

WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

Do niniejszej informacji o wykonaniu planów finansowych instytucji kultury przyjęto wstępne dane sprawozdawcze za 2015 rok.

CENTRUM KULTURY 105

Roczny plan finansowy CK 105 został wykonany następująco – przychody ogółem w 99,9%, a koszty ogółem (z wydatkami na nakłady inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta) w 98,5%.

Z uwagi na korzystne relacje między przychodami i wydatkami wynik finansowy jest dodatni, wynosi 121,3 tys. zł. Plan finansowy na 2015 rok zakładał działalność bezwynikową.

Wykonanie planu finansowego CK 105 za 2015 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2014	2015 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, z tego:	7 959 415	8 660 139	8 654 340	99,9	108,7
	z usług kulturalnych	1 118 301	1 182 000	1 156 011	97,8	103,4
	z działalności gospodarczej	564 873	591 500	624 745	105,6	110,6
	pozostałe (finansowe i operacyjne, inne)	1 604 916	1 588 601	1 599 033	100,7	99,6
	środki zewnętrzne z Ministerstwa Kultury i Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej	408 025	383 638	380 427	99,2	93,2
	dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	4 113 300	4 451 900	4 451 893	100,0	108,2
	dotacja celowa z budżetu Miasta na modernizację i zakupy inwestycyjne	150 000	462 500	442 231	95,6	294,8
2	Koszty i wydatki na inwestycje z tego:	7 772 467	8 660 139	8 533 003	98,5	109,8
	amortyzacja	1 540 775	1 532 000	1 531 800	100,0	99,4
	zużycie materiałów i energii	396 762	452 138	457 025	101,1	115,2
	podatki i opłaty	61 210	79 500	79 719	100,3	130,2
	usługi obce	2 147 145	2 457 100	2 441 890	99,4	113,7
	zakupy inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta	150 000	462 500	442 231	95,6	294,8
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	3 188 758	3 437 800	3 328 476	96,8	104,4
	wynagrodzenia ze stosunku pracy	1 896 377	1 908 800	1 894 765	99,3	99,9
	pozostałe (finansowe i operacyjne, inne)	287 817	239 101	251 862	105,3	87,5
3	Wynik finansowy	186 948	0,0	121 337	*	64,9
4	Przeciętne zatrudnienie	44	44	44	100,0	100,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 592	3 615	3 589	99,3	99,9
6	Należności ogółem	110 303		127 486	*	115,6
7	Zobowiązania ogółem	104 806		109 472	*	104,5
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	9 752		125 751	*	1 289,5

Plan przychodów **własnych** (bez dotacji z budżetu Miasta) został wykonany w 100,4%, z tego z działalności gospodarczej w 105,6%, a z usług kulturalnych w 97,8%. Pozostałe przychody zostały wykonane na poziomie zbliżonym do planu.

Roczny plan imprez kulturalnych organizowanych w siedzibie CK 105, w Domku Kata oraz w Amfiteatrze, został wykonany w całości. Zrealizowano również wszystkie dodatkowo zlecone imprezy okolicznościowe wynikające z bieżących potrzeb Miasta.

W 2015 roku kwota przekazanej do CK 105 dotacji wyniosła łącznie **4.894,1 tys. zł**, z tego na funkcjonowanie instytucji 4.451,9 tys. zł i na wydatki inwestycyjne 442,2 tys. zł (modernizacja dachu budynku CK 105 i dachu Amfiteatru oraz zakup sprzętu muzycznego i nagłośnienia).

W CK 105 udział **dotacji** z budżetu Miasta w przychodach ogółem wynosił 56,6%, w roku poprzednim był niższy, wynosił 53,6%.

Ten wzrost wynika głównie z wyższej niż w roku poprzednim kwoty dotacji na wykonanie niezbędnych prac modernizacyjnych oraz zakupów inwestycyjnych.

