

WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

w tys.

zł

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY	PRZYCHODY					KOSZTY			STAN ZOBOWIĄZAŃ na 31-12-08	WYNIK + ZYSK - STRATA
	PLAN 2010	WYKONANIE 2010	% WYKONANIA PLANU	DOTACJA z budżetu miasta	UDZIAŁ DOTACJI w PRZYCHODACH w %	PLAN 2010	WYKONANIE 2010	% WYKONANIA PLANU		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Centrum Kultury 105	5 786,1	5 598,5	96,8	3 381,5	60,4	5 786,1	5 575,4	96,4	474,0	23,1
Filharmonia Koszalińska	4 554,1	4 601,0	101,0	3 764,0	81,8	4 522,0	4 579,1	101,3	12,0	21,9
Bałtycki Teatr Dramatyczny	5 060,0	4 851,9	95,9	3 119,0	64,3	5 060,0	4 878,9	96,4	99,2	-27,0
Koszalińska Biblioteka Publiczna +filie	4 461,7	4 400,5	98,6	4 219,8	95,9	4 444,4	4 416,7	99,4	61,9	-16,2
Muzeum w Koszalinie	3 147,0	3 152,5	100,2	2 630,7	83,4	3 147,0	3 127,5	99,5	77,8	25,0
OGÓŁEM	23 008,9	22 604,4	98,2	17 115,0	75,7	22 959,5	22 577,6	98,3	724,9	26,8

Wykonanie planów finansowych poszczególnych instytucji kultury przedstawia się następująco:

CENTRUM KULTURY 105

Plan finansowy CK 105 został wykonany następująco: przychody w 96,8%, koszty w 96,4%. Wynik finansowy jest dodatni, wynosi 23,1 tys. zł (w planie na 2010 rok założono działalność bezwynikową).

Plan przychodów **własnych** został wykonany w 95,7%, w tym z usług kulturalnych w 102,1%, z działalności gospodarczej w 101,2%, finansowych i operacyjnych w 82,6% oraz wpływów z Ministerstwa Kultury i Instytutu Sztuki Filmowej w 96,6%.

Plan imprez na 2010 rok CK 105 wykonał w całości. Zrealizował również wiele imprez nieplanowanych, wynikających z bieżących potrzeb Miasta.

W 2010 roku kwota przekazanej, do CK 105 dotacji z budżetu miasta, wyniosła łącznie **3.381,5 tys. zł** (w tym 34,5 tys. zł z rozdz. 85154 na „Akcję Lato 2010”). Kwota dotacji jest niższa o 7,1% w stosunku do przekazanej w roku poprzednim. Mimo to udział **dotacji** z budżetu miasta w przychodach ogółem, utrzymuje się na zbliżonym poziomie (w roku 2009 roku 61,5%, w 2010 60,4%), z uwagi na malejące dochody własne - głównie z kina „Kryterium”.

Dotację w kwocie **3.381,5 tys. zł** przeznaczono na:

- g działalność bieżącą 2.389,0 tys. zł
- g dofinansowanie festiwalu „Młodzi i Film” 163,2 tys. zł
- g organizację planowanych imprez kulturalnych 671,8 tys. zł

- g dofinansowanie imprez o jednorazowym charakterze 88,0 tys. zł
- g organizację „Akcji Lato 2010” (rozd. 85154) 34,5 tys. zł
- g remonty (dach budynku głównego i dach „Domku Kata”) 35,0 tys. zł

Wykonanie planu finansowego CK 105 za 2010 rok przedstawia się następująco:

w zł

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2009	2010 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	5 921 319	5 786 146	5 598 530	96,8	94,5
	z usług kulturalnych	852 712	748 600	764 665	102,1	89,7
	z działalności gospodarczej	455 115	490 400	496 124	101,2	109,0
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	543 416	599 491	495 248	82,6	91,1
	środki z Ministerstwa Kultury i Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej	430 000	477 175	460 981	96,6	107,2
	dotacja podmiotowa i celowa z budżetu miasta	3 640 076	3 470 480	3 381 512	97,4	92,9
2	Koszty ogółem w tym:	5 491 503	5 786 146	5 575 394	96,4	101,5
	amortyzacja	601 592	545 000	543 915	99,8	90,4
	zużycie materiałów i energii	398 278	376 459	367 874	97,7	92,4
	podatki i opłaty	65 433	78 900	78 360	99,3	119,8
	usługi obce, w tym:	1 659 933	1 727 946	1 668 567	96,6	100,5
	remontowe sfinansowane dotacją z budżetu miasta		35 000	34 996	100,0	*
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	2 499 141	2 688 481	2 585 375	96,2	103,5
	ze stosunku pracy	<i>1 463 578</i>	<i>1 639 490</i>	<i>1 587 224</i>	<i>96,8</i>	<i>108,4</i>
	pozostałe koszty rodzajowe	267 126	369 360	331 303	89,7	124,0
3	Wynik finansowy	429 816	0	23 136	*	5,4
4	Przeciętne zatrudnienie	39	40	40	100,0	102,6
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 127	3 416	3 307	96,8	105,7
6	Należności ogółem	42 855		167 643	*	391,2
7	Zobowiązania ogółem	443 486		473 968	*	106,9

