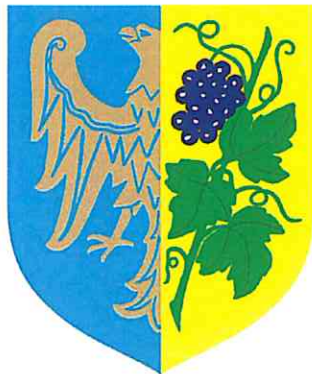


Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Burmistrza Strzelec Opolskich
Nr 161/2015 z dnia 27 sierpnia 2015 r.

BURMISTRZ STRZELEC OPOLSKICH



INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2015 R. STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY

STRZELCE OPOLSKIE - SIERPIEŃ 2015 R.



**INFORMACJA O PRZEBIEGU
WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA I PÓŁROCZE 2015 r.**



**INFORMACJA FINANSOWA
Z WYKONANIA PLANU
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROK.**

Informacja z realizacji planu finansowego została sporządzona na podstawie zestawienia przychodów i kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury za I półrocze 2015 roku. Podstawą zestawienia były zapisy w ewidencji księgowej na kontach przychodowych i kontach odzwierciedlających koszty jednostki na dzień 30 czerwca 2015 roku.

SOK jako samorządowa instytucja kultury została powołana na mocy Uchwały Nr XIII/105/07 Rady Miejskiej z dnia 30 października 2007r. i rozpoczęła działalność z dniem 01 stycznia 2008 roku. Z dniem 1 lipca 2012 roku działalność instytucji została poszerzona o zadania Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej włączając ją do struktur SOK na mocy Uchwały Nr XXII/143/2012 z dnia 25 kwietnia 2012 r. Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich zmieniającej Uchwałę Nr XIII/105/07 z dnia 30 października 2007 r. Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich w sprawie utworzenia instytucji kultury pod nazwą Strzelecki Ośrodek Kultury i nadania jej statutu.

**PLAN FINASOWY
INSTYTUCJI KULTURY NA 2015 ROK**

Przychody

Strzeleckiego Ośrodka Kultury zrealizowane na dzień 30 czerwca 2015 roku wynoszą **3 403 500 zł**, które zostały zrealizowane w 52% w stosunku do planu przyjętego na dzień 30.06.2015 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą dla instytucji kultury w kwocie **1 641 500 zł**, w tym na działalność biblioteczną 270 000 zł, stanowi ona 93% wszystkich uzyskanych w okresie sześciu miesięcy przychodów jednostki. W 2015 roku zrealizowano 53% ogólnej kwoty udzielonej dotacji na działalność bieżącą dla SOK. Kolejnym źródłem przychodu jest działalność usługowa jednostki, polegająca na wynajmie sal, pomieszczeń i powierzchni, opłat za eksploatację sprzętu muzycznego i nagłośnieniowego. Również ze sprzedaży biletów wstępu na koncerty i spektakle, opłaty akredytacyjne, reklamy zamieszczonej na łamach dwutygodnika „Informator Strzelecki” oraz podczas trwania dni miasta, także kar za przetrzymywanie księgozbioru. Uzyskane przychody własne z działalności SOK na dzień 30.06.2015 roku kształtują się na poziomie **145 559 zł** co stanowi 48% planowanych przychodów. W kwocie tej ujęte są również środki zewnętrzne pozyskane w trakcie roku obrotowego, które miały decydujący wpływ na wzrost uzyskanych przychodów: darowizny, dopłaty i inne dotacje np. Fundacja Polsko-Amerykańska „Równać szanse, w kwocie 7500 zł, oraz dotacja celowa w wysokości 31 500 zł.

Innym źródłem występującym po stronie przychodów tj. **675 944 zł** są zgromadzone środki obrotowe bieżące, jak również z lat poprzednich z przeznaczeniem na zakupy majątkowe: usług i materiałów inwestycyjnych bieżącego roku. W I półroczu 2015 r. otrzymaliśmy zwrot poniesionych kosztów w 2014 roku na realizację projektu w ramach działań w ramach Programu Rozwojów Wiejskich tzw. PROW na łączną wartość 135 065,17 zł.

