

**UCHWAŁA NR 221/2020
ZARZĄDU POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 27 sierpnia 2020 r.

**w sprawie przyjęcia Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
samorządowej instytucji kultury – Samorządowego Centrum Kultury
w Sarbinowie za I półrocze 2020 roku**

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) i art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) 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 2020 roku, stanowiącą załącznik do uchwały.

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

§ 2. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie za I półrocze 2020 roku przedkłada się Radzie Powiatu w Koszalinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Marian Helmreich

Załącznik do uchwały Nr 221/2020
Zarządu Powiatu w Koszalinie
z dnia 27 sierpnia 2020 r.

**INFORMACJA
ZARZĄDU POWIATU W KOSZALINIE
z dnia 27 sierpnia 2020 r.
O PRZEBIEGU WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY
– SAMORZĄDOWEGO CENTRUM KULTURY W SARBINOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2020 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 z późn. zm.) 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 2020 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 2020 r., uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych.

I.CZĘŚĆ OPISOWA

Na podstawie art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U.2019 Nr 869 z późn. zm.), § 10 ust. 3 uchwały nr 58/2015 Zarządu Powiatu w Koszalinie z dnia 26 maja 2015 roku w sprawie zasad i trybu przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji z budżetu powiatu dla instytucji kultury zmienioną uchwałą nr 159/2020 Zarządu Powiatu w Koszalinie z dnia 10 stycznia 2020 roku oraz umowy z dnia 10 stycznia 2020 roku zawartej z Powiatem Koszalińskim – Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie przedstawia Zarządowi Powiatu w Koszalinie informacje o wykonaniu planu finansowego samorządowej instytucji kultury za okres 01.01.2020 r. do 30.06.2020 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 roku i rozpoczęło swoją działalność w dniu 01 maja 2015 roku. 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 2020 rok został przyjęty Zarządzeniem Nr 1/2020 Dyrektora Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie w dniu 14 stycznia 2020 roku i w trakcie półrocza został zmieniony następującymi zarządzeniami:

- 1) Nr 4 z dnia 01 kwietnia 2020 roku,
- 2) Nr 5 z dnia 01 czerwca 2020 roku.

Dotacja podmiotowa została przyznana dla instytucji kultury - Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie z budżetu Powiatu Koszalińskiego uchwałą Rady Powiatu w Koszalinie nr XVI/120/19 z dnia 19 grudnia 2019 roku w wysokości 836 000,00 zł. Dotacja została pobrana do dnia 30 czerwca 2020 roku w kwocie 414 000,00 zł, co stanowi 49,52 % przyznanej kwoty.

Dotacja podmiotowa jest wykorzystywana na pokrycie bieżących kosztów działalności instytucji.

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

- odpłatności za zajęcia edukacyjne w wysokości 1 760,00 zł,
- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych 49,00 zł,
- refundacji wynagrodzeń otrzymanych z PUP w Koszalinie 2 988,36 zł.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku wykonanie planu przychodów zostało zrealizowane na poziomie 38,58% i stanowiło kwotę 418 797,36 zł.

Koszty na dzień 30 czerwca 2020 roku wykonane zostały na poziomie 412 908,92 zł, co stanowi 38,03 % planu.

Główną część zrealizowanych kosztów stanowiły:

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

Środki na rachunku bankowym na dzień 30.06.2020 r. roku stanowiły kwotę 132 296,33 zł.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. instytucja nie posiadała należności a zobowiązania wyniosły 0,01 zł – bez zobowiązań wymagalnych (różnica pomiędzy zapłaconą fakturą proforma a otrzymaną fakturą VAT).

