

CZĘŚĆ OPISOWA
DO SPRAWOZDANIA ROCZNEGO Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY GMINY USTKA W ZALESKICH

Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury Gminy Ustka organizuje działalność kulturalną na terenie gminy, co stanowi jej podstawowy cel statutowy.

Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Koszty bieżącej działalności i zobowiązania pokrywa z uzyskiwanych przychodów.

Podstawę gospodarki finansowej stanowi plan działalności, zatwierdzony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji ustalonej przez upoważniony organ jednostki samorządowej, która powołała instytucję kultury (zwany w dalszej części „organizatorem”).

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury stanowią:

- 1) dotacje z budżetu - głównie dotacja podmiotowa od organizatora,
- 2) wpływy ze źródeł obcych, w tym
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
 - środki otrzymywane od osób fizycznych i prawnych - głównie darowizny pieniężne,
 - wpływy z innych źródeł.

Działalność kulturalna prowadzona jest w głównej mierze na bazie świetlic wiejskich, których na dzień 31.12.2008r. było 13, tj.: Rowy, Objazda, Machowino, Duninowo, Możdżanowo, Starkowo, Pęplino, Grabno, Wodnica, Zaleskie, Niestkowo, Charnowo, Gąbino.

Opiekunami świetlic są osoby, zatrudniane na umowę zlecenie. Dodatkowo w świetlicach pracują osoby w ramach programów przyuczenia zawodowego i stażu, organizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku. Jest to ogromna pomoc zarówno dla opiekunów świetlic, jak i kadry instruktorskiej.

Organizowaniem i koordynowaniem działalności kulturalnej w poszczególnych świetlicach, jak również zarządzaniem i prowadzeniem prawidłowej gospodarki finansowej, działalności administracyjno-kadrowej oraz księgowo-sprawozdawczej zajmują się pracownicy GOK.

Struktura zatrudnienia w GOK na dzień 31.12.2007. przedstawiała się następująco:

Dyrektor	1 os	1 etat
główna księgowa	1 os	$\frac{3}{4}$ etatu
Referent	2 os	2 etaty
instruktor	3 os	2 x 1 etat, 1x1/2 etatu
Mł.Instruktor+ pracownik gospodarczy	1 os	2x1/2 etatu
Operator urządzeń technicznych, elektronicznych, audiowizualnych i akustycznych	1 os	1 etat
Pracownik gospodarczy	2 os	2 etat
razem	11osób	10,25 etatów

Wykonanie planu przychodów

Wykonanie planu przychodów w 2008 roku - ujęte w planie finansowym – obejmowały kwotę w łącznej wysokości 897.337,48 zł. Na wielkość tę składały się:

- 1) dotacja podmiotowa od organizatora w wysokości 800.000 zł
- 2) środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 25.661,55 zł
- 3) przychody własne w wysokości 71.675,93 zł.

Dotacja podmiotowa stanowi podstawowe źródło przychodów. Poza tym dodatkowe źródło środków stanowią przychody własne pozyskiwane ze źródeł obcych. GOK - w całej swojej szerokiej działalności – przywiązuje dużą wagę do maksymalizowania przychodów własnych i osiąga to, stosując wielokierunkowe działania na rzecz ich pozyskiwania. Efektem tego jest ich wysokość w kwocie 71.675,93 zł, co stanowi wykonanie w 119,46 % w stosunku do zaplanowanego.

Faktycznie uzyskane przychody w 2008 roku wyniosły ogółem 871.675,93 zł, co w podziale na poszczególne źródła przychodów kształtowały się następująco

1.	Środki od organizatora w formie dotacji, w tym:		800.000,00
	1) podstawowa dotacja podmiotowa	-	800.000,00
3.	Przychody własne, w tym:		71.675,93
	1) wynajem świetlic i wyposażenia	-	39.929,60
	4) opłaty, dzierżawy, prowizje i sprzedaż towarów handlowych w sezonie letnim,	-	15.001,28
	7) zwrot kosztów ogrzewania – odsprzedaż oleju opałowego na cele inne niż działalność statutowa	-	4.231,09
	8) zwrot kosztów wynagrodzenia osoby dozorującej piec grzewczy w Gminnej Bibliotece Publicznej	-	2.976,00
	9) refundacja wynagrodzeń z PUP	-	3.018,13
	10) otrzymane darowizny pieniężne i rzeczowe od osób fizycznych i prawnych,	-	5.900,00
	12) odsetki od środków na rachunku bankowym	-	619,83

Wykonanie planu kosztów

Dla zapewnienia funkcjonowania GOK i świetlic wiejskich oraz prowadzenia działalności kulturalnej na terenie gminy – ponoszone są koszty, finansowane w ramach posiadanych przychodów. Faktyczne zwiększone wykonanie kosztów w stosunku do założeń planistycznych jest wynikiem osiągnięcia wyższych niż zaplanowano przychodów.

