa Filharmonii jest korzystna. Wskazuje na to również wysoki stan środków w kasie i na rachunkach bankowych, który na koniec 2017 roku wynosił 752,2 tys. zł.

Środki pieniężne w powyższej kwocie pochodzą głównie z przedpłat dokonanych pod koniec roku za karnety karnawałowe i abonamentowe koncerty, które są realizowane w ciągu 2017 roku. Środki pieniężne stanowiły zabezpieczenie zobowiązań powstałych na koniec roku (m.in. z tytułu wynagrodzeń osobowych za grudzień wraz z pochodnymi).

Wykonanie planu finansowego za 2017 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2016	2017 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, z tego:	6 154 384	6 601 900	6 601 032	100,0	107,3
	z usług kulturalnych	1 304 679	1 395 000	1 395 256	100,0	106,9
	z działalności gospodarczej	3 275	4 000	4 245	106,1	129,6
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	66 238	106 000	106 566	100,5	160,9
	środki finansowe z innych źródeł	98 192	182 000	181 355	99,6	184,7
	dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	4 682 000	4 914 900	4 913 610	100,0	104,9
2	Koszty ogółem	6 196 232	6 533 600	6 529 292	99,9	105,4
	amortyzacja	82 094	170 000	169 290	99,6	206,2
	zużycie materiałów i energii	239 404	238 200	237 279	99,6	99,1
	podatki i opłaty	191 056	192 100	191 520	99,7	100,2
	usługi obce	929 028	1 110 200	1 110 176	100,0	119,5
	wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta i innych źródeł		262 000	261 356	99,8	
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	4 667 785	4 472 100	4 471 311	100,0	95,8
	wynagrodzenia ze stosunku pracy	3 179 561	3 131 000	3 130 954	100,0	98,5
	pozostałe (finansowe, operacyjne i inne)	86 865	89 000	88 360	99,3	101,7
3	Wynik finansowy	-41 848	68 300	71 740	105,0	-171,4
4	Przeciętne zatrudnienie	74,7	77,0	73,86	95,9	98,9
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 547	3 389	3 533	104,2	99,6
6	Należności ogółem	34 456		37 622		109,2
7	Zobowiązania ogółem	484 130		464 170		95,9
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	683 783		752 171		110,0

W 2017 roku na działalność Filharmonii przekazano z budżetu Miasta dotację w wysokości **4.913,6 tys. zł**. Udział dotacji w przychodach Filharmonii wynosił 74,4% i był niższy w porównaniu z rokiem poprzednim (było 76,1%).

Wynika to z wyższej wartości przychodów własnych Filharmonii, dynamika wpływów ze sprzedaży usług kulturalnych wyniosła 106,9%, z działalności gospodarczej 129,6%, a wpływów pozyskanych z innych źródeł 184,7% (dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego).

Dotacja z budżetu Miasta w kwocie 4.913,6 tys. zł została przeznaczona na dofinansowanie:

- działalności bieżącej 4.459,1 tys. zł
- Międzynarodowego Festiwalu Organowego 50,0 tys. zł
- koncertów dodatkowych (w tym środki z budżetu samorządu wojewódzkiego 200,0 tys. zł) 304,5 tys. zł
- zakupu instrumentów 100,0 tys. zł

Należności utrzymują się na niskim poziomie, dotyczyły bieżących rozliczeń, wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązania na koniec 2017 roku były zbliżone do poziomu poprzedniego roku.

Wszystkie zobowiązania wynikają z bieżących rozliczeń, głównie z tytułu wynagrodzeń, wymagalne nie wystąpiły.

W 2017 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Filharmonii wyniosło 3.533 zł i było na zbliżonym poziomie do roku 2016. Również przeciętna liczba zatrudnienia utrzymała się na zbliżonym poziomie w stosunku do roku poprzedniego i wyniosła 73,86 etaty.

