

**UCHWAŁA NR LXXX/700/2024  
RADY MIEJSKIEJ INOWROCŁAWIA**

z dnia 25 marca 2024 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania z kontroli prawidłowości wydatkowania dotacji  
podmiotowej udzielonej z budżetu Miasta Inowrocławia Kujawskiemu Centrum  
Kultury w Inowrocławiu w 2023 r**

Na podstawie art. 18a ust. 1 i ust.5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) ) oraz § 80 ust. 3 załącznika do uchwały nr X/99/2003 Rady Miejskiej Inowrocławia z dnia 26 czerwca 2003 r. w sprawie Statutu Miasta Inowrocławia (Dz. Urz. Woj. Kujawsko-Pomorskiego z 2022 r. poz. 1091) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z kontroli wydatkowania dotacji podmiotowej udzielonej z budżetu Miasta Inowrocławia Kujawskiemu Centrum Kultury w Inowrocławiu w 2023 r., stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej Inowrocławia

**Tomasz Marcinkowski**

**Sprawozdanie z kontroli prawidłowości wydatkowania dotacji podmiotowej udzielonej z budżetu Miasta Inowrocławia Kujawskiemu Centrum Kultury w Inowrocławiu w 2023 roku.**

**I. Nazwa kontrolowanej jednostki:**

Kujawskie Centrum Kultury w Inowrocławiu.

**II. Kontrolę przeprowadzono w dniach:**

1 marca, 4-5 marca 2024 r.

**III. Zespół kontrolny w składzie:**

Waldemar Wąsniewski, Elżbieta Jardanowska, Lidia Stolarska, Jan Gaj.

**IV. Podstawa kontroli:**

Upoważnienie Przewodniczącego Rady Miejskiej Inowrocławia z dnia 12 lutego 2024 r. nr BRM.0012.1.3.2024

**V. Obecni w czasie kontroli:**

- Pan Tomasz Maliszewski - Zarządca Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu;
- Pani Alicja Juszyńska - Owedyk - Główna Księgowa Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu;
- Pani Anna Niemiec - Kadrowa Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu;
- Pani Lilianna Samulska - Referent Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu.

**VI. Przedmiot i zakres kontroli:**

Zgodnie z planem pracy na I półrocze 2024 r. przedmiotem kontroli Komisji Rewizyjnej była dokumentacja związana z wydatkowaniem dotacji podmiotowej udzielonej z budżetu Miasta Inowrocławia Kujawskiemu Centrum Kultury w Inowrocławiu w 2023 roku.

**VII. Zespół kontrolny dokonał analizy:**

1) dokumentów, faktur, rachunków dotyczących realizacji kosztów związanych z działalnością Kujawskiego Centrum Kultury w zakresie bieżącego funkcjonowania w 2023 r.:

- Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu, ul. Kilińskiego 16,
- Teatru Miejskiego w Inowrocławiu, Plac Klasztorny 2,
- Teatru Letniego w Inowrocławiu, ul. Świętokrzyska 107,
- Muszli Koncertowej w Parku Solankowym,
- Niebieskiej Kamienicy w Inowrocławiu, ul. Kasztelańska 22,
- Aeroklubu Kujawskiego w Inowrocławiu, ul. Toruńska 160,
- Punktu Informacyjnego w Inowrocławiu, ul. Królowej Jadwigi 3;

Dotyczyły one między innymi:

- opłat za energię elektryczną,
- odbioru odpadów,
- opłat za zakupy (gadżetów, koszulek, przekąsek, odzieży dla zespołów itp.),
- zakupów nagród,

- zakupów artykułów biurowych,
- opłat za usługi fotograficzne,
- opłat za druk plakatów,
- opłat za obsługę BHP,
- opłat za konserwację urządzeń dźwigowych,
- opłat za przegląd ppoż.,
- opłat za paliwo,
- opłat za strojenie fortepianu;

2) faktur, zestawienia wpłat własnych uczestników, rachunków, zestawień kosztów działalności sekcji działających w KCK w 2023 r.:

- sekcja taneczno-choreograficzna,
- sekcja Inowrocławski Teatr Otwarty,
- sekcja wokalna: soliści, zespół, seniorzy,
- sekcja plastyczna i rękodzieła,
- sekcja modelarska,
- sekcja ukraińska,
- sekcja warsztaty rysunku,
- sekcja Chór Halka;

3) faktur, umów, zestawień kosztów takich jak:

- umowy,
- opłaty współorganizacyjne,
- tablice reklamowe,
- kwiaty,
- zakupy spożywcze,
- zakupy usług,
- opłaty za spotkania autorskie,
- usługi hotelowe,
- obsługę projektowo-graficzną,
- konferansjerkę,
- opłaty za plakaty,
- usługi transportowe,

związanych z realizacją imprez miejskich w zakresie:

- INO POP Festiwal – Dni Inowrocławia,
- INO Classic Festiwal;

4) rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Kujawskiego Centrum Kultury za 2023 r.;

5) rocznego zestawienia środków pozyskanych przez Kujawskie Centrum Kultury w 2023 r.;

6) zestawienia stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 r.