Stan zobowiązań wzrósł o 6,9% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

W łącznej kwocie zobowiązań na koniec 2010 roku występuje również kredyt bankowy w wysokości 218,8 tys. zł. Zobowiązanie z tytułu kredytu jest niższe niż w roku poprzednim (było 235,8 tys. zł). Zobowiązania wymagalne nie występują.

Należności na 31 grudnia 2010 roku wykazują wysoki wzrost, z uwagi na długotrwałe procedury rozliczeń dotyczących zadań dofinansowanych przez Stowarzyszenie Gmin Pomorza Środkowego „Pomerania” - ze środków UE (dotyczy 2 festiwali akordeonowy i Hanza Jazz).

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w CK 105 na 1 etat (bez umów zleceń i umów o dzieło) wynosi 3.307 zł i wzrosło w stosunku do roku poprzedniego o 5,7%. W

porównaniu do roku ubiegłego zatrudnienie wzrosło o 1 etat.

FILHARMONIA KOSZALIŃSKA

Plan przychodów ogółem Filharmonia wykonała w 101,0%, a kosztów (wraz z wydatkami inwestycyjnymi sfinansowanymi dotacją) w 101,3%.

Wynik finansowy jest dodatni i utrzymuje się na poziomie roku poprzedniego. Plan przychodów z usług kulturalnych został zrealizowany w 114,0%, a pozostałych przychodów tylko w 81,6%.

Wykonanie planu finansowego za 2010 rok przedstawia się następująco:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2009	2010rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	Wykonanie		
			w zł			
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	4 161 474	4 554 110	4 600 970	101,0	110,6
	z usług kulturalnych	694 543	594 000	677 387	114,0	97,5
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	19 731	130 000	106 098	81,6	537,7
	środki finansowe z budżetu państwa	50 000	53 510	53 510	100,0	107,0
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	3 322 000	3 750 600	3 738 004	99,7	112,5
	dotacja celowa z budżetu miasta	75 200	26 000	25 971	99,9	34,5
2	Koszty ogółem (plus pkt 3), w tym:	4 139 765	4 522 030	4 579 115	101,3	110,6
	amortyzacja	67 369	130 000	103 592	79,7	153,8
	zużycie materiałów i energii	49 782	58 100	51 736	89,0	103,9
	podatki i opłaty	52 471	66 500	74 635	112,2	142,2
	usługi obce, w tym:	458 131	514 300	473 723	92,1	103,4
	remontowe	2 399	4 000	2 298	57,5	*
	wynagrodzenia, w tym:	2 738 350	3 016 530	3 080 120	102,1	112,5
	ze stosunku pracy	2 122 036	2 410 030	2 478 436	102,8	116,8
	honoraria i mowy zlecenia pracowników	77 724	40 000	47 763	119,4	61,5
	honoraria i mowy zlecenia obce	538 590	566 500	553 921	97,8	102,8
	pozostałe koszty rodzajowe	698 462	710 600	769 338	108,3	110,1
3	zakupy inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu miasta	75 200	26 000	25 971	99,9	34,5
4	Wynik finansowy	21 709	32 080	21 855	68,1	100,7
5	Przeciętne zatrudnienie	71	72	72	100,0	101,4
6	Przeciętne wynagrodzenie w złotych (bez honorarium i umów zleceń)	2 491	2 789	2 869	102,8	115,2
7	Należności ogółem	28 416		41 696	*	146,7
8	Zobowiązania ogółem	30 070		12 043	*	40,0

Sytuacja finansowa Filharmonii jest dobra. Stan zobowiązań i należności jest niski, wynikają one z bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują.

