

Olsztynek 2009-07-07

**Departament Kultury i Edukacji**  
**Urząd Marszałkowski**  
**Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

MBL-K-15/2009

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego  
Muzeum Budownictwa Ludowego Parku Etnograficznego  
za pierwsze półrocze 2009 r.**

Dział: 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Rozdział: 9218

Nazwa instytucji: **Muzeum Budownictwa Ludowego Park Etnograficzny w Olsztynku**

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2009 r.	Realizacja za I półrocze 2009	Wskaźnik % (4:3)
1	2	4		5
1.	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>3214000</b>	<b>1 495 006,60</b>	<b>46,52%</b>
2.	I. Koszty działalności operacyjnej, z tego:	3214000	1 491 474,78	46,41%
2.1	Amortyzacja	90 000	48 909,47	54,34%
2.2	Zużycie materiałów i energii	316 000	117 224,33	37,10%
2.3	Usługi obce	100 000	69 159,07	69,16%
2.4	Podatki i opłaty	200 000	133 896,93	66,95%
2.5	Wynagrodzenia	1974000	862 129,28	43,67%
2.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	400 000	196 189,86	49,05%
2.7	Pozostałe koszty rodzajowe	30 000	18 152,80	60,51%
2.8	Wartość sprzedanych towarów i usług	100 000	45 813,04	45,81%
3.	II. Pozostałe koszty operacyjne	4 000	1 198,36	29,96%
4.	III. Koszty finansowe		2 333,46	
5.	IV. Strata nadzwyczajna			
6.	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>3214000</b>	<b>1 628 114,35</b>	<b>50,66%</b>
7.	I. Przychody ze sprzedaży	650 000	276 899,62	42,60%
8.	II. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2552000	1 321 797,74	51,79%
8.1	Dotacje ogółem, z tego:	2550000	1 253 000,00	49,14%
	- z budżetu samorządu województwa	2550000	1 253 000,00	49,14%
	- inne dotacje			

8.2	III. Przychody finansowe	2000	29 416,99	1470,85%
8.3	IV. Zysk nadzwyczajny		133 107,75	
9.	WYNIK FINANSOWY			
10.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	68	59,4	87,35%

## **I. Stan należności i zobowiązań:**

1. Należności na dzień 30.06.2009 r. stanowiły kwotę 1 714,68 zł
2. Zobowiązania na dzień 30.06.2009 r. 79 867,47 zł

## **II. Przebieg zadań inwestycyjnych.**

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN NA ROK 2009	WYKONANIE I PÓŁROCZE 2009	% WYKONANIA
1	2	3	4	5
I.	<b>ŹRÓDŁA FINANSOWANIA INWESTYCJI</b>	<b>900 000,00</b>	<b>260 693,41</b>	<b>28,97%</b>
	Ogółem:			
	z tego:			
	środki własne			
	<b>dotacja z budżetu samorządu</b>	<b>900 000,00</b>	<b>260 693,41</b>	<b>28,97%</b>
	parking	900 000,00	260 693,41	28,97%
II.	<b>WYDATKI NA INWESTYCJE</b>	<b>280 000,00</b>	<b>87 620,89</b>	<b>31,29%</b>
	<b>Ogółem:</b>			
1)	<b>z tego:</b>			
	<b>Zakupy inwestycyjne</b>	<b>32 000,00</b>	<b>17 239,89</b>	<b>53,87%</b>
	zakup zwierząt	32 000,00	17 239,89	53,87%
2)	<b>Zadania inwestycyjne</b>	<b>248 000,00</b>	<b>70 381,00</b>	<b>28,38%</b>
	Stodoła z Bramki	213 000,00	70 381,00	33,04%
	projekt budowlany translokowanej chałupy z Królewa	35 000,00	-	0,00%

- 1) „Stodoła z Bramki”. Inwestycja realizowana we własnym zakresie zgodnie z projektem budowlanym. Zrealizowano: konstrukcja dachowa oraz położenie dachówek, murowanie ścian. Przytarto tarcicę na deski i rozpoczęto deskowanie ścian.
- 2) Rozpoczęto inwestycję „Parking. Etap I” (dotacja celowa UM). Wykorzystano do dnia 1 lipca 213 683, 12 zł ( netto) na dokumentację projektową, prace budowlane oraz nadzór inwestorski). Oddanie do użytku planowanych na 2009 rok miejsc postojowych 9 lipca 2009.

