

Olsztynek 2010-07-08

Departament Kultury i Edukacji
Urząd Marszałkowski
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

MBL-K-15/2010

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
Muzeum Budownictwa Ludowego Parku Etnograficznego
za pierwsze półrocze 2010 r.**

Dział: 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Rozdział: 9218

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

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 rok po zmianach	realizacja za I półrocze 2010	wskaźnik w %
1	2	4	5	
1.	KOSZTY OGÓŁEM	3 474 000,00	1 490 354,68	42,90%
2.	I. Koszty działalności operacyjnej, z tego:	3 462 000,00	1 487 868,25	42,98%
2.1	Amortyzacja	143 000,00	67 839,00	47,44%
2.2	Zużycie materiałów i energii	335 000,00	154 466,70	46,11%
2.3	Usługi obce	350 000,00	126 227,51	36,07%
2.4	Podatki i opłaty	20 000,00	7 123,60	35,62%
2.5	Wynagrodzenia	2 024 000,00	870 776,38	43,02%
2.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	435 000,00	197 593,33	45,42%
2.7	Pozostałe koszty rodzajowe	60 000,00	30 990,89	51,65%
2.8	Wartość sprzedanych towarów i usług	95 000,00	32 850,84	34,58%
3.	II. Pozostałe koszty operacyjne	4 000,00	24,62	0,62%
4.	III. Koszty finansowe	8 000,00	2 461,81	30,77%
5.	IV. Strata nadzwyczajna	0,00	0,00	0,00%
6.	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 597 000,00	1 831 619,00	50,92%
7.	I. Przychody ze sprzedaży	675 000,00	320 824,80	47,53%
8.	II. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 917 000,00	1 507 526,59	51,68%
8.1	Dotacje ogółem, z tego:	2 788 000,00	1 493 000,00	53,55%
	- z budżetu samorządu województwa	2 788 000,00	1 493 000,00	53,55%
	- inne dotacje	0,00	0,00	
8.2	III. Przychody finansowe	5 000,00	3 267,61	65,35%
8.3	IV. Zysk nadzwyczajny			
9.	WYNIK FINANSOWY	123 000,00	341 264,32	277,45%
10.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	68	57	83,82%

I. Stan należności i zobowiązań:

1. Należności na dzień 30.06.2010 r. stanowiły kwotę:	15 295,04 zł
2. należności z tytułu VAT:	118 516,82 zł
3. Zobowiązania na dzień 30.06.2010 r.	103 526,73 zł
4. Kredyt inwestycyjny na zakup ciągnika:	124 800,00 zł

II. Przebieg zadań inwestycyjnych.

lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne nakłady finansowe planowane	nakłady poniesione w I półroczu	Dynamika %
1	2	3	4	5
1	Kontynuacja budowy stodoły z Bramki	50 000	44 435	88,87
2	Kontynuacja zadania "Budowa Parkingu etap I"- budowa kopii budynku gospodarczego zabudowań ze wsi Królewko k/Morąga	180 000	0	0,00
3	Zakup ciągnika	152 000	156 000	102,63
4	Rekonstrukcja strażnicy krzyżackiej z Jemiołowa -I etap	60 000	13 000	21,67
5	Konserwacja i uruchomienie wiatraka typu koźlak z Wodzian w MBL-PE dla celów edukacji muzealnej	168 613	0	0,00
6	Modelowa lekcja architektury	35 000	0	0,00
7	Budowa wiaty	100 000	8 974	8,97
8	zakupy środków trwałych	20 000	1 980	9,90
9	Zakupy zwierząt	40 000	0	0,00
razem		805 613	224 388	27,85

„Stodoła z Bramki”. Inwestycja realizowana we własnym zakresie zgodnie z projektem budowlanym. Pozostały prace wykończeniowe.

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 36,07 % planowanych kosztów. Nie zrealizowanie kosztów (przede wszystkim inwestycyjnych) w I półroczu wynika z przesunięcia i planowania wykonania poszczególnych prac w II półroczu, po szczycie sezonu (lipiec, sierpień, poł. września). Dotyczy to przede wszystkim zakupów drewna w okresie jesiennym oraz inwestycji budowlanych: budynek gospodarczy i chałupa z Królewa (infrastruktura parkingu), „Wieża z Jemiołowa” (rekonstrukcja historyczna - pozwolenie na budowę otrzymano 2. lipca 2010)

Koszty zużycia materiałów i energii zaewidencjonowane do dnia 30 czerwca 2010 r. wyniosły 58,27%, Poziom tego zaangażowania jest efektem konieczności wykonywania prac konserwatorskich, remontowo – budowlanych.

W pozycji podatki i opłaty realizacja na poziomie 35,62 % z przyjętej rezerwy w kwocie 5 000,00 zł na ewentualne nie planowane opłaty publiczno prawne.