Koszty

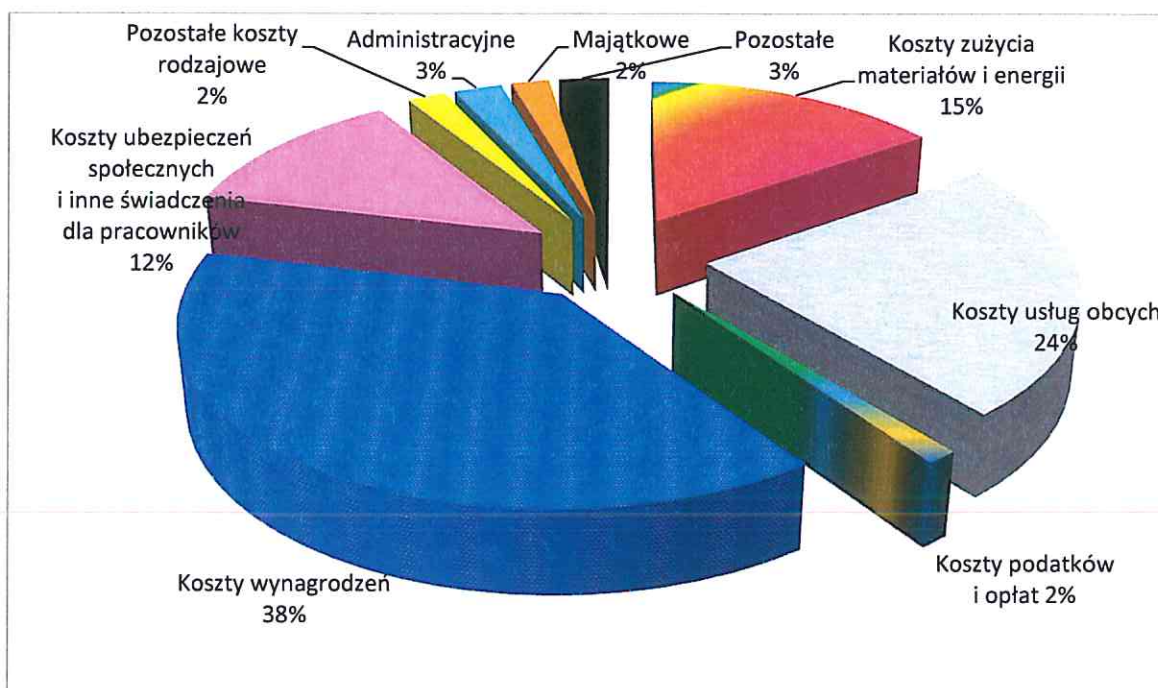
Strzeleckiego Ośrodka Kultury na dzień 30 czerwca 2015 roku według planu łącznie wynoszą **3 570 355 zł**. W I półroczu 2015 roku wydatkowano na działalność instytucji kwotę **1 626 684 zł** tj. 47% ogółem zrealizowanych w stosunku do planu, w tym **1 514 987 zł** -dotacja podmiotowa organizatora – co stanowi 94% wszystkich kosztów na działalności instytucji.

Koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia - łącznie z energią elektryczną, ciepłą i wodą – wynoszą **249 615** i stanowią 16% wszystkich poniesionych kosztów. Kolejnym co do rodzaju kosztów są wydatki poniesione na zakup usług obcych (zakupy związane z organizowaniem imprez, transport, usługi prawnicze, opłaty konserwacje i naprawy, wynoszą one **385 037 zł** i stanowią 24% kosztów ogółem wydatkowanym w I półroczu 2015 roku.

Koszty funduszu wynagrodzeń zrealizowane za okres sześciu miesięcy wynoszą **826 873 zł** na wynagrodzenia osobowe dla 52 pracowników i bezosobowe zleceniobiorców. Wynagrodzenia bezosobowe dla zleceniobiorców na dzień 30 czerwiec 2015 roku wynoszą 41 487 zł tj. 3,3% kosztów wszystkich wynagrodzeń. Wydatkowane są one min. na honoraria dla artystów i twórców, na członków jury w komisjach konkursowych oraz prace konserwatorskie i palaczy CO w świetlicach wiejskich, a także na wynagrodzenia instruktorów prowadzących koła zainteresowań w SOK. Wynagrodzenia i odprawy emerytalne to kwota 21 198 zł. Znaczną część funduszu wynagrodzeń zajmują koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników tzw. pochodne od wynagrodzeń – 201 639 zł, w tym odpis na ZFŚS w wysokości 42 540 zł, opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 23 363 zł. Kwota w wysokości **19 628 zł** stanowiąca 1% wszystkich kosztów została wydatkowana na podatki, opłaty związane z gospodarowaniem odpadów, a w szczególności ZAiKS – 1 658 zł i podatek od towarów i usług VAT nie podlegający rozliczeniu z urzędem