Koncepcja inwestycji zakłada, iż jest ona etapem realizacji kompleksu parkingowego, który będzie stanowił wysokostandardową infrastrukturę obsługi turystów odwiedzających MBL-PE .  
Zadania Etapu I kompleksu parkingowego to:

- 1) budowa nawierzchni postojowej brukowanej ca 2000 m, z miejscami (66) na sam. osobowe i caravanning (4) wraz z oświetleniem tej części,
- 2) Socjalno -higieniczne zabezpieczenie miejsc postojowych: toalety parkingowe dla turystów, obsługi, zrzutu caravanningu) w kopii zabytkowego budynku gosp. z Powiśla (projekt budowlany- zlecenie uruchomione)
- 3) budowa w/w budynku,
- 4) budowa(wg projektu - zlecenie uruchomione) odpowiedniego zabezpieczenia energetycznego zadań jak wyżej oraz przyszłych etapów inwestycji „Parking”: tj. zabezpieczenia energetycznego kolejnych miejsc postojowych z oświetleniem i separatorami oleju, restauracji w „Karczmie ze Skandawy”, toalet, oraz planowanych pomieszczeń obsługi ruchu turystycznego, kas, przewodników, itp., w planowanej przy miejscach postojowych na obsługę ruchu turystycznego - „Chałupie z Królewa”

Realizacja tych zadań będzie zależała od ilości środków finansowych pozostałych po wykonaniu zadania nr 1. i dostępnych w ramach dotacji „Parking. Etap I” oraz ewentualnego ich uzupełnienia środkami własnymi. Planowana kolejność realizacji zadań: pkt. 1,2,4, 3.

Realizacja I Etapu zapewni samodzielne funkcjonowanie wykonanej w 2009 roku infrastruktury parkingowej oraz zabezpieczy jej kolejne etapy: budowę „Chałupy z Królewa” na obsługę ruchu turystycznego (2010 - 2011 ) czy też Salon Promocji Regionu: „Wirtualny Region” i Regionalną Galerię Sztuki Ludowej w kopii „Obory z Tolkin”- do realizacji po 2011r.

- 3) Zlecono wykonanie dokumentacji projektowej zabytku translokowanego „Chałupa z Królewa” z planowanym posadowieniem w kompleksie parkingowym i adaptacja wnętrza na potrzeby biur obsługi ruchu turystycznego.
- 4) Wykonano również:
  - a) Chałupa z Burdajn nr. 15a– położenie podłogi w pomieszczeniu przeznaczonym do wystawy architekta Tomasza Lelli.
  - b) Stodoła z Jerutek nr.18b- rozpoczęcie prac remontowych konstrukcji nośnych.
  - c) Studnia z Gązwy nr.18- wymiana drewnianej obudowy studni.
  - d) Kurnik ze Skierek- przy chałupie nr 33a- zakończenie budowy; pow. 21,74 m<sup>2</sup> x koszt ok. 2000 zł za 1m<sup>2</sup> = 43, 480 zł z tego koszt w 2009 r. = około 35 tys. zł.
  - e) Chałupa z Chojnika nr. 17a- wykonanie instalacji elektrycznej do wystawy etnograficznej ogrodu,
  - f) Karczma ze Skandawy nr. 2- budowa ścianki działowej.
  - g) Młyn z Kaborna nr. 4- adaptacja na pomieszczenie wystawiennicze z przyłączem energii elektrycznej, Remont ławek parkowych.
  - h) Dzwonnica ze wsi Kot nr. 14- rozbiórka i przygotowanie do remontu.
  - i) Budowa brukowanych podjazdów do chałup powiślańskich z Chojnika nr. 17a i Zielonki Pasłęckiej nr. 12a.
  - j) Budowa palisady osady Amalang, prace przy translokacji kurhanu.
  - k) Budowa kopii kurhanu z z IV w

