

WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

CENTRUM KULTURY 105

Plan finansowy CK 105 został wykonany następująco: przychody w 101,1%, koszty w 99,0%. Wynik finansowy jest dodatni, wynosi 148,5 tys. zł (w planie na 2011 rok założono działalność bezwynikową).

Wykonanie planu finansowego CK 105 za 2011 rok przedstawia się następująco:

W

złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	5 598 530	7 043 261	7 124 202	101,1	127,3
	z usług kulturalnych	764 665	953 200	924 778	97,0	120,9
	z działalności gospodarczej	496 124	629 301	695 414	110,5	140,2
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	495 248	1 398 500	1 438 809	102,9	290,5
	środki zewnętrzne z Ministerstwa Kultury i Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej	460 981	423 060	426 211	100,7	92,5
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	3 381 512	3 480 200	3 479 990	100,0	102,9
	dotacja celowa z budżetu miasta na zakupy inwestycyjne		159 000	159 000	100,0	*
2	Koszty i wydatki na inwestycje w tym:	5 575 394	7 043 261	6 975 662	99,0	125,1
	amortyzacja	543 915	1 446 762	1 459 988	100,9	268,4
	zużycie materiałów i energii	367 874	373 800	370 635	99,2	100,8
	podatki i opłaty	78 360	87 600	89 453	102,1	114,2
	usługi obce	1 633 571	1 841 258	1 814 589	98,6	111,1
	zakupy inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu miasta	34 996	159 000	159 000	100,0	*
	zakupy i nakłady inwestycyjne sfinansowane środkami własnymi		124 060	149 098	120,2	*
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	2 585 375	2 862 921	2 772 521	96,8	107,2
	ze stosunku pracy	1 587 224	1 636 200	1 622 318	99,2	102,2
	bezosobowe, umowy zlecenia, o dzieło, nagrody regulaminowe	656 275	876 221	795 832		
	pozostałe koszty rodzajowe	331 303	147 860	160 378	108,5	48,4
3	Wynik finansowy	23 136	0,0	148 540	*	642,0
4	Przeciętne zatrudnienie	40	43	43	100,0	107,5
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 307	3 171	3 144	99,2	95,1
6	Należności ogółem	167 643		153 521	*	91,6
7	Zobowiązania ogółem	473 968		292 684	*	61,8

Plan przychodów **własnych** został wykonany w 101,1%, w tym z usług kulturalnych w 97,0%, z działalności gospodarczej w 110,5%, z przychodów finansowych i operacyjnych w 102,9% oraz wpływów z Ministerstwa Kultury i Instytutu Sztuki Filmowej w 100,7%. Wysoka dynamika przychodów finansowych i operacyjnych (290,5%) wynika z przeksięgowania długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu otrzymanej dotacji na zakup środków trwałych, równoległe z amortyzacją tych środków (dynamika kosztów z tytułu amortyzacji 268,4%).

Plan imprez na 2011 rok CK 105 wykonał w całości. Zrealizował również

wiele imprez nieplanowanych, wynikających z bieżących potrzeb Miasta.

W 2011 roku kwota przekazanej, do CK 105 dotacji z budżetu miasta, wyniosła **3.639,0 tys.** zł. Łączna kwota dotacji jest wyższa o 7,6% w stosunku do przekazanej w roku poprzednim.

Wzrost dotacji wynika z dofinansowania remontu dachu budynku głównego oraz zakupów inwestycyjnych (projektor cyfrowy i samochód), .

Udział **dotacji** z budżetu miasta, w przychodach ogółem zmalał ponieważ CK 105 osiągnął wyższe niż w latach poprzednich przychody własne.

W 2011 roku udział dotacji wyniósł 51,1%, w 2010 roku 60,4% a w 2009 roku 61,5%.

Dotację w kwocie **3.639,0** tys. zł przeznaczono na dofinansowanie:

■ działalności bieżącej	2.398,2 tys. zł
■ festiwalu „Młodzi i Film”	250,0 tys. zł
■ organizacji planowanych imprez kulturalnych	816,9 tys. zł
■ remontu dach budynku głównego	14,9 tys. zł
■ zakupu projektora cyfrowego	124,0 tys. zł
■ zakupu samochodu	35,0 tys. zł

Stan zobowiązań zmalał o 38,2% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. W łącznej kwocie zobowiązań na koniec 2011 roku występuje również kredyt bankowy w wysokości 138,4 tys. zł. Zobowiązanie z tytułu kredytu maleje (w 2010 roku wynosiło 218,8 tys. zł). Zobowiązania wymagalne nie występują.