BAŁTYCKI TEATR DRAMATYCZNY

Przychody i koszty ogółem Teatr wykonał na poziomie założeń planu. Wynik na działalności jest ujemny, wyniósł 148,6 tys. zł. Taki wynik spowodowany był wysokością odpisów amortyzacyjnych, które nie znalazły zrównoważenia przychodami. Ponadto odnotowano niższe niż planowano przychody ze sprzedaży usług kulturalnych: zrealizowano mniej niż w poprzednim roku spektakli własnych i obcych, poniesiono wysokie koszty przygotowania premiery spektaklu „Mayday”.

Wykonanie planu finansowego Teatru za 2017 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2016	2017 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem , z tego:	5 555 132	5 691 988	5 523 697	97,0	99,4
	z usług kulturalnych	1 138 571	1 141 638	1 100 646	96,4	96,7
	z działalności gospodarczej	202 875	290 200	219 710	75,7	108,3
	pozostałe (operacyjne, finansowe, inne)	591 686	623 650	566 841	90,9	95,8
	dotacja podmiotowa i celowa z budżetu Miasta	3 545 000	3 555 500	3 555 500	100,0	100,3
	środki z Instytutu Teatralnego Ministerstwa Kultury	77 000	81 000	81 000	100,0	105,2
2	Koszty ogółem , z tego:	5 531 995	5 691 988	5 672 313	99,7	102,5
	amortyzacja	580 470	547 000	546 960	100,0	94,2
	zużycie materiałów i energii	314 328	313 350	312 117	99,6	99,3
	podatki i opłaty	89 843	76 650	76 182	99,4	84,8
	usługi obce	669 466	517 300	516 355	99,8	77,1
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	3 365 093	3 811 640	3 796 561	99,6	112,8
	ze stosunku pracy	2 467 074	2 805 697	2 742 541	97,7	111,2
	pozostałe (finansowe, operacyjne, zakupy inwestycyjne, inne)	512 795	426 048	424 138	99,6	82,7
3	Wynik finansowy	23 137		-148 616		-642,3
4	Przeciętne zatrudnienie	51	56	56	100,0	109,8
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 031	4 175	4 081	97,7	101,2
6	Należności ogółem	57 104		9 381		16,4
7	Zobowiązania ogółem	379 864		419 446		110,4
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	28 315		12 822		45,3

Kwota dotacji z budżetu Miasta przekazanej dla Teatru w 2017 roku wyniosła **3.555,5 tys. zł**, na którą składa się dotacja:

- na dofinansowanie działalności bieżącej 3.365,5 tys. zł (w tym 400,0 tys. zł z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na dodatkowe koncerty),
- na dofinansowanie festiwalu „Koszalińskie Konfrontacje Młodych m- teatr” 90,0 tys. zł,
- celowa na zakupy inwestycyjne 100,0 tys. zł (doposażenie pracowni akustycznej, elektrycznej i krawieckiej).

W 2017 roku udział dotacji z budżetu Miasta w finansowaniu działalności Teatru wyniósł 64,4%, w ubiegłym roku wynosił 63,8%.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2017 roku wyniósł 12,8 tys. zł.

Należności były niższe w stosunku do roku poprzedniego. Należności wymagalne wyniosły 5,2 tys. zł (głównie z tytułu wynajmu pomieszczeń).

Zobowiązania były wyższe o 10,4% niż w roku 2016 roku. Są to zobowiązania dotyczące działalności bieżącej. Teatr nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

W łącznej kwocie zobowiązań jest również pożyczka leasingowa na zakup samochodu osobowego w wysokości 27,2 tys. zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Teatrze wyniosło 4.081 zł i było o 1,2 % wyższe w stosunku do roku poprzedniego. Przeciętne zatrudnienie wyniosło 56 etatów.

KOSZALIŃSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Dochody i wydatki Biblioteka wykonała na poziomie zbliżonym do planu.

Na koniec 2017 roku Biblioteka odnotowała ujemny wynik finansowy w wysokości 22,4 tys. zł. Plan na 2017 rok zakładał niższy niż osiągnięto wynik finansowy. Było to możliwe dzięki bieżącemu monitorowaniu i weryfikowaniu kosztów działalności bieżącej. Na w/w wynik finansowy wpłynęły wydatki dotyczące obchodów 70-lecia biblioteki oraz remontu filii nr 9. Strata zostanie pokryta środkami obrotowymi z lat ubiegłych.

