

**CZĘŚĆ OPISOWA DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INSTYTUCJI KULTURY W 2017 ROKU**

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota [zł]
Działalność kulturalna	10 026,02
Działalność warsztatowo-szkoleniowa	78 595,80
Działalność wydawnicza	62 028,03
Usługi związane z działalnością historycznych miejsc i budynków	21 500,00
Suma	172 149,85

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 6 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota [zł]
Działalność reklamowa, sponsoring	82 024,31
Dotacje i dopłaty na realizację zadań, w tym: dotacja z Fundacji Polsko-Niemieckiej na wydanie kwartalnika „Fabryka Silesia”	29 500,00
Dotacja celowa „Opracowanie dokumentacji informatycznej, technicznej i finansowej wniosku – projekt Śląskie Digitarium”	4 000,00
Dotacja celowa „udział w działaniach promujących Kopalnię ołowiu, srebra i cynku w Tarnowskich Górach”	19 994,62
Dotacja celowa „Bardzo Młoda Kultura – projekt Operator Kultury”	50 100,00
Kwota przychodów wynikająca z rozliczenia międzyokresowego kosztów (amortyzacja środków trwałych)	22 947,76
Refundacja kosztów wynagrodzenia – umowa z Powiatowym Urzędem Pracy w Chrzanowie	16 605,86
pozostałe przychody (terminowa wpłata zaliczek na pdf, przesyłka pocztowa, wynajem, odszkodowanie, itp.)	7 810,20
Suma	232 982,75

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania).

		2017 rok wykonanie	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	4 934 267,28	4 227 018,00
7.	Koszty według rodzaju	4 930 115,09	4 225 518,00

		2017 rok wykonanie	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
7.1	- amortyzacja	22 947,76	0,0
7.2	- materiały i energia	277 522,98	242 253,56
7.3	- usługi obce	1 211 088,22	966 375,49
7.3.1	- remonty	152 219,98	152 219,98
7.3.2	- pozostałe	1 058 788,24	814 155,51
7.4	- podatki i opłaty	236 612,37	140 172,32
7.5	- wynagrodzenia	2 619 827,78	2 364 345,19
7.5.1	- osobowe	2 179 400,53	2 069 328,97
7.5.2	- pozostałe	470 427,25	295 016,22
7.6	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	496 871,97	477 006,66
7.6.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	371 124,70	354 162,47
7.6.2	- składki na Fundusz Pracy	49 628,94	47 772,86
7.6.3	- inne	76 118,33	75 071,33
7.7	- pozostałe	65 324,01	35 364,78
8.	Koszty finansowe	0,00	0,00
8.1	- obsługa długu	0,00	0,00
8.2	- inne	0,00	0,00
9.	Pozostałe koszty w tym:	4 152,19	1 500,00
	Nagrody rzeczowe dla laureatów konkursów organizowanych przez RIK	4 152,19	1 500,00

4. Źródła pokrycia straty.
Fundusz Instytucji Kultury.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2017 złożonego w tut. Urzędzie.

Plan finansowy oraz jego wykonanie na dzień 31.12.2017 r. w pozycjach „przychody” kształtuje się następująco:

1. Przychody ze sprzedaży usług własnych w planie finansowym na 2017 rok wynoszą 135 000,00 zł. Na dzień 31.12.2017 r. osiągnięto przychody w wysokości 172 149,85 zł co stanowi 127,5% wykonania planu.
2. Dotacja podmiotowa z budżetu na 2017 rok to kwota 4 227 018,00 zł. Kwota ta uwzględnia zwiększenie dotacji w odniesieniu do planu finansowego Instytutu o kwoty:
 - 180 000 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 400/172/V/2017 z dnia 21 lutego 2017 r.
 - 1 000 000,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 594/180/V/2017 z dnia 21 marca 2017 r.,
 - 30 000,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1160/197/V/2017 z dnia 6 czerwca 2017 r.,
 - 12 000,00 zł – zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego

nr 1546/207/V/2017 z dnia 25 lipca 2017 r.,

- 35 000,00 zł – zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1886/216/V/2017 z dnia 12 września 2017 r.,
 - 5 500,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2237/223/V/2017 z dnia 25 października 2017 r.,
 - 820 000,00 - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2288/224/V/2017 z dnia 31 października br.,
 - 8 000,00 zł. - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2759/232/V/2017 z dnia 19 grudnia 2017 r.,
- Przedmiotową dotację zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1448/205/V/2017 z dnia 11 lipca 2017 r. zmniejszono o kwotę 180 000,00 zł.