Należności na koniec 2011 roku utrzymują się na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w CK 105 na 1 etat (bez umów zleceń i umów o dzieło) wynosi 3.144 zł i jest niższe w stosunku do roku poprzedniego o 4,9%. Na obniżenie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w 2011 roku wpłynęło niskie wynagrodzenia stażystów. W porównaniu do roku ubiegłego zatrudnienie wzrosło o 2 etaty.

FILHARMONIA KOSZALIŃSKA

Plan przychodów, kosztów wraz z wydatkami inwestycyjnymi (sfinansowanymi dotacją) Filharmonia wykonała w 100%. Wynik finansowy jest dodatni i wynosi 2,0 tys. zł (planowano działalność bezwynikową).

Sytuacja finansowa Filharmonii jest dobra. Instytucja nadal utrzymuje relatywnie wysoki stan wolnych środków (lokata na rachunku bankowym i środki w kasie), który wynosi na koniec 2011 roku - 513,9 tys. zł (na koniec 2010 roku - 415,5 tys. zł, na koniec 2009 roku - 380,9 tys. zł).

Wolne środki w kwocie 513,9 tys. zł zostaną wykorzystane na uregulowanie zobowiązań powstałych na koniec 2011 roku, wypłatę nagród uznaniowych i na zakup instrumentów muzycznych.

W 2011 roku na działalność Filharmonii przekazano dotację w łącznej kwocie **4.133,6 tys. zł**, która jest wyższa od przekazanej w ubiegłym roku o 9,8%, z uwagi na sfinansowanie zakupu instrumentów muzycznych i regulację wynagrodzeń.

Na dotacje w wysokości 4.133,6 tys. zł składa się:

1) dotacja **podmiotowa** w łącznej kwocie **3.758,6 tys. zł**, z przeznaczeniem na:

- działalność bieżącą 3.636,6 tys. zł,

- koncerty okolicznościowe 122,0 tys. zł,

2) dotacja celowa 375,0 tys. zł, na zakup instrumentów muzycznych (kontynuacja kompleksowej wymiany zużytych instrumentów).

Udział dotacji ogółem z budżetu miasta, w przychodach Filharmonii wynosi 83,8% i od kilku lat rośnie (w 2010 roku wynosił 81,8%, w 2009 roku wynosił 80,6%, w 2008 roku 80,4%).

Wzrost zobowiązań na koniec 2011 roku dotyczy rozliczeń z ZUS i wynika z wypłaty dodatkowych wynagrodzeń w ostatnich dniach grudnia.

Zobowiązania i należności dotyczą bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują.

Wykonanie planu finansowego za 2011 rok przedstawia się następująco:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	4 600 970	4 932 600	4 930 572	100,0	107,2
	z usług kulturalnych	677 387	675 600	675 605	100,0	99,7
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	106 098	73 400	71 367	97,2	67,3
	środki finansowe z budżetu państwa	53 510	50 000	50 000	100,0	93,4
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	3 738 004	3 758 600	3 758 600	100,0	100,6
	dotacja celowa z budżetu miasta na zakupu inwestycyjne	25 971	375 000	375 000	100,0	1 443,9
2	Koszty i wydatki na inwestycje, w tym:	4 579 115	4 932 600	4 928 547	99,9	107,6
	amortyzacja	103 592	77 800	77 832	100,0	75,1
	zużycie materiałów i energii	51 736	62 000	62 885	101,4	121,5
	podatki i opłaty	74 635	54 500	58 649	107,6	78,6
	usługi obce, w tym:	473 723	465 900	457 846	98,3	96,6
	remontowe	2 298	4 500	4 539	100,9	*
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	3 496 323	3 530 200	3 539 168	100,3	101,2
	ze stosunku pracy	2 478 436	2 523 700	2 523 697	100,0	101,8
	honoraria i umowy zlecenia pracowników	47 763	25 300	34 347	135,8	71,9
	honoraria i umowy zlecenia obce	553 921	536 700	536 673	100,0	96,9
	pozostałe koszty rodzajowe	353 135	341 600	340 856	99,8	96,5
3	Zakupy inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu miasta	25 971	375 000	375 000	100,0	1 443,9
4	Nakłady inwestycyjne sfinansowane środkami własnymi		25 600	16 311	63,7	*
5	Wynik finansowy	21 855	0	2 025	*	9,3
6	Przeciętne zatrudnienie	72,3	72,3	73,9	102,2	102,2
7	Przeciętne wynagrodzenie w złotych (bez honorarium i umów zleceń)	2 857	2 909	2 846	97,8	99,6
8	Należności ogółem	41 796		42 092	*	100,7
9	Zobowiązania ogółem	12 043		139 748	*	1 160,4