Dotacja w kwocie **4.894,1** tys. zł została przekazana na dofinansowanie:

▪ działalności bieżącej	2.548,4 tys. zł
▪ festiwalu „Młodzi i Film”	250,0 tys. zł
▪ organizacji imprez kulturalnych i okolicznościowych	1.301,3 tys. zł
▪ obchodów Dni Koszalina	200,0 tys. zł
▪ wydawnictwa kulturalnego	120,0 tys. zł
▪ organizacji Jarmarku świątecznego	20,0 tys. zł
▪ osiedlowych zespołów słowno muzycznych	12,2 tys. zł
▪ modernizacji dachu budynku CK 105 i dachu Amfiteatru	372,6 tys. zł
▪ zakupu sprzętu muzycznego i nagłośnienia	69,6 tys. zł

Stan należności na koniec 2015 roku był o 15,6% wyższy niż w roku poprzednim. Należności wymagalne na koniec roku wynoszą 17,1 tys. zł.

Stan zobowiązań na koniec 2015 roku był wyższy o 4,5% niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Zobowiązania wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują.

Na koniec 2015 roku nie występują zobowiązania z tytułu kredytu bankowego.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na koniec 2015 roku wynosi 125,8 tys. zł i stanowi zabezpieczenie zobowiązań ogółem powstałych na 31 grudnia.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w CK 105 na 1 etat wyniosło 3.589 zł i utrzymało się na poziomie roku poprzedniego. Przeciętne zatrudnienie również utrzymuje się na poziomie roku poprzedniego, nadal są 44 etaty.

FILHARMONIA KOSZALIŃSKA

Plan przychodów ogółem Filharmonia wykonała w 99,6%, a plan kosztów ogółem w 100,5 %.

W związku z powyższym wystąpiła strata na działalności w wysokości 54,4 tys. zł (plan finansowy na 2015 rok zakładał działalność bezwynikową).

Mimo bilansowej straty sytuacja finansowa Filharmonii jest korzystna, na co wskazuje wysoki stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2015 roku, w wysokości 254,1 tys. zł.

Na tę kwotę składają się środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 131,3 tys. zł oraz lokata w kwocie 122,8 tys. zł.

Środki pieniężne pochodzą głównie z przedpłat dokonanych pod koniec roku za karnety na abonamentowe koncerty, które będą realizowane w 2016 roku.

Wykonanie planu finansowego za 2015 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2014	2015 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, z tego:	5 424 941	5 791 800	5 766 440	99,6	106,3
	z usług kulturalnych	941 054	1 095 600	1 087 059	99,2	115,5
	z działalności gospodarczej	2 642	4 000	2 743	68,6	103,8
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	148 645	81 500	66 843	82,0	45,0
	środki finansowe z budżetu państwa	80 000	87 000	86 095	99,0	107,6
	dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	4 252 600	4 523 700	4 523 700	100,0	106,4
2	Koszty ogółem	5 433 406	5 791 800	5 820 798	100,5	107,1
	amortyzacja	97 211	93 600	93 535	99,9	96,2
	zużycie materiałów i energii	280 536	265 360	265 331	100,0	94,6
	podatki i opłaty	127 971	111 110	122 286	110,1	95,6
	usługi obce	720 928	810 030	810 004	100,0	112,4
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	4 119 712	4 419 500	4 419 391	100,0	107,3
	wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 807 997	3 121 500	3 091 547	99,0	110,1
	pozostałe (finansowe, operacyjne i inne)	87 048	92 200	110 251	119,6	126,7
3	Wynik finansowy	-8 465	0	-54 358	*	642,2
4	Przeciętne zatrudnienie	73,2	76,0	74,7	98,3	102,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 197	3 423	3 449	100,8	107,9
6	Należności ogółem	56 595		45 160	*	79,8
7	Zobowiązania ogółem	18 077		25 745	*	142,4
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	296 105		254 135	*	85,8

W 2015 roku na działalność bieżącą Filharmonii przekazano dotację w wysokości **4.523,7 tys. zł.**

Dotacja w tej kwocie została przeznaczona na dofinansowanie :

- działalności bieżącej 4.096,0 tys. zł
- Międzynarodowego Festiwalu Organowego 50,0 tys. zł
- koncertów dodatkowych 304,0 tys. zł
w tym środki z budżetu Marszałka - 200,0 tys. zł
- zadania „Familijny Park Sztuki” 40,7 tys. zł
- kosztów wymiany odzieży estradowej 33,0 tys. zł

Udział **dotacji** z budżetu Miasta, w przychodach ogółem, w Filharmonii wynosi 78,4% i utrzymuje się na poziomie roku poprzedniego.