### **III. Omówienie pozycji kosztów i przychodów, których wykonanie za I półrocze wynosiło znacznie poniżej lub powyżej 50% planu po zmianach.**

Zarówno koszty działalności jak i przychody ogółem zostały zrealizowane w ok. 50%, Analiza poszczególnych pozycji wykazuje odchylenia poniżej/powyżej 50% zaangażowania środków w pozycji „usługi obce”, tj. realizacja na poziomie 69% planowanych kosztów. Przekroczenie nastąpiło zgodnie z przyjętą polityką zastępowania usługami obcymi pewnych prac wykonywanych dotychczas przez pracowników. Podjęto kontrakt z Agencją Ochrony „Solid” zastępując etatowych pracowników dozoru i zabezpieczenia mienia. Zwiększenie „usług obcych ” jest efektem rozszerzenia działalności Muzeum o

m.in. ofertę koncertów i imprez i ich konieczną promocją ( reklama, wydawnictwa). Podobnie w pozycji „Pozostałe koszty rodzajowe” podany poziom realizacji jest rezultatem kosztów organizacji imprez i wystaw, ich niezbędnej promocji i reklamy. Wydatki były rekompensowane większymi wpływami ze sprzedaży biletów na imprezy (np. „Targi Chłopskie”, „Dzień Dziecka”).

W pozycji „podatki i opłaty” zwiększenie wydatków w I półroczu związane jest z uregulowaniem lokalnego podatku od nieruchomości i rolnego nieopłaconego w latach 2003-2007.

Koszty zużycia materiałów i energii zaewidencjonowane do dnia 30 czerwca 2009 r. wyniosły 37%, Poziom tego zaangażowania jest efektem stanu zapasów magazynowych przeznaczonych do realizacji rozpoczętych prac przede wszystkim remontowo – budowlanych a które to jeszcze w rytmie prac remontowo- budowlanych nie zostały rozliczone. Z chwilą rozliczenia nakładów na remonty, materiały te zostaną ujęte w koszty Muzeum. Jest to również wyraz korzystnego dla Muzeum planowania polityki gospodarczej i dokonanie zakupów materiałów w 2008 roku, tj. w okresie b. niskich wówczas cen na rynku. Materiały związane są głównie z realizacją inwestycji własnej- „Stodoła z Bramki”.

Po stronie przychodów księgowych zanotowano największe odchylenie od wskaźnika 50% w pozycji „Przychody finansowe” (1470%). Jest to efekt działań Muzeum skutkujących umorzeniem przez Gminę Olsztynek odsetek od zaległości podatkowych z lat ubiegłych wobec niej.

Przychody ze sprzedaży planowane w wysokości 650 tysięcy, w I półroczu zrealizowano na poziomie 277 tysięcy. tj. 42% planu. Jest to efekt niekorzystnych warunków pogodowych w maju i czerwcu ( a to jest podstawowy warunek odwiedzin turystów). Mimo to, w porównaniu do analogicznego okresu roku 2008 nastąpił znaczny wzrost przychodów (+ 29,4%) w tym wartość sprzedanych biletów wzrosła o 34,04%, mimo niezmienionej ich ceny. Na ten rezultat składa się wzbogacana oferta instytucji i efekt działań promocyjnych.