W 2011 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Filharmonii wynosi 2.846 zł i od ubiegłego roku utrzymuje się na zbliżonym poziomie.

Liczba zatrudnienia w 2011 roku wzrosła o 2 i wynosi 74 etaty.

BAŁTYCKI TEATR DRAMATYCZNY

Plan przychodów ogółem Teatr wykonał w 101,5%, a kosztów ogółem w 106,3%, w związku z tym wystąpiła strata, która wynosi 256,7 tys. zł.

Na tę stratę największy wpływ miała produkcja musicalowej wersji „Romeo i Julia” oraz organizacja festiwalu „m-teatr”. Poniesione koszt tych przedsięwzięć nie zostały w całości zrekompensowane przychodami z ich sprzedaży.

Roczny plan przychodów z usług kulturalnych został wykonany w 79,7%, pozostałe przychody przekroczyły wielkości planowane.

Wykonanie planu finansowego Teatru za 2011 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	4 851 901	5 295 643	5 373 298	101,5	110,7
	z usług kulturalnych	827 128	1 161 720	925 640	79,7	111,9
	z działalności gospodarczej	314 864	276 500	384 095	138,9	122,0
	pozostałe (finansowe, operacyjne)	421 877	423 783	630 408	148,8	149,4
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	3 118 958	3 193 700	3 193 700	100,0	102,4
	dotacja z Instytutu Teatralnego	169 074	239 940	239 455	99,8	141,6
2	Koszty ogółem, w tym:	4 878 923	5 295 643	5 630 007	106,3	115,4
	amortyzacja	453 322	442 774	641 113	144,8	141,4
	zużycie materiałów i energii	408 421	389 605	450 619	115,7	110,3
	podatki i opłaty	74 219	86 187	79 629	92,4	107,3
	usługi obce	396 731	419 233	437 389	104,3	110,2
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	2 942 846	3 406 247	3 427 731	100,6	116,5
	ze stosunku pracy	2 013 057	2 294 890	2 279 098	99,3	113,2
	pozostałe koszty	603 384	551 597	593 526	107,6	98,4
3	Wynik finansowy	-27 022	0,0	-256 709	*	*
4	Przeciętne zatrudnienie	53	53	53	100,0	100,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 165	3 608	3 583	99,3	113,2
6	Należności ogółem	38 559		132 964	*	344,8
7	Zobowiązania ogółem	88 160		181 882	*	206,3

Przychody ogółem w porównaniu z rokiem ubiegłym są wyższe o 10,7%, w tym z działalności gospodarczej o 22,0%, finansowe i operacyjne o 49,4%, z usług kulturalnych 11,9%.

Na działalność bieżącą Teatru przekazano z budżetu miasta dotację w kwocie **3.193,7 tys. zł**, która jest wyższa od przekazanej w poprzednim roku o 2,4%.

Na tę kwotę składa się dotacja:

- na działalność bieżącą - **3.158,7 tys. zł**, w tym 500,0 tys. zł z budżetu Marszałka

Województwa Zachodniopomorskiego,

- na dofinansowanie festiwalu „Koszalińskie Konfrontacje Młodych „m – teatr” **35,0 tys. zł.**

W 2011 roku udział **dotacji** z budżetu miasta, w przychodach Teatru wynosi 59,4% i zmalał w porównaniu z okresem poprzednim (w 2010 roku wynosił 64,3%, w 2009 roku 67,3%).

Zobowiązania i należności na koniec 2011 roku są wyższe niż w roku poprzednim. Zobowiązania wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują. Teatr od 2 lat nie korzysta z kredytu bankowego.