Zobowiązania i należności utrzymują się na niskim poziomie, dotyczą bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują.

W 2015 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Filharmonii wynosiło 3.449 zł i było wyższe w porównaniu z rokiem poprzednim o 7,9%. Przeciętna liczba zatrudnienia wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 1,5 i wyniosła 74,7 etaty.

BAŁTYCKI TEATR DRAMATYCZNY

Plan przychodów ogółem Teatr wykonał w 96,6%, a kosztów ogółem w 99,8%. Na koniec 2015 roku wystąpiła strata w wysokości 171,6 tys. zł, która powstała m.in. w wyniku:

- niższych wpływów ze sprzedaży spektakli własnych i obcych, wykonanie planu 97,0%,
- niższych przychodów pozostałych, wykonanie planu 89,9% (dotyczy głównie nie zrównoważenia kosztów amortyzacji przychodami operacyjnymi - amortyzacja 585,4 tys. zł, przychody operacyjne z amortyzacji 524,9 tys. zł, różnica generująca stratę 60,5 tys. zł),
- niższych wpływów z reklam i wynajmu pomieszczeń, wykonanie planu 70,1%.

Wykonanie planu finansowego Teatru za 2015 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2014	2015 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem , z tego:	5 268 592	5 412 589	5 229 171	96,6	99,3
	z usług kulturalnych	1 086 482	1 067 889	1 036 295	97,0	95,4
	z działalności gospodarczej	243 240	300 400	210 622	70,1	86,6
	pozostałe (operacyjne, finansowe, inne)	568 670	615 300	553 254	89,9	97,3
	dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	3 270 200	3 355 000	3 355 000	100,0	102,6
	środki z Instytutu Teatralnego, Ministerstwa Kultury	100 000	74 000	74 000	100,0	74,0
2	Koszty ogółem , z tego:	5 391 431	5 412 589	5 400 743	99,8	100,2
	amortyzacja	592 722	585 360	585 357	100,0	98,8
	zużycie materiałów i energii	345 555	304 892	304 873	100,0	88,2
	podatki i opłaty	87 115	86 046	86 042	100,0	98,8
	usługi obce	354 794	639 680	639 673	100,0	180,3
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	3 490 662	3 504 277	3 498 095	99,8	100,2
	ze stosunku pracy	2 502 537	2 525 000	2 519 194	99,8	100,7
	pozostałe (finansowe, operacyjne, inne)	520 583	292 334	286 703	98,1	55,1
3	Wynik finansowy	-122 839	0,0	-171 572	*	139,7
4	Przeciętne zatrudnienie	52	52	51	98,1	98,1
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 010	4 046	4 116	101,7	102,6
6	Należności ogółem	54 104		55 698	*	102,9
7	Zobowiązania ogółem	304 345		355 256	*	116,7
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	54 903		5 664	*	10,3

Kwota dotacji przekazanej dla Teatru w 2015 roku wyniosła **3.355,0 tys. zł**, na którą składa się:

- dotacja na działalność bieżącą - 3.300,0 tys. zł (w tym 400,0 tys. zł z budżetu Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego),
- dotacja na dofinansowanie festiwalu „Koszalińskie Konfrontacje Młodych m- teatr” 55,0 tys. zł.

W 2015 roku udział dotacji z budżetu Miasta w finansowaniu działalności Teatru wyniósł 64,2%.

