

**UCHWAŁA NR 99/2019  
ZARZĄDU POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 7 sierpnia 2019 r.

**w sprawie przyjęcia Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego  
samorządowej instytucji kultury – Samorządowego Centrum Kultury  
w Sarbinowie za I półrocze 2019 roku**

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) i art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz Uchwały Nr XXX/270/17 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 7 lipca 2017 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze, uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie za I półrocze 2019 roku, stanowiącą załącznik do uchwały.

2. Informacja, o której mowa w ust. 1, składa się część opisowej i tabelarycznej.

§ 2. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie za I półrocze 2019 roku przedkłada się Radzie Powiatu w Koszalinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**STAROSTA**

*Marian Ferencowicz*

Załącznik do uchwały Nr 99/2019  
Zarządu Powiatu w Koszalinie  
z dnia 7 sierpnia 2019 r.

**INFORMACJA  
ZARZĄDU POWIATU W KOSZALINIE  
z dnia 7 sierpnia 2019 r.  
O PRZEBIEGU WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY  
– SAMORZĄDOWEGO CENTRUM KULTURY W SARBINOWIE  
ZA I PÓŁROCZE 2019 R.**

**WPROWADZENIE**

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie postanowień art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz Uchwały nr XXX/270/17 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 7 lipca 2017 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze, zgodnie z którymi Zarząd Powiatu w Koszalinie przedstawia Radzie Powiatu w Koszalinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze 2019 r.

Informacja została opracowana przez Zarząd Powiatu w Koszalinie w oparciu o informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury – Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie za I półrocze 2019 r., uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

**I. CZĘŚĆ OPISOWA**

Na podstawie art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. Nr 869), § 10 ust. 3 uchwały nr 58/2015 Zarządu Powiatu w Koszalinie z dnia 26 maja 2015 r. w sprawie zasad i trybu przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji z budżetu powiatu dla instytucji kultury oraz umowy nr 15/2019 z dnia 14 stycznia 2019 r. zawartej z Powiatem Koszalińskim Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie przedstawiło Zarządowi Powiatu w Koszalinie informacje o wykonaniu planu finansowego samorządowej instytucji kultury za okres 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.

Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie jest instytucją kultury funkcjonującą na terenie Powiatu Koszalińskiego. Utworzone zostało zgodnie z Uchwałą nr IV/25/15 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 19 lutego 2015 r. i rozpoczęło swoją działalność w dniu 1 maja 2015 r. Do zadań SCK należy wykonywanie zadań

własnych Powiatu Koszalińskiego w zakresie kultury oraz w zakresie edukacji ekologicznej i ochrony środowiska. Instytucja prowadzi działalność i realizuje swoje cele statutowe w nowoczesnych, zmodernizowanych i doskonale wyposażonych obiektach w pełni przystosowanych do prowadzenia działalności kulturalnej i ekologicznej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy sporządzony zgodnie z art. 31 ustawy o finansach publicznych. Plan finansowy instytucji na 2019 r. został przyjęty Zarządzeniem Nr 1/2019 Dyrektora Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie w dniu 14 stycznia 2019 r. oraz w trakcie półrocza został zmieniony zarządzeniami:

- 1) Nr 7 z dnia 6 maja 2019 r.,
- 2) Nr 10 z dnia 28 czerwca 2019 r.

Głównym źródłem finansowania Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie jest dotacja podmiotowa przekazana z budżetu Powiatu Koszalińskiego na podstawie Uchwały Nr V/24/18 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 19 grudnia 2018 r. w wysokości 875 000,00 zł.

SCK w Sarbinowie otrzymało do dnia 30 czerwca 2019 r. 420 000,00 zł tytułem dotacji od organizatora (6 miesięcznych transz po 70 000,00 zł każda). W pierwszym półroczu wydatkowano z tej kwoty 372 983,60 zł, co stanowi 88,81 % dotychczas przekazanej sumy).

Poza przychodami pochodzącymi z dotacji podmiotowej jednostka zrealizowała następujące przychody z tytułu:

- o odpłatności za zajęcia edukacyjne w wysokości: 36 565,00 zł;
- o amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 4 500,00 zł;
- o amortyzacja śr. trwałych zakupionych w latach ubiegłych z dotacji 1 640,40 zł;
- o otrzymanych odsetek za nieterminowe regulowanie należności 1,34 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. wykonanie planu przychodów zostało zrealizowane na poziomie 42,84 % i stanowiło kwotę 462 764,74 zł.