W 2010 roku na działalność Filharmonii przekazano dotację w łącznej kwocie **3.764,0 tys. zł**, która jest wyższa od przekazanej w ubiegłym roku o 10,8%, z uwagi na regulację wynagrodzeń muzyków.

Na dotacje w wysokości 3.764,0 tys. zł składa się:

1) dotacja **podmiotowa** w łącznej kwocie **3.738,0 tys. zł**, z przeznaczeniem na:

₪ działalność bieżącą 3.563,6 tys. zł,

₪ koncerty okolicznościowe 174,4 tys. zł,

2) dotacja **celowa** **26,0 tys. zł**, na zakup instrumentów muzycznych (2 komplety klarnetów – kontynuacja kompleksowej wymiany zużytych instrumentów).

Udział **dotacji ogółem** z budżetu miasta, w przychodach Filharmonii wynosi 81,8%, utrzymuje się na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego (w2009 roku wynosił 80,6%).

W 2010 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Filharmonii wynosi 2.869 zł, w stosunku do roku poprzedniego wzrosło o 15,2%. Zatrudnienia wzrosło o 1 etat, wynosi 72 etaty.

BAŁTYCKI TEATR DRAMATYCZNY

Plan przychodów ogółem Teatr wykonał w 95,6%, a kosztów ogółem w 96,4%, w związku z tym wystąpiła niewysoka strata, która wynosi 27,0 tys. zł.

Wykonanie planu finansowego Teatru za 2010 rok przedstawia się następująco:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2009	2010 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	4 754 066	5 059 954	4 851 901	95,9	102,1
	z usług kulturalnych	901 227	1 149 520	827 128	72,0	91,8
	z działalności gospodarczej	220 502	236 500	314 864	133,1	142,8
	pozostałe (finansowe, operacyjne)	387 837	385 860	421 877	109,3	108,8
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	3 091 000	3 119 000	3 118 958	100,0	100,9
	dotacja celowa z budżetu miasta na wydatki inwestycyjne	108 000				0,0
	dotacja z Instytutu Teatralnego	45 500	169 074	169 074	100,0	371,6
2	Koszty ogółem, w tym:	4 709 018	5 059 954	4 878 923	96,4	103,6
	amortyzacja	431 743	452 178	453 322	100,3	105,0
	zużycie materiałów i energii	363 740	372 983	408 421	109,5	112,3
	podatki i opłaty	63 646	76 836	74 219	96,6	116,6
	usługi obce, w tym:	365 861	381 558	396 731	104,0	108,4
	remontowe	18 735	50 600	37 399	73,9	199,6
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	2 718 686	3 129 618	2 942 846	94,0	108,2
	ze stosunku pracy	1 889 759	2 168 270	2 013 057	92,8	106,5
	pozostałe koszty	657 342	646 781	603 384	93,3	91,8
3	zakupy inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu miasta	108 000				0,0
4	Wynik finansowy	45 048	0,0	-27 022	*	*
5	Przeciętne zatrudnienie	58	55	53	96,4	91,4
6	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	2 715	3 285	3 165	96,3	116,6
7	Należności ogółem	142 932		38 559	*	27,0
8	Zobowiązania ogółem	135 578		99 252	*	73,2

Sytuacja finansowa Teatru jest dobra. Zobowiązania i należności na koniec 2010 roku są znacznie niższe niż w roku poprzednim, wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie występują.

Poza tym na koniec 2010 roku nie wystąpiło zadłużenie z tytułu kredytu bankowego, z którego Teatr korzystał w okresie kilku ostatnich lat.

Przychody ogółem w porównaniu z rokiem ubiegłym są wyższe o 2,1%, w tym z działalności gospodarczej o 42,8%, finansowe i operacyjne o 8,8%, natomiast z usług kulturalnych są niższe o 8,2%.

Na działalność bieżącą Teatru przekazano z budżetu miasta dotację w kwocie 3.119,0 tys. zł, tj. na poziomie przekazanej w poprzednim roku. Dotacja celowa na inwestycje nie wystąpiła.

Na kwotę **3.119,0 tys. zł** składa się dotacja:

§ na działalność bieżącą - **3.091,0 tys. zł**, w tym 500,0 tys. zł z budżetu Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego (środki pozyskane przez Teatr),

§ na dofinansowanie zadania „Koszalińskie Konfrontacje Młodych „m – teatr” 2010 **25,0 tys. zł**,

§ na „Akcję Lato 2010” z dz.851 - **3,0 tys. zł** .