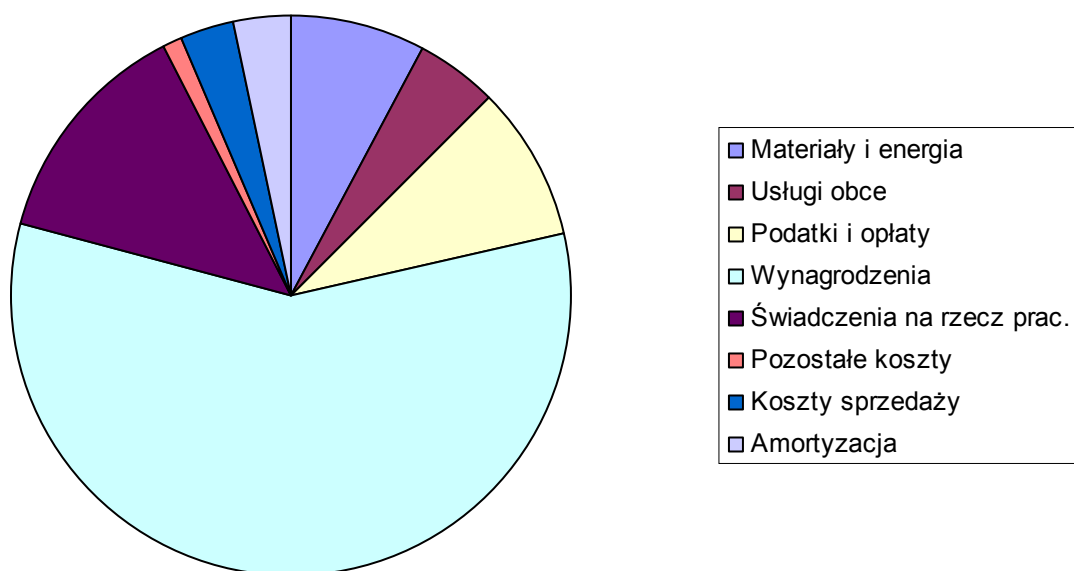
#### **Analiza kosztów działalności w odniesieniu do lat ubiegłych:**

<b>L.p.</b>	<b>Rodzaj kosztów</b>	<b>I półrocze 2007 r.</b>	<b>I półrocze 2008 r.</b>	<b>I półrocze 2009</b>	<b>% wykonania</b>
1.	Materiały i energia	122 812,54	114 876,50	117 224,33	102,04%
	W tym:				
	- co	14 064,12	17 246,82	16 829,87	97,58%
	- energia	19 324,38	32 996,37	36 022,74	109,17%
	- woda	183,18	571,34	151,91	26,59%
	- materiały biurowe	9 521,03	10 661,99	11 389,21	106,82%
	- paliwo	8 766,19	12 792,60	9 801,06	76,62%
	- materiały budowlane	23 355,21	17 425,17	8 911,50	51,14%
	- części do maszyn	3 847,82	4 151,54	2 961,28	71,33%
	- materiały rolnicze	1 531,70	5 923,04	8 386,45	141,59%
2.	Usługi obce	50 147,24	47 968,18	69 159,07	144,18%
3.	Podatki i opłaty	4 767,36	15 685,60	133 896,93	853,63%
4.	Wynagrodzenia	769 765,35	855 570,57	862 129,28	100,77%

	w tym - umowy o dzieło i zlecenia	2 740,00	19 286,56	24 489,72	126,98%
5.	Świadczenia na rzecz prac.	161 743,53	190 164,43	196 189,86	103,17%
6.	Pozostałe koszty	2 632,19	17 725,45	18 152,80	102,41%
7.	Koszty sprzedaży	55 942,18	46 037,06	45 813,04	99,51%
8.	Amortyzacja	29 439,25	41 987,45	48 909,47	116,49%
	<b>R A Z E M:</b>	<b>1 184 855,66</b>	<b>1 330 015,24</b>	<b>1 491 474,78</b>	<b>112,14%</b>

Wzrost cen usług spowodował przekroczenie planowanych wydatków w ważnej grupie energia. W pozycji materiały rolnicze wzrost jest efektem polityki zwiększania ekspozycji zwierząt, co zwiększa walory Muzeum jako prezentacji dziedzictwa wsi oraz skutkuje zwiększoną atrakcyjnością dla turystów. Zwiększenie w pozycji „umowy o dzieło i zlecenia” oraz „pozostałe koszty” jest rezultatem kosztów organizacji imprez i wystaw, kosztów oprawy artystycznej, koncertów i pokazów twórczości ludowej. Jest w sposób oczywisty związane z angażowaniem podwykonawców (artyści, rzemieślnicy, itp). Wydatki były rekompensowane większymi wpływami ze sprzedaży biletów na imprezy (np. „Targi Chłopskie”, „Dzień Dziecka”).

