

## **Protokół kontroli**

### **Przedmiot kontroli:**

Sprawozdanie za rok 2017 z wykonania planu finansowego ARTerii Centrum Kultury i Promocji w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy dotacyjnej nr RUD.032.001.2017 z dnia 09.01.2017 r., zmienionej aneksem z dnia 30.03.2017 r.

### **Podstawa formalno-prawna kontroli:**

§ 5 umowy dotacyjnej nr RUD.032.001.2017 z dnia 09.01.2017 r.

### **Ustalenia kontroli:**

1. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego i działalności ARTerii za rok 2017 zostało przedłożone Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 10.01.2017 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz § 4 umowy dotacyjnej.
2. Ze sprawozdania wynika, iż w roku 2017 przychody ARTerii z dotacji podmiotowej, dotacji celowych, z działalności statutowej i z innych tytułów przewyższyły poniesione w 2017 r. koszty całkowite o kwotę 5.073,36 zł (przychody – 703.749,94 zł, koszty – 698.676,58 zł).
3. Łączna wysokość środków finansowych będących w dyspozycji Arterii w 2017 r. to kwota 727.172,99 zł, na którą złożyły się wskazane powyżej przychody uzyskane w roku 2017 (703.749,94 zł) oraz środki znajdujące się na rachunku bankowym Arterii po roku 2016 (23.423,05 zł).
4. Na koniec roku 2017 stan środków na rachunku bankowym ARTerii pozostałych do dyspozycji Arterii w roku 2018 wynosił 14.638,56 zł.
5. Na dzień 31.12.2017 r. ARTeria nie posiadała zobowiązań wymagalnych (zobowiązań niezapłaconych w terminie) ani należności wymagalnych (należności niezapłaconych w terminie koniecznych do wyegzekwowania). Należności krótkoterminowe wynosiły 558 zł, a zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 280,80 zł.
6. Środki dotacji podmiotowej w łącznej wysokości 574.100,00 zł zostały wykorzystane w całości na działalność ARTerii w 2017 roku.
7. Wysokość dotacji podmiotowej dla ARTerii w 2017 roku była niższa od dotacji w 2016 roku o kwotę 26.400,00 zł.
8. W 2017 roku ARTeria osiągnęła przychody z własnej działalności statutowej w wysokości 121.186,00 zł, tj. przychody niższe w porównaniu do roku 2016 o kwotę 2.193,24 zł.:
  - przychody z ognisk, kółek i warsztatów wyniosły 49.700 zł i były wyższe niż w roku 2016 o 1.078 zł,
  - przychody za wynajem pomieszczeń wyniosły 30.222 zł i były wyższe niż w roku 2016 o 5.592 zł,
  - przychody za reklamy i ogłoszenia wyniosły 13.920 zł i były wyższe niż w roku 2016 o 7.180 zł,
  - przychody ze sprzedaży pozostałej wyniosły 10.252 zł i były wyższe niż w roku 2016 o 3.747,46 zł,
  - przychody ze sprzedaży książek wyniosły 6.620 zł i były wyższe niż w roku 2016

- o 6.165 zł,
- przychody z imprez biletowanych wyniosły 5.860 zł i były niższe niż w roku 2016 o 18.740 zł,
  - przychody ze sprzedaży „Głosu Ornontowic” wyniosły 3.612 zł i były niższe niż w roku 2016 o 3.215,70 zł.
9. Koszty ARTerii w roku 2017 wyniosły łącznie 698.676,58 zł i były niższe niż w roku 2016 o kwotę 38.980,40 zł. Koszty te przedstawiają się następująco:
- koszty osobowe: 404.209,66 zł co stanowi 57,85 % kosztów całkowitych ARTerii w 2017 r. (wzrost kosztów osobowych w porównaniu do roku 2016 o kwotę 17.588,83 zł),
  - koszty mediów, ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, zakupu usług, materiałów i wyposażenia: 168.249,11 zł co stanowi 24,08 % kosztów całkowitych ARTerii w 2017 r. (wzrost tych kosztów w porównaniu do roku 2016 o kwotę 20.878,42 zł),
  - koszty działalności remontowo-inwestycyjnej: 39.828,17 zł, co stanowi 5,70 % kosztów całkowitych ARTerii w 2017 r. (spadek tych kosztów w porównaniu do roku 2016 o kwotę 30.172,23 zł),
  - koszty działalności statutowej, tj. działalności kulturalnej i wydawniczej: 86.389,64 zł, co stanowi 12,36 % kosztów całkowitych ARTerii w 2017 r. (spadek tych kosztów w porównaniu do roku 2016 o kwotę 47.275,42 zł).
10. W ocenie kontrolującego jeżeli poziom finansowania ARTerii z budżetu Gminy Ornontowice oraz poziom uzyskiwanych przychodów własnych nie ulegną drastycznemu zmniejszeniu, to przy utrzymaniu kosztów na poziomie z roku 2017 nie będzie zagrożenia dla płynności finansowej ARTerii, które mogłoby negatywnie wpłynąć na poziom realizacji i zakres jej zadań statutowych.
11. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania.
12. W planie kontroli na rok 2018 przewidziana jest kontrola w zakresie prawidłowości dokonywania wydatków ARTerii finansowanych ze środków dotacji Gminy Ornontowice.

**Kontrolujący:**

Grzegorz Szymainki