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

Zmiany w planie finansowo-merytorycznym Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie na rok 2020 polegały na:

- 1) wprowadzeniu do planu działalności realizacja projektu „Zdobycie nowych umiejętności szansą na rozwój gospodarczy i społeczny obszarów wiejskich – II edycja 2020” – szkolenie w ramach konkursu nr 4/2020 na wybór operacji w ramach dwuletniego planu operacyjnego na lata 2020-2021 KSOW 2014-2020 dla Województwa Zachodniopomorskiego. Zabezpieczono środki

finansowe w wysokości 6 460,00 zł na realizację projektu w planie finansowym do momentu refundacji ze środków finansowych instytucji pochodzących z lat ubiegłych,

2) rezygnacji ze względu na zaistniałą sytuację epidemiologiczną z organizacji następujących imprez:

- o dożynek powiatowych – budżet przeznaczony na realizację z dotacji podmiotowej 40 000,00 zł,
- o warsztatów wykonywania palm wielkanocnych (kwiecień) - budżet przeznaczony na realizację z dotacji podmiotowej 1 600,00 zł,
- o współorganizacji pleneru malarskiego dla studentów kierunku architektury krajobrazu Wydziału Kształtowania Środowiska i Rolnictwa ZUT w Szczecinie i Wydziału Politechniki Krakowskiej oraz II Ogólnopolskiego Pleneru rzeźbiarsko-malarskiego – budżet przeznaczony na realizację z dotacji podmiotowej 12 500,00 zł,
- o udziału w targach promocyjnych - budżet przeznaczony na realizację z dotacji podmiotowej 2 200,00 zł.

Środki finansowe niewydatkowane na realizację ww. imprez w wysokości 56 300,00 zł pochodzących z dotacji podmiotowej przeznaczono na pokrycie bieżących kosztów utrzymania instytucji. Zmiana przeznaczenia wykorzystania środków finansowych wskazanych w pkt. 2 nie spowodowała zmiany planu finansowego instytucji na rok 2020 a jedynie zmiany w planie merytorycznym.

II. CZĘŚĆ TABELARYCZNA
921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO
92114 SAMORZĄDOWE CENTRUM KULTURY W SARBINOWIE

Tabela Nr 1- Wykonanie planu finansowego za pierwsze półrocze 2020 roku

Lp.	PRZYCHODY I KOSZTY	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY NA DZIEŃ 01.01.2020 R. (zł)	PLAN FINANSOWY NA DZIEŃ 30.06.2020 R. PO ZMIANACH (zł)	WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2020 R (zł)
I.	PRZYCHODY		1 085 628,00	1 085 628,00	418 797,36
1.	DOTACJE		851 000,00	851 000,00	414 000,00
	w tym	dotacja podmiotowa na działalność statutową	836 000,00	836 000,00	414 000,00
		pozostałe dotacje	15 000,00	15 000,00	
2.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI WLASNEJ		166 928,00	166 928,00	1 760,00
3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		16 700,00	16 700,00	3 037,36
4.	PRZYCHODY FINANSOWE		1 000,00	1 000,00	0,00
5.	ŚRODKI FINANSOWE Z LAT UBIEGŁYCH		50 000,00	50 000,00	0,00
II.	KOSZTY		1 085 628,00	1 085 628,00	412 908,92
1.	AMORTYZACJA		12 070,00	12 070,00	6 035,00
2.	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII		133 288,00	133 288,00	39 686,41
	w tym	zużycie materiałów	64 288,00	64 288,00	12 117,79
		zużycie energii	69 000,00	69 000,00	27 568,62
3.	USŁUGI OBCE		143 123,00	143 123,00	22 680,64
	w tym	Remonty	0,00	0,00	0,00
		pozostałe usługi	143 123,00	143 123,00	22 680,64
4.	PODATKI I OPŁATY		34 052,00	34 052,00	16 243,98
5.	WYNAGRODZENIA		561 000,00	561 000,00	271 366,74
	w tym	wynagrodzenia osobowe	471 000,00	471 000,00	260 416,74
		wynagrodzenia bezosobowe	90 000,00	90 000,00	10 950,00
6.	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW		112 595,00	112 595,00	55 297,96
	w tym	składki na ubezpieczenia społeczne	80 922,00	80 922,00	44 966,36
		składki na Fundusz Pracy	11 533,00	11 533,00	4 874,00
		pozostałe świadczenia	20 140,00	20 140,00	5 457,60
7.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE		8 500,00	8 500,00	1 598,19
8.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		1 000,00	1 000,00	0,00
9.	WYDATKI MAJĄTKOWE		80 000,00	80 000,00	0,00
10.	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM		0,00	0,00	0,00
III.	WYNIK FINANSOWY BRUTTO		0,00	0,00	5 888,44
IV.	PODATEK DOCHODOWY I INNE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO		0,00	0,00	0,00
V.	WYNIK FINANSOWY NETTO		0,00	0,00	5 888,44