Skarbowym 9 334 zł. Koszty na kwotę **31 996 zł**, tj. 2% wydatkowane zostały na pokrycie zobowiązań za wynajem lokali na prowadzenie działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury, w tym koszty związane z działalnością świetlic oraz filii bibliotecznych w kwocie 17 328 zł, ubezpieczenia mienia instytucji, budynków oraz księgozbioru – 3 198 zł w grupie tej znajdują się również zwrot kosztów podróży służbowych, koszty opłat pocztowych, bankowych i koszty reprezentacji i reklamy. Pozostała kwota kosztów rzędu **111 697 zł** zawiera w znacznym stopniu wydatki majątkowe na zakup środków trwałych w kwocie 31 499,99 zł, a także zakup towarów handlowych dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury. W tej grupie kosztowej znajduje się również wkład własny zgodnie z rozliczeniem wniosków na realizację Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich „Kraina Św. Anny” realizowanych w roku 2014r. w kwocie – 24 791,38 zł.

*Struktura procentowa kosztów działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury
w I półroczu 2015 roku*



Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniósł

338 928,98 zł w tym:

- środki z dotacji – 100 861,72 zł. – w tym 2 000,00 zł środki w kasie SOK
- dochody własne – 238 067,26 zł. - w tym 1 286,45 zł środki w kasie SOK

Stan należności na dzień 30 czerwca br. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi:

675 943,53 zł w tym: należności wymagalne w kwocie - 5 969,10 zł.

Należności niewymagalne to: należności z tytułu zrealizowanych projektów w ramach dofinansowania PROW – 42 387,64 zł oraz podatek VAT od Urzędu Skarbowego (różnica pomiędzy podatkiem należnym a naliczonym) – 284 294,88 zł oraz pozostałe i z tytułu usług w kwocie - 3 098,93 zł. W celu wyegzekwowania należności wymagalnych w 2014 r. wysłano 4 upomnienia na kwotę 3130,00 zł.

Strzelecki Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne opiewają na łączną kwotę **817,73 zł**. Są to wydatki realizowane w ramach dotacji organizatora za zakupu usług oraz innych świadczeń pracowniczych (ryczałt samochodowy).

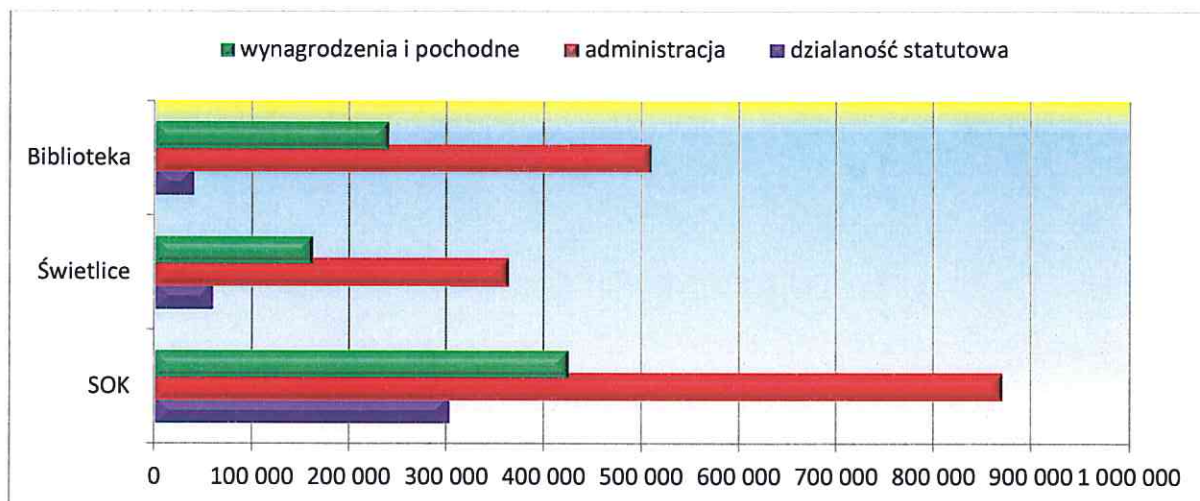
I. DOTACJA ORGANIZATORA wykonanie za I półrocze 2015 – **1 514 987 zł**

RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIETLICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
I	Koszty zużycia materiałów i energii	75 528	63 457	86 657	225 642
w tym:	energia elektryczna	7 177	31 339	14 413	52 929
	energia ciepła i opał	12 890	7 680	12 890	33 460
	zakupy związane z organizacją imprez	22 108	17 466	5 439	45 013
	pozostałe zakupy administracyjne	33 353	6 972	53 915	94 240
II	Koszty usług obcych	298 832	29 276	46 034	374 142
w tym:	związane z organizacją imprez	262 979	26 283	33 583	322 845
	związane z działalnością wydawniczą	16 065	0	0	16 065
	administracyjne	19 788	2 993	12 451	35 232
III	Koszty podatków i opłat	10 357	6 388	866	17 611
w tym:	ZAIKS	1 658	0	0	1 658
	administracyjne	8 699	6 388	866	15 953
IV	Koszty wynagrodzeń	314 984	124 798	182 452	622 234
w tym:	wynagrodzenia osobowe	285 194	111 091	166 264	562 549
	jubileusze i odprawy	5 640	1 320	14 238	21 198
	umowy zlecenie/dzielo	24 150	12 387	1 950	38 487
V	Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników	106 747	37 214	57 680	201 639
w tym:	składki na ubezpieczenie społeczne	57 524	22 039	33 458	113 020
	FP	6 400	304	4 570	11 274
	PFRON	12 009	5 123	6 231	23 363
	ZFŚS	25 232	7 588	9 721	42 540
	pozostałe świadczenia	5 582	2 160	3 700	11 442
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	11 940	16 602	3 190	31 732
w tym:	podróże służbowe pracowników	2 953	654	999	4 606
	koszty związane z wynajęciem lokali	0	15 916	1 412	17 328
	koszty ubezpieczeń	2 865	0	333	3 198
	administracyjne	6 122	32	446	6 600
VII	Inne Administracyjne	39 172	0	2 815	41 987
Razem:		857 559	277 735	379 693	1 514 987

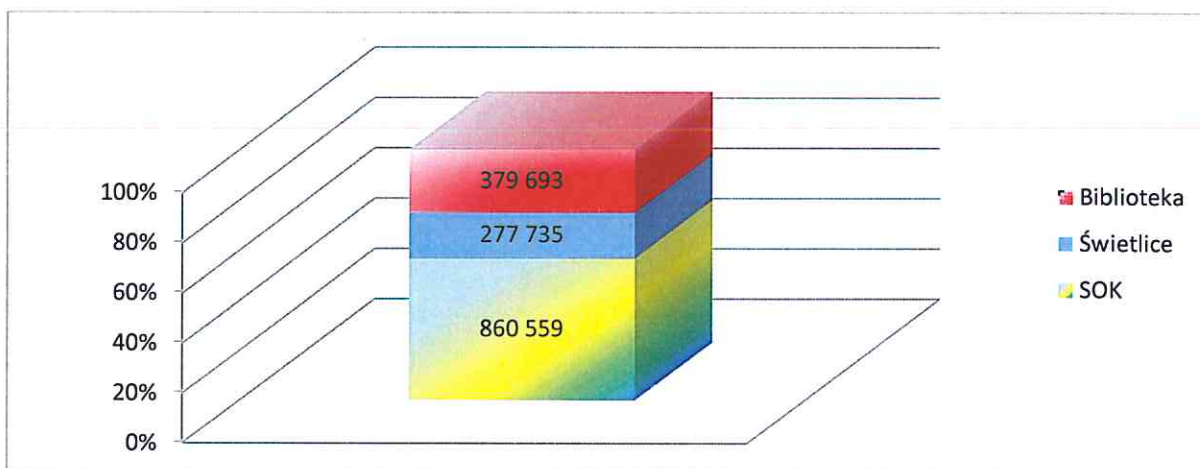
Udział kosztów z dotacji organizatora wg miejsc prowadzonej działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury można ująć w trzech podstawowych obszarach co obrazuje powyższa tabela:

- 1 - Strzelecki Ośrodek Kultury
- 2 - Świetlice wiejskie i dzielnicowe – 18 obiektów
- 3 – Biblioteka z filiami - 7 obiektów

Struktura kosztów
wg obszarów działalności i głównych rodzajów kosztów za I półrocze 2015 r.



Struktura kosztów
wg miejsc powstania za I półrocze 2015r.



II. POZOSTAŁE KOSZTY FINASOWANE Z INYCH ŚRODKÓW - wykonanie za I półrocze 2015 rok – 111 697 zł.

W tej grupie kosztowej znajdują się koszty poniesione na realizację wydatków sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (dofinansowania, dotacje celowe) jak również ze środków uzyskanych ze sprzedaży usług objętych działalnością statutową i środków zgromadzonych z lat ubiegłych. Ich udział wynosi 5% wszystkich kosztów. W tej grupie kosztowej znajdują się wydatki poniesione na zakup artykułów handlowych do nowo powstałej kawiarenki artystyczno - literackiej działającej przy Strzeleckim Ośrodku Kultury.