Koszty działalności Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustka w okresie sprawozdawczym zostały przeznaczone na działalność statutową, a w szczególności obejmują :

1) Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych:

I. wynagrodzenia osobowe na kwotę 305.647,88

w tym :

- wynagrodzenie zasadnicze, wraz z wynagrodzeniem za czas choroby, urlopu wypoczynkowego, okolicznościowego, opieki nad dzieckiem zdrowym : 195.539,01
- dodatek funkcyjny: 15.246,39
- dodatek wiejski : 16.528,21
- dodatek stażowy : 16.520,64
- premia uznaniowa : 40.358,63
- fundusz nagród : 9.000,00
- środki na nagrody roczne: 6.500,00
- nagrody jubileuszowe 5.955,00

Ponadto na kwotę 305.647,88 składają się wynagrodzenia pracowników administracji w kwocie 145.307,10 zł, kadry instruktorskiej w kwocie 94.527,61 oraz pracowników obsługi w kwocie 65.813,17 .

Wysokie wykonanie w płacach dla pracowników administracji było spowodowane wypłatą nagrody jubileuszowej dla pracownika w/w działu.

II. wynagrodzenia bezosobowe (umowy cywilno- prawne) w kwocie ogólnej 109.827,47 zł

w tym:

- umowy zlecenia zawarte z opiekunami świetlic: 59.008,63
- umowy zlecenia zawarte na okres sezonu letniego na prowadzenie CIT w Rowach i Poddąbiu: 9.244,66 zł (płatne z przychodów z sezonu letniego)
- umowy zawarte przy organizacji zajęć i imprez (oprawy muzyczne imprez, prace jurorskie w konkursach, prace porządkowe przy imprezach, zajęcia plastyczne, muzyczne, taneczne, przygotowania grup do konkursów, zajęcia z Kołami Gospodyń Wiejskich) : 41.279,18 zł
- umowa –transport sprzętu, naprawa pieca- 295,00

III. Koszty pochodnych od wynagrodzeń, czyli składki należne Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych: 52.380,87

IV. Koszty składek na Fundusz Pracy: 7.472,64

2) Koszty zakupu materiałów i energii

Sfinansowano zakup materiałów do realizacji zajęć i imprez w ogólnej kwocie 287.345,83 zł. Wykonanie przekraczało kwotę zaplanowaną, ponieważ drastycznie wzrosły ceny energii elektrycznej, oleju opałowego, co bardzo podniosło bieżące koszty utrzymania świetlic. Zakupiono materiały takie jak materiały do organizacji imprez i zajęć, środki czystości, materiały biurowe, węgiel, gaz do butli gazowych w kuchniach świetlic wiejskich, materiały do konserwacji i napraw bieżących, itp.

Zakupiony olej opałowy z przeznaczeniem do ogrzewania świetlic, z czego część do odsprzedaży, ponieważ w związku z konstrukcją pieca i instalacji grzewczej ogrzewane są zarówno nasze świetlice, jak i pomieszczenia mieszkań w świetlicy Zaleskie, stanowiących własność Gminy Ustka oraz pomieszczenia Biblioteki w Objeździe.

W związku z doposażeniem świetlic wiejskich zakupiono drobny sprzęt, jak np. odkurzacz, walizkę do bezpiecznego transportu sprzętu, szafkę na naczynia, czajniki, bojler do świetlicy Pęplino, namioty do imprez plenerowych, pompa do odpompowania wody z pomieszczeń, grzejniki, itp. Ogólnie koszty zakupu materiałów o charakterze wyposażeniowym 7.642,10 zł

3) Koszty zakupu usług obcych

W ramach zakupu usług obcych poniesiono koszty związane z abonamentami RTV, szkoleniem pracowników, opłat pocztowych, telefonów i internetu, wywozu nieczystości, usług transportowych, monitoringu obiektów, obsługi prawnej itp.

6) Koszty ważniejszych imprez i zajęć

Gminny Ośrodek Kultury zgodnie ze swoim statutem, ma za zadanie organizowanie działalności kulturalnej na terenie gminy. W związku z powyższym organizuje się imprezy kulturalne oraz zajęcia dla dzieci i dorosłych- głównie Kół Gospodyń Wiejskich. Mają one na celu tworzenie warunków do rozwoju zainteresowania kulturą i sztuką, promowanie artystów i zespołów twórczych działających na terenie Gminy Ustka, edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę.