Tabela Nr 2- Dane uzupełniające do wykonania planu finansowego SCK w Sarbinowie za pierwsze półrocze

	Stan na dzień 01.01.2020 r.	Planowany na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 30.06.2020 r.
STAN NALEŻNOŚCI:	0,00	0,00	0,00
w tym wymagane:	0,00	0,00	0,00
STAN ZOBOWIĄZAŃ:	277,95	3 000,00	0,01
w tym wymagane:	0,00	0,00	0,00
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH:	120 650,83	85 720,83	132 296,33

Tabela Nr 3- Wykonanie planu finansowego za pierwsze półrocze 2020 roku wg źródeł finansowania

Lp.	PRZYCHODY I KOSZTY	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY NA ROK 2020 NA DZIEŃ 01.01.2020 R.		PLAN FINANSOWY NA DZIEŃ 30.06.2020 R. PO ZMIANACH		WYKONANIE NA DZIEŃ 30.06.2020 (W ZŁ)			RAZEM WYKONANIE NA DZIEŃ 30.06.2020		DYNAMIKA	
			w zł	w zł	w zł	w zł	DOTACJA	ŚRODKI WŁASNE	POZOSTAŁE	w zł	%	w zł	%
I.	PRZYCHODY		1 085 628,00	1 085 628,00	1 085 628,00	414 000,00	4 797,36	0,00	418 797,36	38,58			
1.	DOTACJE		851 000,00	851 000,00	851 000,00	414 000,00	0,00	0,00	414 000,00	48,65			
	w tym	Dotacja podmiotowa na działalność statutową	836 000,00	836 000,00	836 000,00	414 000,00			414 000,00	49,52			
		pozostałe dotacje	15 000,00	15 000,00	15 000,00				0,00				
2.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI WŁASNEJ		166 928,00	166 928,00	166 928,00	0,00	1 760,00	0,00	1 760,00	1,05			
3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		16 700,00	16 700,00	16 700,00	0,00	3 037,36	0,00	3 037,36	18,19			
	w tym	refaktury	300,00	300,00	300,00				0,00				
		wynagrodzenie płatnika	100,00	100,00	100,00		49,00		49,00	49,00			
		amortyzacja	0,00	0,00	0,00				0,00				
		pozostałe	13 311,00	13 311,00	13 311,00				0,00				
		refundacja wynagrodzeń	2 989,00	2 989,00	2 989,00		2 988,36		2 988,36	99,98			
4.	PRZYCHODY FINANSOWE		1 000,00	1 000,00	1 000,00				0,00				
5.	Środki finansowe z lat ubiegłych		50 000,00	50 000,00	50 000,00				0,00				
II.	KOSZTY		1 085 628,00	1 085 628,00	1 085 628,00	402 226,98	10 681,94	0,00	412 908,92	38,03			
1.	AMORTYZACJA		12 070,00	12 070,00	12 070,00		6 035,00		6 035,00	50,00			
2.	ZUŻYCIĘ MATERIAŁÓW I ENERGII		133 288,00	133 288,00	133 288,00	39 405,38	281,03	0,00	39 686,41	29,77			
	w tym	zużycie materiałów	64 288,00	64 288,00	64 288,00	11 836,76	281,03		12 117,79	18,85			
		zużycie energii	69 000,00	69 000,00	69 000,00	27 568,62			27 568,62	39,95			
3.	USŁUGI OBCE		143 123,00	143 123,00	143 123,00	21 303,09	1 377,55	0,00	22 680,64	15,85			
	w tym	Remonty	0,00	0,00	0,00				0,00				
		Pozostałe usługi	143 123,00	143 123,00	143 123,00	21 303,09	1 377,55		22 680,64	15,85			
4.	PODATKI I OPŁATY		34 052,00	34 052,00	34 052,00	16 243,98			16 243,98	47,70			
	w tym	Wynagrodzenia osobowe	561 000,00	561 000,00	561 000,00	268 816,74	2 550,00	0,00	271 366,74	48,37			
5.	WYNAGRODZENIA		471 000,00	471 000,00	471 000,00	260 416,74			260 416,74	55,29			
	w tym	Wynagrodzenia bezosobowe	90 000,00	90 000,00	90 000,00	8 400,00	2 550,00	0,00	10 950,00	12,17			
		UBEZPIECZENIA SPÓŁCZNE I INNE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	112 595,00	112 595,00	112 595,00	54 859,60	438,36	0,00	55 297,96	49,11			
		w tym	SKładki na ubezpieczenia społeczne	80 922,00	80 922,00	44 528,00	438,36		44 966,36	55,57			
		SKładki na Fundusz Pracy	11 533,00	11 533,00	11 533,00	4 874,00			4 874,00	42,26			
		Pozostałe świadczenia	20 140,00	20 140,00	20 140,00	5 457,60			5 457,60	27,10			
		POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	8 500,00	8 500,00	8 500,00	1 598,19	0,00	0,00	1 598,19	18,80			
7.		Delegacje służbowe	2 239,00	2 239,00	2 239,00	762,39			762,39	34,05			
		Ubezpieczenie mienia	2 500,00	2 500,00	2 500,00				0,00				
		Ryczałt samochodowy	3 761,00	3 761,00	3 761,00	835,80			835,80	22,22			
8.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		1 000,00	1 000,00	1 000,00				0,00				
9.	KOSZTY FINANSOWE		0,00	0,00	0,00				0,00				
10.	WYDATKI MAJĄTKOWE		80 000,00	80 000,00	80 000,00				0,00				
11.	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM		0,00	0,00	0,00				0,00				
III.	WYNIK FINANSOWY BRUTTO		0,00	0,00	0,00	11 773,02	- 5 884,58	0,00	5 888,44	-			
IV.	WYNIK FINANSOWY NETTO		-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-			
V.	WYNIK FINANSOWY NETTO		-	-	-	11 773,02	- 5 884,58	0,00	5 888,44	-			