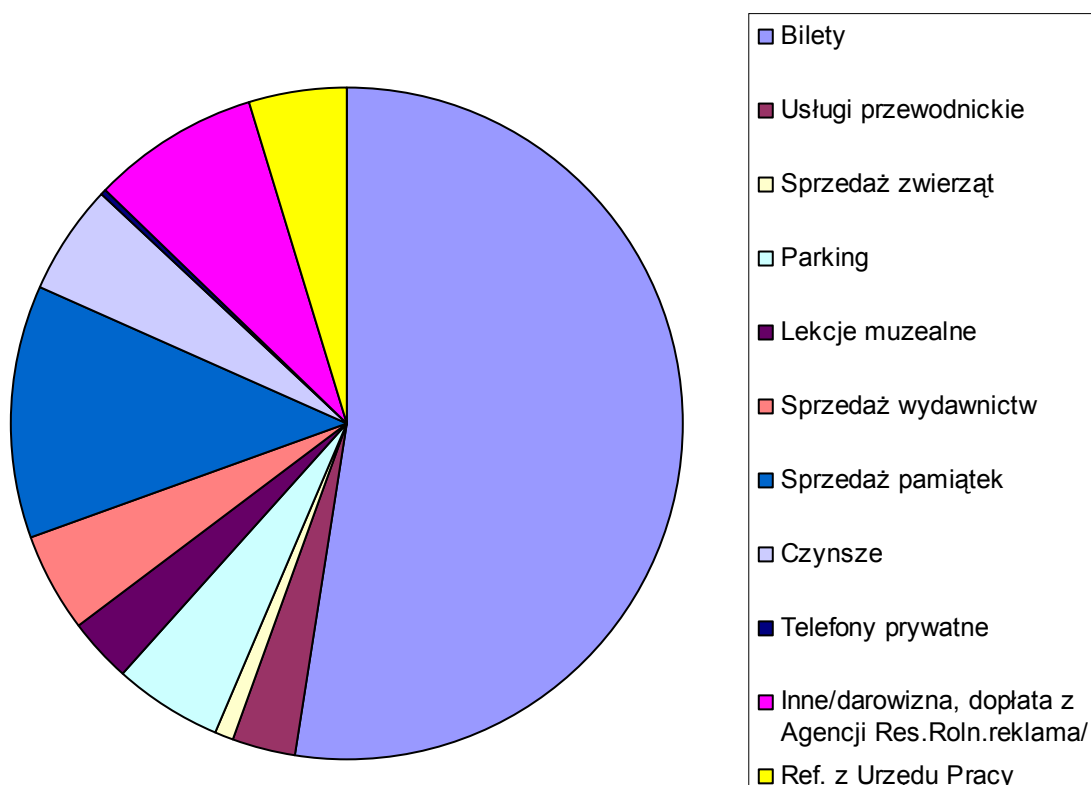
**Struktura kosztów za I półrocze 2009 r.**



#### IV. Przychody z działalności statutowej w porównaniu do I półrocza w latach ubiegłych.

L.p.	Przychody własne	I półrocze 2007 r.	I półrocze 2008 r.	I półrocze 2009	% wykonania
1.	Bilety	124 176,20	130 108,28	174 401,04	134,04%
2.	Usługi przewodnickie	6 889,04	5 654,61	10 221,19	180,76%
3.	Sprzedaż zwierząt	2 761,30		2 980,57	
4.	Parking	10 662,73	12 726,40	17 484,16	137,38%
5.	Lekcje muzealne	2 363,94	3 884,09	10 330,32	265,97%
6.	Sprzedaż wydawnictw	15 467,72	12 933,66	15 534,26	120,11%
7.	Sprzedaż pamiątek	58 879,12	47 420,78	41 298,69	87,09%
8.	Czynsze	10 328,80	10 808,69	17 365,01	160,66%
9.	Telefony prywatne	593,41	636,33	352,03	55,32%
10.	Inne (darowizny, amort. wiecz. użytk. gruntów, dopłata rol.)	5 519,77	18 545,62	26 906,05	145,08%
11.	Ref. z Urzędu Pracy	-	14 547,93	16 023,90	110,15%
	<b>R A Z E M:</b>	<b>237 642,03</b>	<b>257 266,39</b>	<b>332 897,22</b>	<b>129,40%</b>