### **VIII. Stan faktyczny stwierdzony podczas kontroli:**

Kujawskie Centrum Kultury na realizację zadań z zakresu kultury oraz utrzymanie obiektów w 2023 r. z Miasta otrzymało dotację 4 090 000, 00 zł, w tym:

- 1) dotacja podmiotowa - 4 050 000,00 zł,
- 2) „Warsztaty ekologiczne” - 25 000,00 zł,
- 3) „Edukacja o odpadach” - 15 000,00 zł;

Przychody Kujawskiego Centrum Kultury w Inowrocławiu planowane były na kwotę 5 445 000,00 zł., a wykonane na kwotę 5 418 423,56 zł, co stanowi 99,51 %. Dotacja podmiotowa Miasta w kwocie 4 050 000,00 zł zarówno w zakresie planu i wykonania wyniosła 100 %. Dotacja celowa w planie i realizacji wyniosła 40 000,00 zł. Przychody ze sprzedaży usług zaplanowano na kwotę 1 108 000,00 zł., a wyniosły 1 084 706,26 zł, co stanowi 97,90 %.

1. Przychody:

Dotacja Miasto Inowrocław – 4 050 000,00 zł  
Dotacja celowa Miasto Inowrocław – 40 000,00 zł  
Przychody finansowe – odsetki – 9 846,62 zł  
Przychody ze sprzedaży – 1 084 706,26 zł  
Przychody operacyjne – 233 870,68 zł

**Razem: 5 418 423,56 zł**

2. Koszty działalności statutowej:

Amortyzacja - 185 648,60 zł  
Zużycie materiałów – 235 310,97 zł  
Zużycie energii – 362 146,27 zł  
Usługi transportowe – 23 029,20 zł  
Usługi remontowe – 0,00 zł  
Usługi obce – 1 974 786,37 zł  
Wynagrodzenia – OFP – 1 642 111,46  
Umowy- zlecenia – BFP – 284 867,31 zł  
Honoraria- umowy o dzieło – 197 395,28 zł  
Świadczenia na rzecz pracowników – 51 917,16 zł  
Ubezpieczenie społeczne – 347 295,06 zł  
Podatki i opłaty – 46 371,39 zł  
Usługi bankowe – 1 665,48 zł  
Podróże służbowe – 663,40 zł  
Koszty reprezentacji – 2 824,69 zł  
Pozostałe koszty proste- ubezp. ZAIKS – 56 189,40 zł

3. Koszty finansowe – 71,00 zł

4. Pozostałe koszty operacyjne – 284,81 zł

**Razem: 5 412 513,76 zł**

Wyniki finansowe jednostki.

przychody – 5 418 423,56 zł  
koszty – 5 412 513,76 zł  
podatek CIT – 669,00 zł

**Wynik: + 5 214,80 zł**

W okresie od stycznia do grudnia 2023 r. Kujawskie Centrum Kultury w Inowrocławiu pozyskało ze środków zewnętrznych 663 420,00 zł. na różne projekty i wydarzenia. Niektóre z nich to:

- koncert Rafała Blechacza,
- Ino Classic Festiwal,
- Rzymianie w Auskalkalis,
- Dni Inowrocławia,
- Arlekinada.

#### Zatrudnienie:

Stan zatrudnienia w Kujawskim Centrum Kultury w Inowrocławiu na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawia się następująco:

- 1) zatrudnieni na pełny etat – 24,
- 2) zatrudnieni na ½ etatu – 1.

Jest on zgodny z planem zatrudnienia Kujawskiego Centrum Kultury.

#### Sekcje:

Wymienione w pkt. 7.2 sekcje generują następujące koszty:

- umowa -zlecenie instruktora – 121 029,35 zł,
- koszty zakupu materiałów – 42 108,32 zł,
- najem pomieszczeń – 6 000,00 zł.

**Razem: 169 137,67 zł**

Przychody z wpłat za udział w sekcjach w 2023 r. wyniosły 23 259,50 zł i przeznaczone były w całości na zakup materiałów.

#### Realizacja kosztów imprez miejskich Kujawskiego Centrum Kultury:

Plan – 2 484 970,00 zł

Wykonanie – 2 474 187,92 zł

co stanowi 99,57% realizacji planu.