Wzrost należności na koniec roku wynika głównie z zaległości od najemcy lokalu „Viva Italia”. Stan należności wymagalnych na koniec roku wynosi 35,6 tys. zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Teatrze wynosi 3.583 zł, w porównaniu z rokiem poprzednim wzrosło o 13,2%. Zatrudnienie utrzymuje się na tym samym poziomie i wynosi 53 etaty.

KOSZALIŃSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Plan przychodów ogółem i wydatków wraz z inwestycyjnymi Biblioteka wykonała prawidłowo. Na koniec 2011 roku w Bibliotece odnotowano dodatni wynik finansowy, w wysokości 2,1 tys. zł.

Wykonanie planu finansowego za 2011 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011rok		% wykonania planu	Dynamika 5:3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	4 400 520	4 766 044	4 716 441	99,0	107,2
	ze sprzedaży usług	61 264	113 090	84 831	75,0	138,5
	pozostałe (finansowe, operacyjne, darowizny)	90 619	116 174	107 589	92,6	118,7
	środki z Biblioteki Narodowej	28 820	42 980	42 980	100,0	149,1
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	4 219 817	4 303 800	4 291 041	99,7	101,7
	dotacja celowa z budżetu miasta		190 000	190 000	100,0	*
2	Koszty i wydatki inwestycyjne w tym:	4 416 759	4 766 044	4 714 362	98,9	106,7
	amortyzacja	356 341	387 823	361 407	93,2	101,4
	zużycie materiałów i energii	350 807	345 064	340 826	98,8	97,2
	podatki i opłaty	147 369	147 960	147 215	99,5	99,9
	usługi obce, w tym:	451 373	406 230	394 151	97,0	87,3
	remontowe	62 759	40 550	64 863	160,0	103,4
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	3 004 467	3 209 103	3 193 105	99,5	106,3
	ze stosunku pracy	2 427 705	2 559 009	2 559 108	100,0	105,4
	zakupy inwestycyjne		200 300	204 634	102,2	*
	pozostałe koszty rodzajowe	106 402	69 564	73 024	105,0	68,6
3	Wynik finansowy	-16 239	0	2 079	*	*
4	Przeciętne zatrudnienie	74,75	74,75	74,75	100,0	100,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	2 706	2 853	2 853	100,0	105,4
6	Należności ogółem	0,0		0,0	*	
7	Zobowiązania ogółem	61 894,0		41 330,0	*	66,8

Udział dotacji w finansowaniu działalności Biblioteki wynosi 95,0%, gdyż jest to instytucja, która świadczy swoje usługi na rzecz czytelników bezpłatnie.

Łączna kwota przekazanej dotacji wynosi **4.481,0 tys. zł**. Dotacja została przeznaczona:

- na działalność bieżącą Bibliotek 4.068,0 tys. zł,
- na zadania realizowane cyklicznie, od kilku lat tj. Informator Miesiąc w Koszalinie, Roczniki Koszalińskie, Almanach, na organizację festiwalu „Integracja Ty i Ja” łącznie 196,8 tys. zł,
- na wydatki inwestycyjne 190,0 tys. zł (zakup samochodu 50,0 tys. zł i remont filii Nr 3 140,0 tys. zł),
- na okazjonalne wydawnictwa 8,0 tys. zł,
- na udział w realizacji zadania „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Koszalina” 18,2 tys. zł (rozd. 75095).

Dotacja w łącznej kwocie **4.481,0 tys. zł** jest wyższa od ubiegłorocznej o 6,2% (w 2010 roku nie było dotacji na wydatki inwestycyjne). Dotacja w tej kwocie jest przeznaczona na finansowanie zadań:

- własnych gminy (filie biblioteczne) - **1.601,9 tys. zł**, w tym 18,2 tys. zł na realizację zadania „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Koszalina”
- własnych powiatu (działalność Biblioteki Publicznej) - **2.879,1 tys. zł**.

Zobowiązania zmalały w porównaniu do roku poprzedniego, wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują. Należności na koniec 2010 roku nie wystąpiły.

Liczba zatrudnienia wynosi: w filiach 26 etatów, w Bibliotece Publicznej 48,75 etatów, co daje łącznie 74,75 etaty.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosi 2.853 zł i wykazuje wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 5,4 %.