3. Pozycja „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” to środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Narodowego Centrum Kultury otrzymane na realizację zadań merytorycznych.
4. W pozycji „przychody finansowe” w 2017 r. wypracowano kwotę 1 932,14 zł, co stanowi 77,3% wykonania planu finansowego.
5. W pozycji „Pozostałe przychody” w planie finansowym zaplanowano kwotę 1 269 962,00 zł. W kwocie tej ujęto, m.in. dotację inwestycyjną w części stanowiącej równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przypadających na 2017 rok, przychody osiągnięte z działalności reklamowej oraz kwotę niedoszacowania dotacji podmiotowej dla RIK Katowice w budżecie województwa śląskiego w wysokości 1 172 862,00 zł.
Pozycję tę zmniejszono o kwotę dotacji podmiotowej w wysokości 800 000,00 zł, przyznanej dla Instytutu, a stanowiącej część kwoty niedoszacowania, a zwiększono o dotacje celowe przyznane w kwocie 24 000,00 zł.
Uwzględniając powyższe zmiany, planowana kwota przychodów w planie finansowym w pozycji „Pozostałe przychody” to 493 962,00 zł.
W pozycji „Pozostałe przychody” na dzień 31 grudnia 2017 roku osiągnięto przychody w kwocie 232 982,75 zł co stanowi 47,2% wykonania planu.

Przychody ogółem uzyskane na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 4 816 082,74 zł.

Plan finansowy Instytutu na 2017 rok po stronie kosztów zwiększono decyzjami Dyrektora Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach. Zmiany te w głównej mierze wynikały z wprowadzenia do planu działalności nowych zadań finansowanych zwiększoną przez Organizatora dotacją podmiotową jak również dotacjami celowymi.
Jednocześnie informujemy, że powyższe zmiany nie miały wpływu na wysokość zaplanowanego wyniku finansowego Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach.

Koszty poniesione przez Regionalny Instytut Kultury w Katowicach w kwocie 4 934 267,28 zł wynikają bezpośrednio z działalności prowadzonej w 2017 r.

6. Wyszczególnienie środków pozyskanych spoza budżetu Województwa.

Regionalny Instytut Kultury w Katowicach pozyskał środki w ramach:

- umowy nr 00217/2017/TM na realizację zadania polegającego na wydaniu numeru kwartalnika kulturalnego „Fabryka Silesia” w kwocie 29 500,00 zł (środki finansowe

Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej),

- umowy nr 07/2016/BMK na realizację zadania „Operatorkultury.pl” w ramach programu „Bardzo Młoda Kultura” w kwocie 100 000,00 zł (środki finansowe Narodowego Centrum Kultury),
- umowy nr 03233/17/FPK/DIK na realizację zadania „Mapa obrzędowa Górnego Śląska” w kwocie 20 000,00 zł (środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego),
- umowy nr 03232/17/DIK na realizację zadania „Purpurka na Polkę. Instrukcja obsługi” w kwocie 17 000,00 zł (środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego),
- umowy nr 84/N/2017/BPN na realizację zadania „Niepodległa” w kwocie 45 000,00 (środki Biura Programu Niepodległa).

7. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Plan finansowy Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach na 2017 rok w pozycji „Pozostałe przychody” uwzględnia, m. in. kwotę 1 172 862,00 zł, która stanowi wyliczenie niedoszacowania dotacji podmiotowej dla Instytucji. Umieszczenie oszacowanej kwoty niedoboru było sposobem wskazania potrzeby uwzględnienia tej puli pieniędzy w potencjalnych przyszłych korektach budżetu. Było to ponadto – z racji charakteru działalności statutowej Regionalnego Instytutu w Katowicach oraz jego nikłego potencjału infrastrukturalnego i materialnego – praktycznie jedyną metodą technicznego zamknięcia planu finansowego.

Wielkość niedoszacowania została częściowo zmniejszona poprzez dotacje w kwocie 800 000,00 zł (uchwała Zarządu Województwa Śląskiego nr 594/180/V/2017 z dnia 21 marca 2017 r. i uchwała Zarządu Województwa Śląskiego nr 2288/224/V/2017 z dnia 31 października 2017 r.). Jednakże przyznanie przedmiotowej dotacji nie pokryło w pełni kwoty niedoszacowania, co jest powodem niskiego procentu wykonania planu w pozycji „Pozostałe przychody”.

Kwota niedoszacowania dotacji podmiotowej spowodowała konieczność uruchomienia środków z funduszu instytucji kultury.

8. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania zobowiązań wymagalnych.

Księgi rachunkowe Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach na dzień 31 grudnia 2017 r. po stronie zobowiązań wykazują saldo ogółem w kwocie 56 132,68 zł.

Na saldo to składają się pozycje zobowiązań z tytułu dostaw i usług jak również zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych. Zobowiązania te wynikają z bieżącej działalności Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach. Są to zobowiązania krótkoterminowe, niewymagalne na dzień 31 grudnia 2017 r.

Główny Księgowy
Regionalnego Instytutu Kultury
w Katowicach

Iwona Wyżgolik

Dyrektor
Regionalnego Instytutu Kultury
w Katowicach

Adam Pastuch