Koszty na dzień 30 czerwca 2019 r. wykonane zostały na poziomie 415 747,34 zł, co stanowi 38,49 % planu, a wydatki 415 748,34 zł (różnica 1,00 zł wynika z zapłaconego podatku CIT).

Główną część zrealizowanych kosztów stanowiły:

- o wynagrodzenia i pochodne pracowników
- o oraz wydatki bieżące związane z prowadzeniem działalności statutowej, zakupami bieżącymi oraz kosztami utrzymania obiektów.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach kosztów przedstawiono w tabeli dotyczącej wykonania planu finansowego instytucji.

Środki na rachunku bankowym na dzień 30 czerwca 2019 r. stanowiły kwotę 164 649,70 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. Instytucja posiadała należności w kwocie 225,00 zł (bez należności wymagalnych). Zobowiązania nie wystąpiły.

W załączeniu w ujęciu tabelarycznym informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SCK za I półrocze.

## II. CZĘŚĆ TABELARYCZNA

### 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 92114 SAMORZĄDOWE CENTRUM KULTURY W SARBINOWIE

Tab. 1 Realizacja wykonania planu finansowego SCK w Sarbinowie za I półrocze wg. przychodów i kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2019 wg uchwały (zł)	Plan finansowy po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 30.06.2019 r. (zł)	Dynamika w %
1	2	3	4	5	6
I	<b>PRZYCHODY BIEŻĄCE</b>	<b>1 075 741,00</b>	<b>1 080 243,00</b>	<b>462 764,74</b>	<b>42,84</b>
1	751 Przychody finansowe	0,00	2,00	1,34	67,00
2	760 Pozostałe przychody	3 241,00	7 741,00	6 198,40	80,07
3	740 Dotacje	922 500,00	922 500,00	420 000,00	45,53
	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	875 000,00	875 000,00	420 000,00	48,00
	Pozostałe dotacje	47 500,00	47 500,00	0,00	0,00
4	702 Przychody z działalności własnej	150 000,00	150 000,00	36 565,00	24,38
II	<b>KOSZTY</b>	<b>1 075 741,00</b>	<b>1 080 242,00</b>	<b>415 747,34</b>	<b>38,49</b>
1	400 Amortyzacja	12 296,00	16 796,00	11 468,15	68,28
2	401 Zużycie materiałów i energii	125 000,00	125 000,00	62 368,41	49,89
	Zużycie materiałów	55 000,00	55 000,00	44 825,50	81,50
	Zużycie energii, gazu, wody	70 000,00	70 000,00	17 542,91	25,06
3	402 Usługi obce, w tym	227 021,00	227 016,00	44 862,49	19,76
	Remonty planowane	9 500,00	9 500,00	0,00	0,00
	Pozostałe usługi	217 521,00	217 516,00	44 862,49	20,62
4	403 Podatki i opłaty	14 300,00	14 300,00	7 485,00	52,34
5	404 Wynagrodzenia	579 059,00	579 059,00	242 127,38	41,81
	Wynagrodzenia osobowe	504 059,00	504 059,00	215 610,38	42,77
	Wynagrodzenia bezosobowe	75 000,00	75 000,00	26 517,00	35,36
	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	112 965,00	112 965,00	45 727,62	40,48
6	405 Składki na ubezpieczenie społeczne	86 916,00	86 916,00	37 074,07	42,66
	Składki na Fundusz Pracy	11 599,00	11 599,00	4 746,99	40,93
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	14 450,00	14 450,00	3 906,56	27,04
7	409 Pozostałe koszty rodzajowe	3 600,00	3 600,00	1 495,49	41,54
	Delegacje służbowe	600,00	2 600,00	1 495,49	57,52
	Ubezpieczenie mienia	3 000,00	1 000,00	0,00	0,00
8	751 Koszty finansowe	0,00	7,00	7,00	100,00
9	761 Pozostałe koszty operacyjne	1 500,00	1 500,00	205,80	13,72
10	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	-	0,00
11	Dotacje udzielone innym podmiotom	0,00	0,00	-	0,00
III	<b>WYNIK FINANSOWY BRUTTO (PRZYCHODY-KOSZTY)</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>47 017,40</b>	<b>-</b>
IV	870 Podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	1,00	1,00	-
V	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 016,40</b>	<b>-</b>

