

## **ROZDZIAŁ III**

# **WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY**

## WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2021 ROK

Lp.	Nazwa instytucji kultury	PRZYCHODY OGÓŁEM											KOSZTY OGÓŁEM			Wynik finansowy	Stan zobowiązań na koniec roku	Stan środków na koniec roku
		Stan środków na początek roku	PRZYCHODY WŁASNE			DOTACJA Z BUDŻETU MIASTA			PRZYCHODY OGÓŁEM			% udział dotacji w przychodach ogółem (8:11)	Plan	Wykonanie	% wykonania planu (15:14)			
			Plan	Wykonanie	% wykonania planu (5:4)	Plan	Wykonanie	% wykonania planu (8:7)	Plan	Wykonanie	% wykonania planu (11:10)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Centrum Kultury 105	474 467,18	4 039 500,00	3 468 700,98	85,9	12 937 500,00	11 910 363,07	92,1	16 977 000,00	15 379 064,05	90,6	77,4	16 977 000,00	15 345 527,12	90,4	33 536,93	1 064 812,78	467 808,88
2	Filharmonia Koszalińska	71 827,04	709 100,00	676 105,96	95,3	5 884 000,00	5 882 213,47	100,0	6 593 100,00	6 558 319,43	99,5	89,7	6 593 100,00	6 586 848,78	99,9	-28 529,35	310 341,64	376 299,35
3	Bałtycki Teatr Dramatyczny	271 503,07	2 274 350,00	2 237 629,71	98,4	4 450 000,00	4 450 000,00	100,0	6 724 350,00	6 687 629,71	99,5	66,5	6 724 350,00	6 614 331,66	98,4	73 298,05	557 644,21	434 889,06
4	Koszalińska Biblioteka Publiczna i filie	132 958,51	510 546,00	531 175,94	104,0	6 215 500,00	6 212 229,84	99,9	6 726 046,00	6 743 405,78	100,3	92,1	6 726 046,00	6 682 500,57	99,4	60 905,21	63 144,70	99 122,35
5	Muzeum w Koszalinie	99 166,12	480 418,00	389 930,45	81,2	4 145 000,00	4 120 886,14	99,4	4 625 418,00	4 510 816,59	97,5	91,4	4 625 418,00	4 449 735,93	96,2	61 080,66	99 585,77	67 293,13
<b>OGÓŁEM</b>		<b>1 049 921,92</b>	<b>8 013 914,00</b>	<b>7 303 543,04</b>	<b>91,1</b>	<b>33 632 000,00</b>	<b>32 575 692,52</b>	<b>96,9</b>	<b>41 645 914,00</b>	<b>39 879 235,56</b>	<b>95,8</b>	<b>81,7</b>	<b>41 645 914,00</b>	<b>39 678 944,06</b>	<b>95,3</b>	<b>200 291,50</b>	<b>2 095 529,10</b>	<b>1 445 412,77</b>

## WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

Działalność instytucji kultury w 2021 podobnie jak w 2020 roku zdeterminowana była trwającą sytuacją epidemiologiczną. Okres obostrzeń obowiązywał w pierwszym kwartale roku, co skutkowało ograniczeniem działalności kulturalnej. Niewątpliwie wpłynęło to na wysokość osiągniętych przychodów, jak i kosztów. Mimo to, większość z koszalińskich instytucji kultury na koniec roku odnotowała dodatni wynik finansowy.

### CENTRUM KULTURY 105

Roczny plan finansowy CK 105 został wykonany następująco: przychody ogółem w 90,6%, koszty ogółem (z wydatkami na nakłady inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta i z Ministerstwa Kultury) w 90,4%.

Na skutek korzystnych relacji między przychodami i kosztami wynik finansowy instytucji był dodatni i wyniósł 33.537 zł.