Osiągnięty poziom wynagrodzeń (wskaźnik 43,02%) wynika z planowanych wyższych wydatków w II półroczu 2010 r., a związanych z realizacją projektów realizowanych przez MBL (umowy zlecenia i o dzieło). W pozycji koszty finansowe zaplanowano wydatek z tytułu odsetek od kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w czerwcu 2010 r., który wystąpi w II półroczu 2010 r.

Przychody ze sprzedaży planowane w wysokości 675 tys. w I półroczu zrealizowano na poziomie 320 tys., tj. 47,53 % planu.

Natomiast przychody finansowe zrealizowano na poziomie 65 %, są to odsetki uzyskane z lokaty overnight.

Analiza kosztów działalności w odniesieniu do roku ubiegłego:

L.p.	Rodzaj kosztów	I półrocze 2009	I półrocze 2010 r.	Dynamika %
1.	Materiały i energia	117 224,33	154 466,70	131,77
	w tym:			
	- co	16 829,87	16 807,48	99,87
	- energia	36 022,74	32 823,22	91,12
	- woda	1 153,51	2 710,29	234,96
	- materiały biurowe	11 389,21	7 247,08	63,63
	- paliwo	9 801,06	15 384,92	156,97
	- materiały budowlane	8 911,50	19 233,63	215,83
	- części do maszyn	2 961,28	3 359,25	113,44
	- materiały rolnicze	8 386,45	6 569,10	78,33
2.	Usługi obce	69 159,07	126 227,51	182,52
3.	Podatki i opłaty	133 896,93	7 123,60	5,32
4.	Wynagrodzenia	862 129,28	870 776,38	101,00
	w tym	24 489,72	37 852,00	154,56
	- umowy o dzieło i zlecenia			

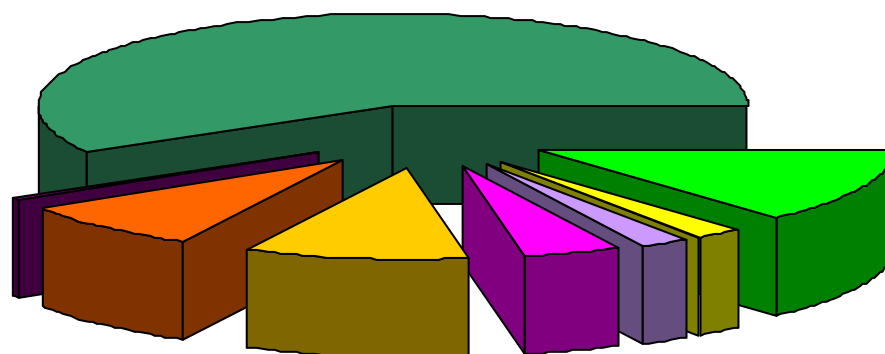
5.	Świadczenia na rzecz prac.	196 189,86	197 593,33	100,72
6.	Pozostałe koszty	18 152,80	30 990,89	170,72
7.	Koszty sprzedaży	45 813,04	32 850,84	71,71
8.	Amortyzacja	48 909,47	67 839,00	138,70
	R A Z E M:	1 491 474,78	1 528 613,07	102,49

Wysokość kosztów poniesionych w pierwszym półroczu 2010 r. kształtuje się na podobnym poziomie w porównaniu do analogicznego okresu w 2009 r. Istotny wzrost kosztów odnotowano w pozycji materiały budowlane (wzrost o 115%). Wynika to przede wszystkim ze zmiany sposobu ewidencjonowania ich kosztów. Zmiana ewidencji podyktowana jest potrzebą bieżącego rozliczania nakładów na prace remontowo – budowlane. Pozwala pozyskać aktualne dane bezpośrednio z ewidencji księgowej. Wzrost wydatków z tytułu usług obcych wynika z przyjętej polityki zastępowania usługami obcymi pewnych prac wykonywanych dotychczas przez pracowników. Zawarto umowę z Agencją Ochrony „Solid” zastępując etatowych pracowników dozoru i zabezpieczenia mienia.

Ponadto zwiększenie „usług obcych” i pozycji „Pozostałe koszty rodzajowe” jest efektem rozszerzenia działalności instytucji o m.in. ofertę koncertów i organizacji imprez, wystaw i ich kosztów i koniecznej promocji Muzeum (reklama, wydawnictwa). Wydatki były rekompensowane większymi wpływami ze sprzedaży biletów na imprezy (np. „Targi Chłopskie”, „Dzień Dziecka”).

Nastąpił wzrost kosztów amortyzacji z tytułu przyjęcia do użytkowania środków trwałych z inwestycji (zadanie „Parking”).

Struktura kosztów za I półrocze 2010 r.