Tab. 2 Wykonanie planu finansowego za I półrocze z podziałem na źródła finansowania wg. przychodów i kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2019 wg uchwały (zł)	Plan finansowy po zmianach (zł)	Wykonanie z podziałem na źródła finansowania (zł)		Wykonanie na dzień 30.06.2019 r. (zł)	Dynamika w %
				dotacja organizatora	środki własne SCK		
1	2	3	4	5	6	7	8
I	<b>PRZYCHODY BIEŻĄCE</b>	<b>1 075 741,00</b>	<b>1 080 243,00</b>	<b>420 000,00</b>	<b>42 764,74</b>	<b>462 764,74</b>	<b>42,84</b>
1	Przychody finansowe	0,00	2,00	0,00	1,34	1,34	67,00
2	Pozostałe przychody	3 241,00	7 741,00	0,00	6 198,40	6 198,40	80,07
3	Dotacje	922 500,00	922 500,00	420 000,00	0,00	420 000,00	45,53
	Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	875 000,00	875 000,00	420 000,00	0,00	420 000,00	48,00
	Pozostałe dotacje	47 500,00	47 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody z działalności własnej	150 000,00	150 000,00	0,00	36 565,00	36 565,00	24,38
II	<b>KOSZTY</b>	<b>1 075 741,00</b>	<b>1 080 242,00</b>	<b>372 983,60</b>	<b>42 763,74</b>	<b>415 747,34</b>	<b>38,49</b>
1	Amortyzacja	12 295,00	16 796,00	0,00	11 468,15	11 468,15	68,28
2	Zużycie materiałów i energii	125 000,00	125 000,00	56 838,71	5 529,70	62 368,41	49,89
	Zużycie materiałów	55 000,00	55 000,00	30 340,83	3 220,18	33 561,01	61,02
	Zużycie energii, gazu, wody	70 000,00	70 000,00	26 497,88	2 309,52	28 807,40	41,15
3	Usługi obce, w tym	227 023,00	227 016,00	31 595,79	13 266,70	44 862,49	19,76
	Remonty planowane	9 500,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe usługi	217 521,00	217 516,00	31 595,79	13 266,70	44 862,49	20,62
4	Podatki i opłaty	14 300,00	14 300,00	7 485,00	0,00	7 485,00	52,34
5	Wynagrodzenia	579 059,00	579 059,00	229 996,17	12 131,21	242 127,38	41,81
	Wynagrodzenia osobowe	504 059,00	504 059,00	215 610,38	12 131,21	215 610,38	42,77
	Wynagrodzenia bezosobowe	75 000,00	75 000,00	14 385,79	0,00	26 517,00	35,36
6	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	112 965,00	112 965,00	45 366,64	360,98	45 727,62	40,48
	Składki na ubezpieczenie społeczne	86 916,00	86 916,00	37 286,53	360,98	37 647,51	43,31
	Składki na Fundusz Pracy	11 599,00	11 599,00	4 173,55	0,00	4 173,55	35,98
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	14 450,00	14 450,00	3 906,56	0,00	3 906,56	27,04
7	Pozostałe koszty rodzajowe	3 600,00	3 600,00	1 495,49	0,00	1 495,49	41,54
	Delegacje służbowe	600,00	2 600,00	1 495,49	0,00	1 495,49	57,52
	Ubezpieczenie mienia	3 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Koszty finansowe	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe koszty operacyjne	1 500,00	1 500,00	205,80	0,00	205,80	13,72
10	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dotacje udzielone innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	<b>WYNIK FINANSOWY BRUTTO (PRZYCHODY-KOSZTY)</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>47 016,40</b>	<b>1,00</b>	<b>47 017,40</b>	<b>-</b>
IV	Podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	-
V	<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 016,40</b>	<b>0,00</b>	<b>47 016,40</b>	<b>-</b>

Tab.3 Dane uzupełniające do wykonania planu finansowego SCK w Sarbinowie za I półrocze

Lp.	Treść	Stan na dzień 01.01.2019 wg uchwały	Planowany stan na 31.12.2019 r.	Stan na dzień 30.06.2019
I.	Należności ogółem	183,09	0,00	225,00
	w tym wymagalne	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania ogółem	56 608,95	0,00	0,00
	w tym wymagalne	0,00	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne	165 760,82	119 989,96	164 649,70