Zobowiązania ogółem są o 16,7% wyższe niż w roku poprzednim. Ten wzrost wynika głównie z rozliczeń z pracownikami i ZUS. Wszystkie zobowiązania dotyczą bieżących rozliczeń.

Należności na koniec 2015 roku utrzymują się na zbliżonym poziomie roku poprzedniego. Wymagalne wynoszą 12,8 tys. zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Teatrze wyniosło 4.116 zł i utrzymało się na zbliżonym poziomie roku poprzedniego. Zatrudnienie zmalało o 1 i wyniosło 51 etatów.

KOSZALIŃSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Dochody i wydatki Biblioteka wykonała w planowanej wysokości. Na koniec 2015 roku odnotowano dodatni wynik finansowy, w wysokości 59,0 tys. zł. Plan zakładał działalność bezwynikową.

Wykonanie planu finansowego za 2015 rok przedstawia się następująco:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2014	2015 rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, z tego:	5 191 998	5 260 190	5 270 796	100,2	101,5
	ze sprzedaży usług (upowszechnianie czytelnictwa)	3 569	25 900	25 459	98,3	713,3
	pozostałe (finansowe, operacyjne, darowizny, kary, wynajem pomieszczeń)	427 169	239 100	263 871	110,4	61,8
	środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	58 490	93 290	93 291	100,0	159,5
	dotacja podmiotowa z budżetu Miasta	4 620 691	4 901 900	4 888 175	99,7	105,8
	dotacja celowa z budżetu Miasta	82 079				0,0
2	Koszty ogółem, z tego:	5 090 840	5 260 190	5 211 805	99,1	102,4
	amortyzacja	596 898	398 535	401 214	100,7	67,2
	zużycie materiałów i energii	281 690	377 850	367 974	97,4	130,6
	podatki i opłaty	154 237	159 510	145 054	90,9	94,0
	usługi obce	376 698	468 470	445 153	95,0	118,2
	nakłady inwestycyjne i remonty sfinansowane dotacją z budżetu miasta	66 400				0,0
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	3 529 147	3 766 700	3 746 569	99,5	106,2
	ze stosunku pracy	2 801 743	2 996 840	2 995 061	99,9	106,9
	pozostałe (finansowe, operacyjne, inne)	85 770	89 125	105 841	118,8	123,4
3	Wynik finansowy	101 158	0	58 991	*	58,3
4	Przeciętne zatrudnienie	75,75	75,75	75,75	100,0	100,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 082	3 297	3 295	99,9	106,9
6	Należności ogółem	238 832		206 952	*	86,7
7	Zobowiązania ogółem	149 734		126 818	*	84,7
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	163 019		149 818	*	91,9

W 2015 roku udział dotacji w finansowaniu działalności Biblioteki wynosi 92,7%. Wysoki udział dotacji w finansowaniu tej instytucji wynika ze statutu, który zakłada bezpłatne upowszechnianie czytelnictwa wśród młodzieży i dorosłych.

Łączna kwota przekazanej dotacji wynosi **4.888,2 tys. zł** i została przeznaczona na:

- działalność bieżącą 4.663,8 tys. zł
(w tym 70,0 tys. zł z budżetu Starostwa Powiatowego)
- wydawane cyklicznie „Roczniki Koszalińskie” i Almanach łącznie 53,6 tys. zł
- wydawnictwo „Monografia Koszalina” 71,0 tys. zł
- zadanie „(Support Aleph” - informatyczny system biblioteczny) 82,5 tys. zł
- wydanie książki „Koszalin mojej młodości” 16,0 tys. zł
- organizację 2 wystaw („Ulicami Koszalina” i „Koszalin z okien”) 1,3 tys. zł

Dotacja w powyższej kwocie została przeznaczona na finansowanie zadań:

- **własnych gminy** (filie biblioteczne) **1.569,8 tys. zł,**
- **własnych powiatu** (działalność Biblioteki Publicznej) **3.318,4 tys. zł.**

Stan należności i zobowiązań na 31 grudnia 2015 roku jest niższy niż w roku poprzednim i wynika z bieżących rozliczeń. Zobowiązania wymagalne nie występują. Należności wymagalne wynoszą 2 złote (niedopłata za najem pomieszczeń).