Pozostałe koszty to rozliczenie zrealizowanych i zaakceptowanych wniosków o płatność za siedem projektów z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich „Kraina Św. Anny”.

Wydatki majątkowe poniesie na doposażenie sali sprzedażowej, zaplecza, min w chłodziarko zamrażarkę, ekspres do kawy i telewizora dla zapewnienia programów przeznaczonych zarówno dla dorosłych, młodzieży i dla dzieci.

Struktura kosztów- dochody własne wg źródeł finansowania
za I półrocze 2015 r

ŹRÓDŁO FINASOWANIA	RODZAJ KOSZTU	KWOTA
I	ZEWNĘTRZNE - DOFINASOWANIA	38 587,79
1 Fundacja Polsko-Amerykańska	Hip-Hop - owym krokiem w dorosłość"	7 087,83
2 Gmina Strzelce Opolskie	Dotacja celowa pierwsze wyposażenie (...)"	31 499,96
II	ŚRODKI WŁASNE	73 109,21
1 Pokrycie kosztów projektu PROW		24 791,38
	"Chodź pomaluj mój świat" – Świetlica Sucha	1 039,03
	"Świat z papieru" - Kadłub Wieś	2 216,04
	"Bliskie spotkanie z tradycją - Szymiszów Osie	4 331,44
	"Co rośnie wokół mnie" - Rożniątów	4 202,29
	"Życie jest teatrem" -Rozmierz	4 702,93
	"Testament Pieca" - Kadłub Piec	3 311,59
	"E-świetlica"- świetlice wiejskie	4 988,06
2 Fundacja Polsko-Amerykańska		831,42
	Hip-Hop - owym krokiem w dorosłość"	831,42
3 Dochody własne, środki z lat ubiegłych		47 486,41
	zakup artykułów handlowych	13 462,44
	Zakup wyposażenia	7 171,00
	Wkład własny PROW	1 551,12
	Administracja	15 001,85
	Organizacja imprez	10 300,00
II Koszty z dochodów własnych razem (I+II)		111 697,00
	w tym: koszty majątkowe	31 499,96
	koszty bieżące	80 197,04

BURMISTRZ
Tadeusz Goc

SKARBNIK GMINY
Urszula Kilian

Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu
przychodów Strzeleckiego Ośrodka Kultury
za I półrocze 2015 rok.

PRZYCHODY									
Nazwa	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych		Przychody					
				OGÓŁEM	w tym:				
					własne	dotacje	dotacja organizatora	z tego: dotacja na zadania	
	1		2	3	4	5	6	7	
Strzelecki Ośrodek Kultury	1. Plan na dzień 01.01.2015 r.	400 000	w tym: należności 310 000	3 413 855	320 000	3 093 855	3 093 855	31 500	
	2. Plan po zmianach na dzień 30.06.2015 r.	521 133	w tym: należności 415 410	3 403 500	300 000	3 103 500	3 103 500	31 500	
	3. Wykonanie na dzień 30.06.2015 r.	675 944	w tym: należności 337 015	1 787 059	145 559	1 641 500	1 641 500	31 500	
Wskaźnik procentowy [W3:W2]				52,51	48,52	52,89	52,89	0,00	

SKARBNIK GMINY
Urszula Kallman

BURMISTRZ
Tadeusz Goc

Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu
kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury
za I półrocze 2015 rok.

KOSZTY										
Nazwa	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań	OGÓŁEM	Koszty						
				w tym:			majątkowe		Stan środków obrotowych	
				bieżące	w tym: z dotacji organizatora	w tym: wynagrodzenia i pochodne	ze środków własnych	z dotacji		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Strzelecki Ośrodek Kultury	1. Plan na dzień 01.01.2015 r.	25 000	3 434 855	3 258 355	2 942 000	2 066 160	145 000	31 500	347 500	
	2. Plan po zmianianach na dzień 30.06.2015 r.	22 599	3 570 355	3 393 855	3 093 855	2 066 160	145 000	31 500	344 633	
	3. Wykonanie na dzień 30.06.2015 r.	818	1 626 684	1 626 684	1 514 987	826 873	0	31 500	675 944	
Wskaźnik procentowy [W3;W2]			45,56	47,93	48,97	40,02	0,00	0,00	196,13	

SKARBNIK GMINY
Urszula Kijłman

BURMISTRZ
Tadeusz Goc