MUZEUM W KOSZALINIE

Plan przychodów ogółem został wykonany w 101,1%, a kosztów wraz z wydatkami inwestycyjnym, sfinansowanymi dotacją z budżetu miasta w 99,8%.

W wyniku korzystnych relacji między wykonaniem przychodów i kosztów, na koniec 2011 roku w Muzeum wystąpił dodatni wynik finansowy - w wysokości 71,3 tys. zł.

W 2011 roku dla Muzeum przekazano dotację w łącznej kwocie **2.642,7 tys. zł.** łączna kwota dotacji jest nieznacznie wyższa od przekazanej w poprzednim roku, tylko o 0,5%, gdyż zmalała dotacja na wydatki inwestycyjne (w 2010 roku było 365,1 tys. zł, w 2011 roku jest 215,0 tys. zł). Wzrosła natomiast o 7,2% dotacja na działalność bieżącą (m.in. z uwagi na regulację płac).

Udział dotacji z budżetu miasta w finansowaniu Muzeum - w porównaniu z poprzednim okresem wzrasta, i tak: w 2011 roku wyniósł 85,0%, w 2010 roku wynosił 83,4%, w 2009 roku wynosi 81,9%.

Na powyższą kwotę dotacji składa się:

1) dotacja **podmiotowa** w wysokości **2.427,7 tys. zł** przeznaczona na:

- działalność bieżącą 2.321,3 tys. zł,
- zdania realizowane cyklicznie (Noc Muzeów, Muzealne spotkania z fotografią, druk informatora i „Koszalińskich Zeszytów Muzealnych”) 54,0 tys. zł,
- okazjonalne wystawy i wydawnictwa łącznie 52,4 tys. zł,

2) dotacja **celowa** w wysokości **215,0 tys. zł**, przeznaczona na:

- zakup samochodu 25,0 tys. zł,
- wykonanie bramy wjazdowej i odcinka ogrodzenia 40,0 tys. zł,
- przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej 120,0 tys. zł,
- remont budynku gospodarczego 30,0 tys. zł.

Wykonanie planu finansowego Muzeum za 2011 rok przedstawia się następująco:

w złotych

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2010	2011rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	3 152 523	3 075 089	3 108 114	101,1	98,6
	z usług kulturalnych	115 955	133 979	158 598	118,4	136,8
	z działalności gospodarczej	105 184	97 011	97 011	100,0	92,2
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	227 684	168 799	179 806	106,5	79,0
	środki z Ministerstwa Kultury	73 000	30 000	30 000	100,0	41,1
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	2 265 563	2 430 300	2 427 700	99,9	107,2
	dotacja celowa z budżetu miasta	365 137	215 000	215 000	100,0	58,9
2	Koszty ogółem (plus poz. 3), w tym:	3 127 489	3 075 089	3 036 765	98,8	97,1
	amortyzacja	142 125	183 527	183 527	100,0	129,1
	zużycie materiałów i energii	298 610	271 938	271 976	100,0	91,1
	podatki i opłaty	20 980	12 591	12 591	100,0	60,0
	usługi obce, w tym:	422 492	433 200	433 241	100,0	102,5
	<i>remontowe</i>	7 176	13 299	13 299	100,0	185,3
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	1 774 972	1 858 909	1 821 764	98,0	102,6
	<i>ze stosunku pracy</i>	1 405 526	1 506 100	1 468 954	97,5	104,5
	pozostałe koszty rodzajowe	103 173	99 924	98 667	98,7	95,6
3	Wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu miasta	365 137	215 000	215 000	100,0	58,9
4	Wynik finansowy	25 034	0	71 349	*	285,0
5	Przeciętne zatrudnienie	42,0	44,5	43,0	96,6	102,4
6	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	2 789	2 820	2 847	100,9	102,1
7	Należności ogółem	184 800		146 122	*	79,1
8	Zobowiązania ogółem	517 385		212 625	*	41,1

Stan zobowiązań i należności, na koniec 2011 roku zmałał w porównaniu z rokiem poprzednim.

W łącznej kwocie zobowiązań występuje również kredyt bankowy w wysokości 120,0 tys. zł. Pozostałe zobowiązania i należności wynikają z bieżących rozliczeń. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Muzeum wynosi 2.847 zł i wzrosło o 2,1% w stosunku do roku poprzedniego. Liczba zatrudnienia wzrosła o 1 etat.