W 2010 roku udział **dotacji** z budżetu miasta, w przychodach ogółem wynosi 64,3% i jest nieco niższy w porównaniu do roku poprzedniego (był 67,3%).

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Teatrze wynosi 3.165 zł, w porównaniu z rokiem poprzednim wzrosło o 16,6%. Zatrudnienie zmalało o 5 etat.

KOSZALIŃSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Plan przychodów ogółem Biblioteka wykonała w 98,6%, a kosztów ogółem w 99,4%. Na koniec 2010 roku w Bibliotece odnotowano ujemny wynik finansowy, strata nie jest wysoka, wynosi 16,2 tys. zł tys. zł.

Udział dotacji w finansowaniu działalności Biblioteki wynosi 95,9%, gdyż jej przychody własne z założenia są niewielkie.

Łączna kwota przekazanej dotacji wynosi **4.219,8 tys. zł** (w tym 30,0 tys. zł z dz. 851).

Dotacja została przeznaczona:

- § na działalność bieżącą Bibliotek - 3.952,1 tys. zł,
- § na zadania realizowane cyklicznie, od kilku lat tj. na Miesięcznik Koszaliński, Rocznik Koszaliński, Almanach, na organizację festiwalu „Integracja Ty i Ja” łącznie 165,4 tys. zł,
- § na „Akcję Lato 2010” 30,0 tys. zł,
- § na okazjonalne wydawnictwa 15,0 tys. zł tys. zł,
- § na dokumentację dotyczącą projektu „Budowa Multicentrum” 57,3 tys. zł.

Dotacja w łącznej kwocie **4.219,8 tys. zł** jest wyższa od ubiegłorocznej o 4,0% i była przeznaczona na finansowanie zadań:

- § własnych gminy (filie biblioteczne) - **1.424, 6 tys. zł**, w tym 30,0 tys. zł na „Akcję Lato 2010” z rozdz. 85154,
- § własnych powiatu (działalność Biblioteki Publicznej) - **2.795,2 tys. zł**.

Wykonanie planu finansowego za 2010 rok przedstawia się następująco:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2009	2010 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem, w tym:	4 459 643	4 461 738	4 400 520	98,6	98,7
	z usług kulturalnych	23 187	22 236	19 236	86,5	83,0
	z działalności gospodarczej	34 769	68 708	42 028	61,2	120,9
	pozostałe (finansowe, operacyjne, darowizny)	313 686	122 074	90 619	74,2	28,9
	środki z Biblioteki Narodowej	29 930	28 820	28 820	100,0	96,3
	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	4 058 071	4 219 900	4 219 817	100,0	104,0
2	Koszty ogółem w tym:	4 439 100	4 444 397	4 416 759	99,4	99,5
	amortyzacja	380 281	376 894	356 341	94,5	93,7
	zużycie materiałów i energii	317 381	370 570	350 807	94,7	110,5
	podatki i opłaty	140 680	141 204	147 369	104,4	104,8
	usługi obce, w tym:	585 387	417 680	451 373	108,1	77,1
	<i>remontowe</i>	238 985	63 460	62 759	98,9	26,3
	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	2 978 057	3 016 600	3 004 467	99,6	100,9
	<i>ze stosunku pracy</i>	2 376 112	2 429 180	2 427 705	99,9	102,2
	pozostałe koszty rodzajowe	37 314	121 449	106 402	87,6	285,2
3	Wynik finansowy	20 543	17 341	-16 239	*	*
4	Przeciętne zatrudnienie	74,0	75,0	74,0	98,7	100,0
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	2 676	2 699	2 734	101,3	102,2
6	Należności ogółem	0,0		0,0	*	
7	Zobowiązania ogółem	23 814,0		61 894,0	*	259,9

Zobowiązania wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego, ale 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 etatów, co daje łącznie 74 etaty.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie wynosi 2.734 zł i wykazuje wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,2 %.

MUZEUM W KOSZALINIE

Plan przychodów ogółem został wykonany w 100,2%, a kosztów wraz z wydatkami inwestycyjnym, sfinansowanymi dotacją z budżetu miasta w 99,4%. W wyniku korzystnych relacji między wykonaniem przychodów i kosztów, na koniec 2010 roku w Muzeum wystąpił dodatni wynik finansowy- w wysokości 25,0 tys. zł.