**Struktura przychodów własnych za I półrocze 2009**



**Dotacje z budżetu samorządu:**

L.p.	Rodzaj dotacji	I półrocze 2007 r.	I półrocze 2008 r.	I półrocze 2009	% wykonania
1.	Dotacja podmiotowa	1 070 000,00	1 210 000,00	1 253 000,00	113,08
2.	Dotacja na zadanie: Budowa parkingu - etap I			260 693,41	

Wpływy własne w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły ogółem o 29,40 %, w tym wartość sprzedanych biletów wzrosła o 34,04%, opłaty za parking o 37,38%.

Sprzedaż pamiątek w porównaniu do roku ubiegłego spadła i wynosiła 87,09%, natomiast wzrosła sprzedaż wydawnictw (120,11%).

Rozwinięto działalność edukacyjną (wzrost sprzedaży +265%), usług przewodników (+ 80%).

Zwiększono wpływy z czynszów (+60%) oraz parkingu (+37%).

**V. Zatrudnienie**

Przeciętne miesięczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w pierwszym półroczu 2009 r. wynosiło 59,4 etatów. Spadek zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty w I półroczu związany jest z rezygnacją z etatów dozorców i podpisaniem umowy z agencją ochrony.

Średnie miesięczne wynagrodzenie dyrektora i zastępcy brutto: 5 315,23 zł

Średnie miesięczne wynagrodzenie pracowników administracyjnych brutto: 3 077,20 zł

Średnie miesięczne wynagrodzenie pracowników merytorycznych brutto: 2 655,38 zł

Średnie miesięczne wynagrodzenie pozostałych pracowników brutto: 1 427,03 zł

Natomiast średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na jednego zatrudnionego wynosiło 2 418,99 zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego było wyższe o 9,36 %. Wskaźnik ten został wydatnie zwiększony jednorazową wypłatą 2. odpraw emerytalnych w kwocie 23 036,35 zł.

**VI. Realizacja zadań statutowych za I półrocze 2009 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego**

L.p.	Rodzaj zadania	I półrocze 2007 r.	I półrocze 2008 r.	I półrocze 2009	% wykonania
1.	Koszty ogółem:	1 184 855,66	1 330 015,24	1 495 006,6	112,41%
2.	Zatrudnienie	59,75	63,01	59,4	94,27%
3.	Wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na jeden etat	2 139,54	2212,04	2418,99	109,36%
4.	Wpływy własne	237 642,03	257 266,39	332 897,22	129,40%
5.	Zobowiązania krótkoterminowe	790,56	114 196,87	79 867,47	69,94%
6.	Należności	-	-	1 714,68	

7.	Zapasy	378 694,72	273 606,80	381 790,49	139,54%
----	--------	------------	------------	------------	---------

Jak wynika z zaprezentowanych danych za I półrocze 2009 r. wyższe koszty działalności wynikają z rozwoju zakresu usług Muzeum, ich promocji, co skutkuje wzrostem wpływów własnych.

Muzeum poniosło znaczne wydatki na zakup materiałów, przeznaczonych do realizacji rozpoczętych prac przede wszystkim remontowo – budowlanych, które zwiększyły stan zapasów magazynowych. Z chwilą rozliczenia nakładów na remonty, materiały te zostaną ujęte w koszty Muzeum.

W I półroczu 2009 r. podobnie jak w latach ubiegłych, zachowana została płynność finansowa, zobowiązania regulowane są na bieżąco.

Z poważaniem

Marian Juszczyński