Stan środków pieniężnych (na r-ku bankowym i w kasie) na koniec 2015 roku wynosił 149,8 tys. zł i stanowił zabezpieczenie zobowiązań powstałych na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Liczba zatrudnienia wynosiła łącznie 74,75 etaty (w filiach 26 etatów a w Bibliotece Publicznej 49,75). Zatrudnienie utrzymuje się na poziomie roku poprzedniego.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie wyniosło 3.295 zł i było wyższe niż w roku poprzednim o 6,9%.

MUZEUM W KOSZALINIE

Plan przychodów ogółem został wykonany w 101,5%, a kosztów w 97,7%. W związku z powyższym Muzeum zamknęło 2015 rok dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 122,1 tys. zł.

W 2015 roku do Muzeum przekazano dotację w łącznej kwocie **2.716,4 tys. zł**. Udział dotacji z budżetu Miasta w finansowaniu Muzeum wynosił 83,0%.

Dotacja w wysokości **2.716,4 tys. zł** została przeznaczona na :

- działalność bieżącą 2.622,4 tys. zł
- obchody 750 – lecia Koszalina 40,0 tys. zł
- dofinansowanie imprezy „Noc Muzeów” 25,0 tys. zł
- zdania realizowane cyklicznie 29,0 tys. zł (takie jak Muzealne spotkania z fotografią, druk informatora i „Koszalińskich Zeszytów Muzealnych”)

Wykonanie planu finansowego Muzeum za 2015 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2014	2015 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem , z tego:	3 200 812	3 224 467	3 272 350	101,5	102,2
	z usług kulturalnych	239 853	189 364	231 109	122,0	96,4
	z działalności gospodarczej	84 983	85 116	85 455	100,4	100,6
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	219 426	190 000	195 799	103,1	89,2
	środki z Ministerstwa Kultury	30 000	43 587	43 587	100,0	145,3
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	2 521 550	2 716 400	2 716 400	100,0	107,7
	dotacja celowa z budżetu miasta	105 000				0,0
2	Koszty ogółem , z tego:	3 031 748	3 224 467	3 150 257	97,7	103,9
	amortyzacja	231 668	226 107	224 691	99,4	97,0
	zużycie materiałów i energii	220 194	230 358	208 936	90,7	94,9
	podatki i opłaty	20 282	21 420	14 776	69,0	72,9
	usługi obce	330 017	306 331	294 702	96,2	89,3
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	2 011 903	2 335 694	2 314 689	99,1	115,0
	ze stosunku pracy	1 598 851	1 809 960	1 809 049	99,9	113,1
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	112 684	104 557	92 463	88,4	82,1
3	Wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta	105 000				
4	Wynik finansowy	169 064	0	122 093	*	72,2
5	Przeciętne zatrudnienie	43,0	44,5	42,0	94,4	97,7
6	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 099	3 389	3 589	105,9	115,8
7	Należności ogółem	154 127		107 676	*	69,9
8	Zobowiązania ogółem	186 793		167 913	*	89,9
9	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	8 608		31 795	*	369,4

Stan zobowiązań i należności jest niższy niż w roku poprzednim. Na koniec 2015 roku nie wystąpiło zadłużenie z tytułu kredytu bankowego.

Zobowiązania i należności wymagalne nie występują.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Muzeum statystycznie wyniosło 3.589 zł, co daje w stosunku do roku poprzedniego wzrost o 15,8%.

Ten wzrost wynika z jednorazowo wypłaconej odprawy emerytalnej i pozostałych składników wynagrodzenia pracownikowi, który przeszedł na emeryturę.

Po uwzględnieniu tej wypłaty przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Muzeum na 1 etat wynosi 3.167 zł i utrzymuje się na zbliżonym poziomie do roku poprzedniego.

Liczba zatrudnienia zmalała o 1 etat i wynosiła 42 etaty.