Tabela Nr 4- Terminy przekazania transz dotacji podmiotowej

Lp	Numer dokumentu	Data operacji	Podmiot	Przychód	Konto przeciwstawne
1	BP/000001/01/2019/BBS	2019-01-14	POWIAT KOSZALIŃSKI	69 000,00	740-01
2	BP/000002/02/2019/BBS	2019-02-10	POWIAT KOSZALIŃSKI	69 000,00	740-01
3	BP/000001/03/2019/BBS	2019-03-09	POWIAT KOSZALIŃSKI	69 000,00	740-01
4	BP/000001/04/2019/BBS	2019-04-08	POWIAT KOSZALIŃSKI	69 000,00	740-01
5	BP/000003/05/2019/BBS	2019-05-07	POWIAT KOSZALIŃSKI	69 000,00	740-01
6	BP/000005/06/2019/BBS	2019-06-08	POWIAT KOSZALIŃSKI	69 000,00	740-01
	RAZEM			414 000,00	

Tabela Nr 5 -Koszty wg miejsc powstawania

numer konta	Nazwa	Kwota
501	Koszty bezpośrednie nieodpłatnej dział. statutowej	5 012,82
501-01	ul. Leśna	4 979,90
501-02	ul. Nadmorska	32,92
502	Koszty bezpośrednie odpłatnej dział. statutowej	278,50
502-01	ul. Leśna	278,50
550	Koszty ogólnego zarządu	11 931,03
550-01	ul. Leśna	11 431,34
550-02	ul. Nadmorska	499,69
551	koszty utrzymania budynków	70 515,87
551-01	ul. Leśna	34 810,19
551-02	ul. Nadmorska	26 225,06
551-03	Porost	2 564,39
551-04	ul. Nadmorska 46 działka gruntu	6 916,23
552	Koszty utrzymania etatów	325 170,70
552-01	ul. Leśna	313 939,30
552-02	ul. Nadmorska	10 871,40
552-03	Porost	360,00
		412 908,92

STAROSTA

Marian Hermanowicz