■ Materiały i energia	■ Usługi obce	■ Podatki i opłaty
■ Wynagrodzenia	■ Świadczenia na rzecz prac.	■ Pozostałe koszty
■ Koszty sprzedaży	■ Amortyzacja	

IV. Przychody z działalności statutowej w porównaniu do I półrocza w roku ubiegłym.

Przychody z działalności statutowej:

L.p.	Przychody własne	I półrocze 2009	I półrocze 2010 r.	Dynamika %
1.	Bilety	165 092,25	177 745,10	107,66
2.	Usługi przewodnickie	9 482,87	9 696,45	102,25
3.	Lekcje muzealne	9 698,54	19 485,21	200,91
Razem:		184 273,66	206 926,76	112,29

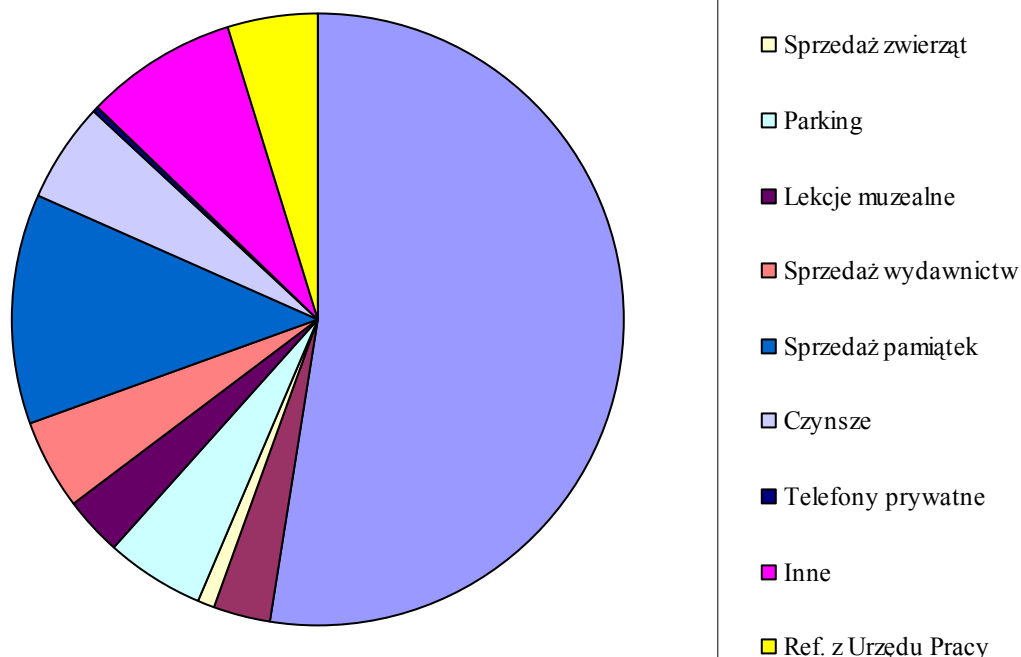
W I półroczu 2010 uzyskano znaczący wzrost wpływów z działalności statutowej o 12,29 %. Sprzedaż biletów wstępu kształtowała się na poziomie 177,7 tys. co stanowi wzrost w porównaniu do roku ubiegłego o 7,66%. Poszerzenie oferty usług edukacyjnych przyniosło podwojenie przychodów z tego tytułu, tj. o 100,91%.

Przychody z innych źródeł – działalności pozostałej:

L.p.	Przychody własne	I półrocze 2009	I półrocze 2010 r.	Dynamika %
1.	Sprzedaż zwierząt	2 980,57	4 950,29	166,09
2.	Parking	16 474,74	16 674,16	101,21
3.	Sprzedaż wydawnictw	14 212,92	10 615,09	74,69
4.	Sprzedaż pamiątek	38 701,54	31 936,78	82,52
5.	Czynsze	17 188,78	25 125,08	144,69
6.	Telefony prywatne	299,47	474,47	146,17
7.	Inne (darowizny, amort. wiecz. użytk. gruntów, dopłata rol.)	35 057,47	36 293,76	103,53
8.	Ref. z Urzędu Pracy	16 023,90	1 735,55	10,83
	R A Z E M:	140 939,39	127805,18	90,68

W I półroczu 2010 r. w porównaniu do roku ubiegłego nastąpił spadek zarachowanych przychodów z działalności pozostałej. Wynika to przede wszystkim z przesunięcia w czasie planowanych przychodów z tytułu refundacji z Urzędu Pracy (wpływy nastąpią w miesiącach lipiec – listopad 2010). Sprzedaż pamiątek i wydawnictw w porównaniu do roku ubiegłego spadła. Oferta skierowana jest do turysty indywidualnego oraz z wprowadzenia formy sprzedaży komisowej zamiast zakupów magazynowych.

Struktura przychodów za I półrocze 2010 r.



Dotacje z budżetu samorządu:

L.p.	Rodzaj dotacji	I półrocze 2009	I półrocze 2010 r.	% wykonania
1.	Dotacja podmiotowa	1 253 000,00	1 493 000,00	119,15
	w tym: dotacja na „Unowocześnienie stałych ekspozycji MBL”		88 000,00	

V. Zatrudnienie

Przeciętne miesięczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w pierwszym półroczu 2010 r. wynosiło 57 etatów.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w przeliczeniu na jednego zatrudnionego wyniosło 2 435,45 zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego było wyższe o 0,64% .