W 2017 roku udział dotacji w finansowaniu działalności Biblioteki wynosi 92,1%. Wysoki udział dotacji w finansowaniu tej instytucji wynika ze statutu, który zakłada bezpłatne upowszechnianie czytelnictwa wśród młodzieży i dorosłych.

Łączna kwota przekazanej do Biblioteki dotacji wynosi **5.499,1 tys. zł**, która została przeznaczona na:

- | | |
|--|-----------------|
| ▪ działalność bieżącą (w tym 69,0 tys. zł z budżetu Starostwa Powiatowego) | 5.215,2 tys. zł |
| ▪ wydawane cyklicznie („Roczniki Koszalińskie” i Almanach) | 77,9 tys. zł |
| ▪ wydawnictwo „Monografia Koszalina” | 45,6 tys. zł |
| ▪ zadanie „Support Aleph” (informatyczny system biblioteczny) | 90,0 tys. zł |
| ▪ zakup mebli, sprzętu komputerowego i serwera | 70,4 tys. zł |

Dotacja w powyższej kwocie została przeznaczona na finansowanie zadań:

- | | |
|---|-------------------------|
| ▪ własnych gminy (filie biblioteczne) | 1.786,7 tys. zł, |
| ▪ własnych powiatu (działalność Biblioteki Publicznej) | 3.712,4 tys. zł. |

Wykonanie planu finansowego za 2017 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2016	2017 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, z tego:	5 841 898	5 955 260	5 968 950	100,2	102,2
	ze sprzedaży usług (upowszechnianie czytelnictwa)	33 942	71 760	71 679	99,9	211,2
	z działalności gospodarczej					
	pozostałe (finansowe, operacyjne- amortyzacja, darowizny, kary, wynajem pomieszczeń)	322 207	271 840	286 491	105,4	88,9
	środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	78 128	111 660	111 660	100,0	142,9
	dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	4 887 394	5 428 700	5 428 672	100,0	111,1
	dotacja celowa z budżetu Miasta	520 227	71 300	70 448	98,8	13,5
2	Koszty ogółem, z tego:	5 828 293	6 010 960	5 991 373	99,7	102,8
	amortyzacja	523 803	482 500	475 257	98,5	90,7
	zużycie materiałów i energii	365 485	382 350	377 012	98,6	103,2
	podatki i opłaty	158 102	138 670	141 058	101,7	89,2
	usługi obce	457 806	572 720	568 554	99,3	124,2
	nakłady inwestycyjne i remonty sfinansowane dotacją z budżetu miasta	520 227	71 300	70 448	98,8	13,5
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	3 691 496	4 257 150	4 252 888	99,9	115,2
	ze stosunku pracy	2 802 553	3 219 440	3 218 599	100,0	114,8
	pozostałe (finansowe, operacyjne, inne)	111 374	106 270	106 156	99,9	95,3
3	Wynik finansowy	13 605	-55 700	-22 423	40,3	-164,8
4	Przeciętne zatrudnienie	76,75	76,75	76,75	100,0	100,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 043	3 496	3 495	100,0	114,8
6	Należności ogółem	175 745		86 748		49,4
7	Zobowiązania ogółem	139 650		46 741		33,5
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	171 135		137 434		80,3

Stan należności ogółem na 31 grudnia 2017 roku jest o 50,6% niższy niż w roku poprzednim (kary za nieterminowy zwrot książek). Należności wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązania ogółem na 31 grudnia 2017 roku były o 66,5% niższe niż w roku poprzednim, wynikają z bieżących rozliczeń. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Stan środków pieniężnych (na r-ku bankowym i w kasie) na koniec 2017 roku wynosił 137,4 tys. zł i stanowił zabezpieczenie zobowiązań powstałych na dzień 31 grudnia.