Wykonanie planu finansowego CK 105 za 2021 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020	2021		Dynamika 5:3	% wykonania planu
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Przychody ogółem, z tego:</b>	<b>30 430 484</b>	<b>16 977 000</b>	<b>15 379 064</b>	<b>50,5</b>	<b>90,6</b>
	z usług kulturalnych	663 546	1 094 000	1 121 718	169,0	102,5
	z działalności gospodarczej	84 309	210 500	69 538	82,5	33,0
	pozostałe (finansowe i operacyjne, inne)	1 585 121	1 992 000	1 592 316	100,5	79,9
	środki zewnętrzne z Ministerstwa Kultury i Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej i inne	256 424	743 000	685 129	267,2	92,2
	<b>dotacja podmiotowa z budżetu Miasta</b>	<b>4 189 290</b>	<b>4 690 000</b>	<b>4 690 000</b>	<b>112,0</b>	<b>100,0</b>
	<b>dotacja celowa z budżetu Miasta na modernizację i zakupy inwestycyjne</b>	<b>23 651 794</b>	<b>8 247 500</b>	<b>7 220 363</b>	<b>30,5</b>	<b>87,5</b>
<b>2</b>	<b>Koszty i wydatki na inwestycje z tego:</b>	<b>30 369 844</b>	<b>16 977 000</b>	<b>15 345 527</b>	<b>50,5</b>	<b>90,4</b>
	amortyzacja	1 398 173	1 546 000	914 130	65,4	59,1
	zużycie materiałów i energii	297 930	446 000	467 915	157,1	104,9
	podatki i opłaty	135 265	85 800	85 660	63,3	99,8
	usługi obce	1 130 405	2 116 100	2 132 820	188,7	100,8
	<b>wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta i z Ministerstwa Kultury</b>	<b>23 651 795</b>	<b>8 587 500</b>	<b>7 560 363</b>	<b>32,0</b>	<b>88,0</b>
	<b>wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>	<b>3 666 522</b>	<b>4 071 600</b>	<b>4 055 374</b>	<b>110,6</b>	<b>99,6</b>
	<b>wynagrodzenia ze stosunku pracy</b>	<b>2 449 094</b>	<b>2 465 600</b>	<b>2 559 808</b>	<b>104,5</b>	<b>103,8</b>
	pozostałe (finansowe i operacyjne, inne)	89 754	124 000	129 264	144,0	104,2
<b>3</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>60 640</b>		<b>33 537</b>	<b>55,3</b>	
4	Przeciętne zatrudnienie	44	47	44	100,0	93,6
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 638	4 372	4 848	104,5	110,9
6	Należności ogółem	1 763 729		160 112	9,1	
7	Zobowiązania ogółem	2 450 317		1 064 813	43,5	
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	474 467		467 809	98,6	

Plan przychodów własnych (bez dotacji z budżetu Miasta) został wykonany w 85,9%, z tego z usług kulturalnych w 102,5%, a z działalności gospodarczej w 33,0%. Pozostałe przychody zostały wykonane na poziomie zbliżonym do planu.

W 2021 roku kwota przekazanej do CK 105 dotacji z budżetu Miasta wyniosła łącznie **11.910.363 zł**, z tego na działalność bieżącą instytucji przekazano kwotę 4.690.000 zł i na wydatki inwestycyjne 7.220.363 zł (na ukończenie zadania polegającego na modernizacji Amfiteatru).

Udział dotacji z budżetu Miasta w przychodach CK 105 wyniósł w 2021 roku 77,4%, w roku poprzednim był wyższy, wynosił 91,5%. Wynika to z przekazania niższej niż w ubiegłym roku dotacji celowej na realizację zadania inwestycyjnego jakim była modernizacja Amfiteatru.

Dotacja w łącznej kwocie 11.910.363 zł została wykonana w 92,1% i przeznaczona była na dofinansowanie:

- działalności podstawowej	3.550.000 zł
- festiwalu „Młodzi i Film”	200.000 zł
- organizacji imprez kulturalnych i okolicznościowych	940.000 zł
- modernizacji Amfiteatru	7.220.363 zł.

Roczny plan imprez kulturalnych z przyczyn pandemii COVID-19 w pierwszej połowie roku i pod koniec roku został ograniczony. Z powodu wzrastającej liczby zachorowań w zimie, nie odbył się Sylwester Miejski. W okresie letnim udało się jednak zrealizować większość z zaplanowanych wydarzeń kulturalnych, wśród nich 40 Koszaliński Festiwal Debiutów Filmowych „MŁODZI I FILM”. Jednak głównym wydarzeniem kulturalnym roku ubiegłego było uroczyste otwarcie wyremontowanego i zrewitalizowanego Amfiteatru. Z tej okazji w lipcu zorganizowano trzydniowy cykl koncertów „Lato Na Maxxxa”. Oprócz tego, w nowym obiekcie odbyło się wiele innych imprez, w tym: „Lato z Dwójką”, „Letni Festiwal Kabaretów” oraz Festiwal „Generacja”.

Poniesione w 2021 roku wydatki na przeciwdziałanie i walkę z COVID-19 wyniosły 1.505 zł. Zakupiono środki do dezynfekcji i utrzymania czystości w placówce.

Należności na dzień 31 grudnia 2021 roku były znacznie niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Tak jak w roku ubiegłym, główną pozycję należności stanowił VAT dotyczący realizowanej inwestycji. Na koniec roku wystąpiły należności wymagalne w wysokości 17.650 zł (za wynajem powierzchni).

Zobowiązania na koniec 2021 roku były również znacznie niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wynika to z niższej niż w 2020 roku udzielonej przez Gminę Miasto Koszalin pożyczki na prefinansowanie wydatków związanych z modernizacją Amfiteatru (Rb-Z 851.025,61 zł). Pozostałe zobowiązania wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie wystąpiły.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na koniec 2021 roku wyniósł 467.809 zł i był na zbliżonym poziomie w stosunku do roku poprzedniego. Środki te stanowiły zabezpieczenie zobowiązań powstałych na dzień 31 grudnia.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w CK 105 na 1 etat wyniosło 4.848 zł, co w stosunku do roku poprzedniego stanowiło 10,9% wzrostu.