Z ważniejszych imprez zorganizowanych w 2008 roku należy wymienić:

Nazwa imprezy	Koszt
Cykl spektakli teatralnych w świetlicach	2.306,96 zł
„Święto kapusty”	2.381,20 zł
Wjazd na konkurs KGW do Żukowa”	1.529,60 zł
„W poszukiwaniu Kwiatu Paproci”	7.185,87 zł
Warsztaty wokalne „Twoja szansa”	22.848,21 zł
Przegląd taneczny „Raz, Dwa, Trzy...”	3.184,65 zł
Zabawy choinkowe w świetlicach	5.548,19 zł
Konkurs recytatorski	1.155,39 zł
Warsztaty „Blżej sztuki”	458,00 zł
Dni Seniora	22.464,71 zł
Dożynki	10.761,63 zł
Dzień Dziecka	3.226,24 zł
Gminna Familiada	3.316,24 zł
„Palma i Pisanka” – konkurs	5.369,80 zł
Konkurs plastyczny	1.000,00 zł
„przegląd piosenki Biesiadnej”	1.571,61 zł
„Raz na ludowo...”	13.387,19 zł
Eliminacje do warsztatów „Twoja szansa „	1.074,29 zł
Przegląd kapel ludowych	603,99 zł
Świąteczne Spotkania Świetlic Wiejskich (Wigilia 2009)	6.610,62 zł

W zestawieniu kosztów imprez ujęto zarówno koszty materiałów jak i usług .
Ponadto zakupiono jako materiały na zajęcia, takie jak: art. papiernicze, plastyczne, materiały do prowadzenia zajęć teatralnych i tanecznych, zabawki do zajęć z młodszymi dziećmi, gry planszowe itp.

7) Zapasy- stan w magazynie na 31.12.2008:

-olej opałowy: 11.658,34

w tym :

- Zaleskie : 1.903,20
- Objazda : 1.812,94
- Rowy: 1.793,40
- Pęplino: 2.305,80
- Charnowo: 1.793,40
- Gąbino: 2.049,60

- towarów do odsprzedaży: 2.717,68

8) Saldo środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2008

(bez odsetek): 2.864,12

9) Specyfikacja zobowiązań na dzień 31.12.2008: 12.148,22

W tym:

- CePeN sp.z o.o. – 11.758,85
- PGK sp. z o.o. – 114,28
- Zakład Usług Wodnych sp. z o.o. - 107,74
- „Flack” Medycyna Pracy – 71,00
- Wioletta Lemańska (fr-y za materiały na wigilię, dostarczone w styczniu 2009r) - 96,35
- Wpłacone kaucje zwrotne pobrane przez GOK od osób wynajmujących świetlice, na poczet pokrycia ewentualnych strat, zwrócone w całości w dniu 06.01.2009 po odbiorze świetlic w stanie nie pogorszonym- 800,00

Rozliczenia międzyokresowe czynne – rozliczono prenumeratę na rok 2008 pisma fachowego, faktura w 2007 roku: 842,00

Rozliczenia międzyokresowe bierne – rozwiązano rezerwę utworzoną w 2006 roku na wypłatę nagrody jubileuszowej (zgodnie z art.35d pkt 1 ust.1 UOR) : 5.000,00

Zobowiązania – zgodnie z zasadą memoriałową – ujęto w kosztach roku, którego dotyczą. Przyczyną nieopłacenia zobowiązań był fakt otrzymania faktur w pierwszych dniach miesiąca stycznia 2009. Nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.



Plan Finansowy Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustka
wykonanie planu finansowego za 2008 rok