Liczba zatrudnienia wynosiła tyle, co w roku poprzednim, 76,75 etatów (w filiach 27 etatów, w Bibliotece Publicznej 49,75). Przeciętne miesięczne wynagrodzenie wyniosło 3.495 zł i było wyższe niż w roku poprzednim o 14,8%.

MUZEUM W KOSZALINIE

Plan przychodów ogółem został wykonany w 100,4%, a kosztów ogółem w 96,9%. W związku z powyższym działalność Muzeum zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym, który wyniósł 115,6 tys. zł. Dodatni wynik finansowy wynika z wyższych niż zaplanowano przychodów z działalności kulturalnej – nadzór archeologiczny, najem pomieszczeń.

Wykonanie planu finansowego Muzeum za 2017 rok przedstawia się następująco:

w złotych

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2016	2017 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem , z tego:	3 402 034	3 317 055	3 329 411	100,4	97,9
	z usług kulturalnych	153 496	126 000	149 209	118,4	97,2
	z działalności gospodarczej	85 453	85 455	90 209	105,6	105,6
	pozostałe (finansowe i operacyjne - amortyzacja)	216 565	226 600	243 553	107,5	112,5
	środki z Ministerstwa Kultury	27 500	27 500	27 500	100,0	100,0
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	2 794 820	2 772 500	2 772 428	100,0	99,2
	dotacja celowa z budżetu miasta	124 200	79 000	46 512	58,9	37,4
2	Koszty ogółem , z tego:	3 260 540	3 317 055	3 213 775	96,9	98,6
	amortyzacja	210 187	217 214	207 316	95,4	98,6
	zużycie materiałów i energii	268 689	247 888	250 882	101,2	93,4
	podatki i opłaty	10 731	16 000	6 585	41,2	61,4
	usługi obce	326 628	333 363	326 392	97,9	99,9
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	2 235 458	2 297 800	2 248 713	97,9	100,6
	ze stosunku pracy	1 683 814	1 750 570	1 739 379	99,4	103,3
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	84 647	125 790	127 375	101,3	150,5
3	Wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta	124 200	79 000	46 512	58,9	37,4
4	Wynik finansowy	141 494		115 636		81,7
5	Przeciętne zatrudnienie	42,9	44,5	42,08	94,6	98,0
6	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 269	3 278	3 445	105,1	105,4
7	Należności ogółem	178 758		49 665		27,8
8	Zobowiązania ogółem	145 025		60 845		42,0
9	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	40 786		170 181		417,3

W 2017 roku do Muzeum przekazano dotację w łącznej kwocie **2.818,9 tys. zł**, z tego na działalność bieżącą 2.772,4 tys. zł, na wydatki inwestycyjne 46,5 tys. zł.

Udział dotacji z budżetu Miasta w przychodach Muzeum wyniósł 84,7%, w roku poprzednim był wyższy – wyniósł 99,7%.

Dotacja w wysokości 2.818,9 tys. zł została przeznaczona na :

▪ działalność bieżącą	2. 712,3 tys. zł
▪ dofinansowanie imprezy „Noc Muzeów”	25,0 tys. zł
▪ zakup UPS	7,7 tys. zł
▪ wymianę rozdzielnic elektrycznej	18,4 tys. zł
▪ dokumentację projektową	10,2 tys. zł
▪ wyposażenie budynku (sprzęt komputerowy)	10,2 tys. zł
▪ zdania realizowane cyklicznie (Muzealne spotkania z fotografią i „Koszalińskich Zeszytów Muzealnych”).	35,1 tys. zł

Stan należności jest niższy o 72,2% niż w roku poprzednim. Należności wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązania na koniec 2017 roku są niższe o 58,0 % niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zobowiązania wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych był znacznie wyższy niż w 2016 roku i wyniósł 170,2 tys. zł. W/w środki stanowią oszczędności zgromadzone w celu realizacji zadania polegającego na budowie instalacji grzewczej, wentylacji oraz termomodernizacji budynku etnograficznego Muzeum.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Muzeum wyniosło 3.445 zł, jest o 5,4% wyższe w stosunku do roku poprzedniego.

Liczba zatrudnienia wyniosła 42,08 etaty.