

CZĘŚĆ OPISOWA DO SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO **INSTYTUCJI KULTURY W 2016 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 (akredytacje)	2 400,00
Działalność warsztatowo-szkoleniowa	63 928,50
Działalność wydawnicza	30 965,14
Usługi związane z działalnością historycznych miejsc i budynków	35 080,00
Suma	132 373,64

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	36 585,36
Dotacje i dopłaty na realizację zadań, w tym: dotacja z Fundacji Polsko-Niemieckiej na wydanie kwartalnika „Fabryka Silesia”	41 274,10
Dotacja celowa „Opracowanie analizy możliwości funkcjonalnych dla Elektrowni „Szombierki”	10 000,00
Kwota przychodów wynikająca z rozliczenia międzyokresowego kosztów (amortyzacja środków trwałych)	17 718,58
pozostałe przychody (terminowa wpłata zaliczek na p.dof, przesyłka pocztowa, wynajem, odszkodowanie, darowizny itp.)	13 068,65
Suma	118 646,69

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

		2016 rok wykonanie	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	3 444 739,58	2 811 403,00
7.	Koszty według rodzaju	3 437 443,45	2 811 403,00
7.1	- amortyzacja	18 743,58	0,00
7.2	- materiały i energia	147 048,97	37 060,29
7.3	- usługi obce	642 074,31	458 934,45
7.3.1	- remonty	0,00	0,00
7.3.2	- pozostałe	642 074,31	458 934,45
7.4	- podatki i opłaty	99 757,35	43 833,67
7.5	- wynagrodzenia	2 122 646,27	1 905 463,62

		2016 rok wykonanie	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
7.5.1	- osobowe	1 806 204,43	1 806 204,43
7.5.2	- pozostałe	316 441,84	99 259,19
7.6	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	367 695,31	358 825,46
7.6.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	284 430,55	284 430,55
7.6.2	- składki na Fundusz Pracy	37 953,09	37 953,09
7.6.3	- inne	45 311,67	36 441,82
7.7	- pozostałe	39 477,66	7 285,51
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:	7 296,13	0,00
	Nagrody rzeczowe dla laureatów konkursów organizowanych przez RIK	7 296,13	0,00

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 2016 złożonego w tut. Urzędzie.

Regionalny Instytut w Katowicach powstał na mocy Uchwały nr V/21/8/2016 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 18 kwietnia 2016 roku w sprawie połączenia Regionalnego Ośrodka Kultury w Katowicach i Śląskiego Centrum Dziedzictwa Kulturowego w Katowicach w jedną instytucję kultury. Uchwała określiła termin połączenia na dzień 1 czerwca 2016 roku.

Na podstawie uchwały nr 1066/119/V/2016 z dnia 7 czerwca 2016 roku w sprawie dostosowania planu wydatków do połączenia Regionalnego Ośrodka Kultury w Katowicach oraz Śląskiego Centrum Dziedzictwa Kulturowego w Katowicach jak również statutu i regulaminu organizacyjnego Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach opracowano plan finansowy Instytutu.

Przedmiotowy plan finansowy oraz jego wykonanie na dzień 31.12.2016 r. w pozycjach „przychody” kształtuje się następująco:

1. Przychody ze sprzedaży usług własnych w planie finansowym na 2016 rok wynoszą 115 000,00 zł. Na dzień 31.12.2016 r. osiągnięto przychody w wysokości 132 373,64 zł co stanowi 115,1% wykonania planu.
2. Dotacja podmiotowa z budżetu na 2016 rok to kwota 2 811 403,00,00 zł. Kwota ta uwzględnia zwiększenie dotacji w odniesieniu do planu finansowego Instytutu o kwoty:
 - 41 085,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1669/131/V/2016 z dnia 09 sierpnia 2016 roku,
 - 55 000,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1981/141/V/2016 z dnia 27 września 2016 roku,

df

- 4 000,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2038/144/V/2016 z dnia 4 października 2016 roku,
 - 10 000,00 zł – zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2131/148/V/2016 z dnia 18 października 2016 roku,
 - 1 200,00 zł – zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2419/155/V/2016 z dnia 24 listopada 2016 roku,
 - 120 000,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2653/159/V/2016 z dnia 20 grudnia 2016 roku.
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 2016 r. wypracowano kwotę 5 850,85 zł, co stanowi 83,6% wykonania planu finansowego.
5. W pozycji „Pozostałe przychody” w planie finansowym zaplanowano kwotę 702 000,00 zł. W kwocie tej ujęto, m.in. dotację inwestycyjną w części stanowiącej równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przypadających na 2016 rok, przychody osiągnięte z działalności reklamowej oraz kwotę niedoszacowania dotacji podmiotowej dla RIK Katowice w budżecie województwa śląskiego w wysokości 605 000,00 zł.
- Pozycję tę zmniejszono o kwotę dotacji podmiotowej w wysokości 120 000,00 zł, przyznanej dla Instytutu, a stanowiącej część kwoty niedoszacowania.
- Uwzględniając powyższe zmiany, planowana kwota przychodów w planie finansowym w pozycji „Pozostałe przychody” to 582 000,00 zł.
- W pozycji „Pozostałe przychody” na dzień 31 grudnia 2016 roku osiągnięto przychody w kwocie 118 649,69 zł co stanowi 20,4% wykonania planu.

Przychody ogółem uzyskane na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 3 248 116,18 zł.

Plan finansowy Instytutu na 2016 rok po stronie kosztów zwiększono decyzjami p.o. 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.

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 3 444 739,58 zł wynikają bezpośrednio z działalności prowadzonej w 2016 r.

6. Wyszczególnienie środków pozyskanych spoza budżetu Województwa.

Regionalny Instytut Kultury w Katowicach pozyskał środki w ramach:

- umowy nr 00531/2015/TM na realizację zadania polegającego na wydaniu numeru kwartalnika kulturalnego „Fabryka Silesia” w kwocie 28 957,02 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 128 842,00 zł (środki finansowe Narodowego Centrum Kultury),
- umowy nr 04029/15/FPK/DIK na realizację zadania „Tropem Badaczy Zagłębia

- Dąbrowskiego” w kwocie 25 000,00 zł (środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego),
- umowy nr 01015/16/FPK/NCK na realizację zadania „Bici Biją” w kwocie 26 000,00 zł (środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego).

7. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Plan finansowy Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach na 2016 rok w pozycji „Pozostałe przychody” uwzględnia, m. in. kwotę 605 000,00 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 dotację w kwocie 120 000,00 zł (uchwała Zarządu Województwa Śląskiego nr 2653/159/V/2015 z dnia 20 grudnia 2016 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.

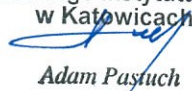
8. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania zobowiązań wymagalnych.

Księgi rachunkowe Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach na dzień 31 grudnia 2016 r. po stronie zobowiązań wykazują saldo ogółem w kwocie 17 361,34 zł.

Na saldo to składają się pozycje zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania te wynikają z bieżącej działalności Regionalnego Instytutu Kultury w Katowicach. Są to zobowiązania krótkoterminowe, niewymagalne na dzień 31 grudnia 2016 r.

Główny Księgowy
Regionalnego Instytutu Kultury
w Katowicach

Iwona Wyzgolik

p.o. Dyrektora
Regionalnego Instytutu Kultury
w Katowicach

Adam Pastuch