Lp	Pozycja	Plan	wykonanie	%wykonania
I.	PRZYCHODY	885 661,55	897 337,48	101,32
	w tym:			
	1. Dotacja podmiotowa	800 000,00	800 000,00	100,00
	2. Stan środków na koncie bankowym na dzień 01.01.2008	25 661,55	25 661,55	100,00
	3. Przychody własne, w tym:	60 000,00	71 675,93	119,46
	- przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	60 000,00	39 929,60	
	- darowizny otrzymane		5 900,00	
	- odsetki bankowe		619,83	
	- refundacje z PUP		3 018,13	
	- zwrot kosztów zatr. (palacz Objazda)		2 976,00	
	- sprzedaż dzieł w Galerii Twórców Ludowych		4 452,72	
	- odsprzedaż biletów do Doliny Charlotty		2 121,50	
	- sprzedaż towarów w CIT Rowy		8 427,06	
	- odsprzedaż oleju opałowego		4 231,09	
II.	KOSZTY	885 225,00	897 134,23	101,35
	w tym:			
	1. Wynagrodzenia	427 263,00	415 475,35	97,24
	w tym:			
	a) wynagrodzenia brutto pracowników, w tym:	312 663,00	305 647,88	
	- wynagrodzenie zasadnicze	192 630,00	195 539,01	
	- dodatek stażowy	16 993,00	16 520,64	
	- dodatek wiejski	19 263,00	16 528,21	
	- dodatek funkcyjny	15 120,00	15 246,39	
	- premia uznaniowa	48 157,00	40 358,63	
	- 3% fundusz nagród	9 000,00	9 000,00	
	- nagroda jubileuszowa	5 000,00	5 955,00	
	- środki na nagrody roczne dla kierownictwa jednostki	6 500,00	6 500,00	
	b) wynagrodzenia bezosobowe, w tym:	114 600,00	109 827,47	
	- umowy zlecenia	79 400,00	80 584,47	
	- umowy o dzieło	35 200,00	29 243,00	
	2. Składki na ubezpieczenia społeczne	56 932,00	52 380,87	92,01
	3. Składki na Fundusz Pracy	7 700,00	7 472,64	97,05
	4. Świadczenia na rzecz pracowników,	18 000,00	17 765,73	98,70
	w tym:			
	a) ryczałt samochodowy	9 000,00	8 472,97	
	c) świadczenie urlopowe	9 000,00	9 292,76	
	5. Zużycie materiałów energii	261 675,00	287 345,83	109,81
	w tym:			
	a) energia elektryczna	87 375,00	76 857,23	
	b) woda	1 400,00	1 510,34	
	c) olej opałowy- w tym odsprzedany do Biblioteki Objazda	75 000,00	81 044,62	
	d) węgiel, koks	2 800,00	3 548,85	
	e) drewno, gaz do butli	700,00	809,93	
	f) materiały do organizacji imprez i zajęć	60 000,00	77 664,15	
	g) materiały biurowe	4 000,00	4 692,75	
	h) środki czystości	8 000,00	6 415,67	
	i) materiały bhp i ppoż	400,00	1 066,85	
	j) doposażenie świetlic (w tym środki trwałe)	8 000,00	7 642,10	
	k) materiały do organizacji CIT Rowy		57,23	
	l) zakup wyposażenia zniszczonego- potrącenia kaucji zwrotnej		38,52	
	k) towar zakupiony do CIT Rowy		4 766,98	
	m) koszt dzieł wstawionych w komis w Galerii Twórców Ludowych		4 016,00	
	n) zakup biletów do odsprzedaży		1 951,54	
	k) pozostałe materiały	14 000,00	15 263,07	
	6. Usługi obce	105 300,00	100 261,62	95,22
	w tym:			
	a) telefon i internet	10 000,00	10 035,36	
	b) szkolenia pracowników	3 000,00	1 862,50	
	c) abonament RTV (CYFRA +)	1 000,00	1 056,00	
	d) usługi BHP	2 000,00	2 302,14	
	e) medycyna pracy-badania okresowe	800,00	737,00	
	f) wywóz nieczystości (stałych i płynnych)	7 000,00	7 780,07	
	g) usługi transportowe	1 300,00	1 119,30	
	h) usługi konserwacyjno-naprawcze	2 000,00	3 807,89	
	i) opłaty pocztowe	2 000,00	1 448,70	
	j) prenumeraty	2 000,00	2 203,95	
	k) usługi przy organizacji imprez i zajęć w świetlicach	57 500,00	52 771,90	
	l) zabezpieczenie obiektów (monitoring)	5 600,00	5 563,20	
	f) obsługa prawna	6 100,00	6 002,40	
	m) zakup usług- koszty działalności gospodarczej		1 442,96	
	n) pozostałe usługi	5 000,00	2 128,25	
	7. Podatki i opłaty	1 855,00	1 830,50	98,68
	w tym:			
	a) ubezpieczenia OC GOK Zaleskie i świetlic, oraz majątkowe	1 705,00	1 705,00	
	b) opłaty skarbowe, opozostate opłaty i składki	150,00	125,50	
	8. Pozostałe koszty	6 500,00	14 601,69	224,64
	w tym:			
	a) podróże służbowe	6 500,00	6 400,48	
	b) amortyzacja		8 199,45	
	c) odchylenia z tyt.zaokrąglenia podatku VAT		1,76	

sporządziła dn 16-02-2009

GŁ. KSIĘGOWA

Janina Dab

REKTOR
Bolesław Pelt