INO POP Festiwal – Dni Inowrocławia

Plan: 592 000.00 zł

Wykonanie: 591 912,78 zł

Realizacja planu: 99,99 %

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli wszystkich zakupów, umów, faktur związanych z INO POP Festiwal – Dni Inowrocławia oraz zapoznała się z listą księgowoń.

W szczególności dotyczyły one:

- zakupu środków czystości,
- zaliczki dla artysty - Dawid Kwiatkowski,
- koncertu - Golec Orkiestra,
- usług kulturalnych,
- usług kulinarnych,
- usług kulturalnych - Brathanki, Laubery,
- usług hotelowych,
- obsługi związanej z mobilnymi toaletami,
- usługi ochrony,
- usług związanych z imprezą,
- usług poligraficznych,
- kosztów na rzecz ZAIKS,
- zakupu wody,

- zakupu upominków/płyt wykonawców,
- zakupu artykułów spożywczych,
- zakupu kwiatów dla artystów,
- wynajmu części lotniska.

INO Classic Festiwal

Planowany koszt - 158 000,00 zł

Wykonanie – 157 046,00 zł

Realizacja planu – 99,40 %

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli wszystkich faktur związanych z INO Classic Festiwal dotyczących zakupów, umów oraz zapoznała się z listą księgowania. W szczególności dotyczyły one:

- umowy z Marszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie,
- zakupu materiałów biurowych i artykułów papierniczych,
- zakupu wody,
- opłaty współorganizatora,
- zakupu artykułów spożywczych,
- zakupu tablic reklamowych,
- zakupu kwiatów,
- przekazania zaliczek,
- zakupu usług artystycznych „100 minut dla urody”,
- opłaty za występ kwartetu saksofonowego,
- zakupu usług gastronomicznych,
- zakupu usług hotelowych,
- występu zespołu LUCIBELA,
- obsługi projektowo-graficznej,
- opracowania multimedialnego Show,
- usługi konferansjerskiej,
- wystawy Wacława Kuczmy – plakaty,
- usługi transportowej,
- wynagrodzeń autorskich,
- cateringu zespołu „The Whoop Group”,
- usługi poligraficzne „Jak to u nas jest”,
- opłat na rzecz ZAIKS.

## **IX. Wnioski i zalecenia pokontrolne.**

Analiza dokumentacji z wydatkowania dotacji podmiotowej udzielonej z budżetu Miasta Inowrocławia Kujawskiemu Centrum Kultury w Inowrocławiu nie wykazała żadnych nieprawidłowości. Dokumentacja prowadzona jest w systemie miesięcznym, a faktury opisane szczegółowo z asygnatą i kontrasygnatą. Zawierają zestawienia miesięczne. Roczne sprawozdanie oraz zestawienie środków pozyskanych przez Kujawskie Centrum Kultury w Inowrocławiu wykazało dużą dbałość o pozyskiwanie środków dodatkowych. Wszystkie działania realizowane są w dyscyplinie finansowej planu. Wynik finansowy Kujawskiego Centrum Kultury za 2023 r. jest dodatni. Stan zatrudnienia nie budzi zastrzeżeń. Kontrolujący nie wnoszą zastrzeżeń, co do funkcjonowania sekcji w zakresie objętym kontrolą.

Uzasadnienie do uchwały Nr LXXX/700/2024

Rady Miejskiej Inowrocławia

z dnia 25 marca 2024 r.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła w dniach 1 marca 2024 r. oraz 4 i 5 marca 2024 r. kontrolę z zakresu prawidłowości wydatkowania dotacji podmiotowej udzielonej z budżetu Miasta Inowrocławia Kujawskiemu Centrum Kultury w Inowrocławiu w 2023 r.

Na podstawie ustaleń i wniosków z kontroli Komisja Rewizyjna sporządza - zgodnie z § 80 ust. 1 Statutu Miasta Inowrocławia - sprawozdanie zawierające podsumowanie wyników kontroli ze wskazaniem przyczyn ujawnionych nieprawidłowości oraz osób odpowiedzialnych za ich powstanie.

Sprawozdanie, o którym mowa wyżej, Komisja Rewizyjna przedstawia na najbliższej sesji Rady. Rada może sprawozdanie przyjąć lub odrzucić (§ 80 ust. 2 i 3 Statutu).

W tej sytuacji wywołanie uchwały jest uzasadnione. Inicjatorem wywołania uchwały jest Komisja Rewizyjna.

Przewodniczący Rady Miejskiej Inowrocławia

**Tomasz Marcinkowski**