Wykonanie planu finansowego Muzeum za 2009 rok przedstawia się następująco:

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wykonanie 2009	2010 rok		% wykonania planu	Dynamika 5 : 3
			PLAN	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ogółem	2 797 091	3 147 037	3 152 523	100,2	112,7
a)	z usług kulturalnych	143 629	95 569	115 955	121,3	80,7
b)	z działalności gospodarczej	117 585	105 184	105 184	100,0	89,5
c)	pozostałe (finansowe i operacyjne)	204 437	227 684	227 684	100,0	111,4
d)	środki z Ministerstwa Kultury	40 000	73 000	73 000	100,0	182,5
e)	dotacja podmiotowa z budżetu miasta	1 934 630	2 265 600	2 265 563	100,0	117,1
f)	dotacja celowa z budżetu miasta	356 810	380 000	365 137	96,1	102,3
2	Koszty ogółem (plus poz. 3), w tym:	2 661 440	3 147 037	3 127 489	99,4	117,5
a)	amortyzacja	139 868	142 125	142 125	100,0	101,6
b)	zużycie materiałów i energii	233 322	298 610	298 610	100,0	128,0
c)	podatki i opłaty	19 125	20 980	20 980	100,0	109,7
d)	usługi obce, w tym:	206 259	422 402	422 492	100,0	204,8
	remontowe	7 483	7 176	7 176	100,0	95,9
e)	wynagrodzenia i pochodne, w tym:	1 587 594	1 779 656	1 774 972	99,7	111,8
	ze stosunku pracy	1 273 302	1 410 210	1 405 526	99,7	110,4
f)	pozostałe koszty rodzajowe	118 462	103 264	103 173	99,9	87,1
3	wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu miasta	356 810	380 000	365 137	96,1	102,3
4	Wynik finansowy	135 651	0	25 034	*	18,5
5	Przeciętne zatrudnienie	42,0	43,5	42,0	96,6	100,0
6	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	2 526	2 702	2 789	103,2	110,4
7	Należności ogółem	142 987		184 800	*	129,2
8	Zobowiązania ogółem	138 514		517 385	*	373,5

Udział dotacji z budżetu miasta w finansowaniu Muzeum - w porównaniu z rokiem poprzednim nieco wzrósł, w 2010 roku wynosi 83,4%, w 2009 roku wynosi 81,9%.

W 2010 roku Muzeum przekazano dotację w łącznej kwocie **2.630,7 tys. zł** (w tym 8,0 tys. zł z dz.851). Dotacja jest wyższa od przekazanej w poprzednim roku o 14,8%, z uwagi na wyższe koszty wynagrodzeń i pochodnych (co wynika z regulacji płac).

Na powyższą kwotę dotacji składa się:

1) dotacja **podmiotowa** w wysokości **2.265,6 tys. zł** przeznaczona na:

- § działalność bieżącą 2.129,6 tys. zł
- § zorganizowanie wystaw „Prehistoria Pomorza Środkowego” „Plenery w Osiekach”, modernizację wystawy „Pradzieje Pomorza” łącznie 74,0 tys. zł
- § dofinansowanie imprezy „Noc Muzeów” 25,0 tys. zł
- § druk informatora i „Koszalińskich Zeszytów Muzealnych” łącznie 15,0 tys. zł

§ Muzealne spotkania z fotografią	14,0 tys. zł
§ „Akcję Lato 2010”	8,0 tys. zł

2) dotacja **celowa** w wysokości **365,1 tys. zł**, przeznaczona na:

§ zakup i montaż windy	300,0tys. zł,
§ wykonanie bramy wjazdowej i odcinka ogrodzenia	40,1 tys. zł,
§ zakup urządzeń do pracowni zabytków metalowych	25,0 tys. zł.

Wysoki wzrost zobowiązań na koniec 2010 roku wynika z zakupu muzealiów do stałych ekspozycji - na korzystnych dla Muzeum warunkach płatności.

Ponad 12 miesięczny okres płatności za pozyskane muzealia wynika z zawartej z dostawcą umowy.

Pozostałe zobowiązania i należności wynikają z bieżących rozliczeń. Zobowiązania wymagalne nie występują.

W łącznej kwocie zobowiązań występuje również kredyt w wysokości 124,0 tys. zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Muzeum wynosi 2.789 zł i wzrosło o 10,4% w stosunku do roku poprzedniego. Liczba zatrudnienia nie uległa zmianie.