Przeciętne zatrudnienie utrzymało się na poziomie roku poprzedniego (44 etaty).

## FILHARMONIA KOSZALIŃSKA

Plan przychodów ogółem Filharmonia wykonała na poziomie planu, w 99,5%. Podobnie kształtowała się sytuacja z kosztami ogółem, które wykonano w 99,9%.

Plan finansowy na 2021 rok zakładał zerowy wynik finansowy. Na skutek panującej epidemii instytucja wypracowała ujemny wynik finansowy (-28.529 zł). Z powodu wprowadzonych ograniczeń wiele koncertów zostało odwołanych. Dotyczyło to wydarzeń w pierwszym kwartale roku. Nie odbyły się między innymi: koncerty karnawałowe, Familijny Park Sztuki oraz Piątkowe Wieczory Kameralne. Ostatecznie jednak udało się zrealizować chociaż część z założonych przedsięwzięć artystycznych – wykonano około 90 koncertów, zrealizowano dwa koncerty w TV MAX oraz włączono się w akcję „Bezpieczne Wakacje”. Na scenie Koszalińskiej Filharmonii w 2021 roku wystąpiły takie gwiazdy jak: Artur Rojek, Edyta Geppert, Sławek Uniatowski, Justyna Steczkowska, Michał Bajor oraz Natalia Kukulska.

Wykonanie planu finansowego za 2021 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020	2021		Dynamika 5:3	% wykonania planu
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Przychody ogółem</b> , z tego:	<b>6 635 185</b>	<b>6 593 100</b>	<b>6 558 320</b>	<b>98,8</b>	<b>99,5</b>
	z usług kulturalnych	500 604	481 950	461 863	92,3	95,8
	z działalności gospodarczej	81 281	104 000	103 942	127,9	99,9
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	64 742	73 150	60 301	93,1	82,4
	środki finansowe z innych źródeł	229 048	50 000	50 000	21,8	100,0
	<b>dotacja podmiotowa z budżetu Miasta</b>	<b>5 759 510</b>	<b>5 884 000</b>	<b>5 882 214</b>	<b>102,1</b>	<b>100,0</b>
<b>2</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>6 699 228</b>	<b>6 593 100</b>	<b>6 586 849</b>	<b>98,3</b>	<b>99,9</b>
	amortyzacja	125 216	75 500	75 449	60,3	99,9
	zużycie materiałów i energii	346 997	349 400	346 467	99,8	99,2
	podatki i opłaty	202 899	204 100	204 086	100,6	100,0
	usługi obce	639 196	546 630	545 368	85,3	99,8
	<b>wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>	<b>5 289 000</b>	<b>5 377 100</b>	<b>5 375 727</b>	<b>101,6</b>	<b>100,0</b>
	<b>wynagrodzenia ze stosunku pracy</b>	<b>3 757 652</b>	<b>3 937 100</b>	<b>3 937 053</b>	<b>104,8</b>	<b>100,0</b>
	pozostałe (finansowe, operacyjne i inne)	95 920	40 370	39 751	41,4	98,5
<b>3</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>-64 043</b>	<b>0</b>	<b>-28 529</b>	<b>44,5</b>	
4	Przeciętne zatrudnienie	73,9	78,0	74,6	101,0	95,7
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 237	4 206	4 397	103,8	104,5
6	Należności ogółem	11 399		2 999	26,3	
7	Zobowiązania ogółem	62 094		310 342	499,8	
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec roku	71 827		376 299	523,9	

W 2021 roku na działalność Filharmonii przekazano z budżetu Miasta dotację w wysokości **5.882.214 zł**. Udział dotacji w przychodach Filharmonii wynosił 89,7% i był na zbliżonym poziomie do roku poprzedniego. Dynamika wpływów ze sprzedaży usług kulturalnych wyniosła 92,3%.

Dotacja z budżetu Miasta została wykonana w 100,0% i przeznaczona była na dofinansowanie:

- działalności podstawowej	5.472.214 zł
- Międzynarodowego Festiwalu Organowego	60.000 zł
- koncertów dodatkowych (środki z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego)	350.000 zł.

W ramach przeciwdziałania i walki z COVID-19 jednostka zakupiła środki ochrony osobistej na kwotę 1.373 zł.

Stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2021 roku wynosił 376.299 zł. Znaczny wzrost tej wielkości w stosunku do roku poprzedniego wynika z wyższej kwoty przedpłat dokonanych pod koniec roku za karnety karnawałowe i abonamentowe koncerty, które będą realizowane 2022 roku.

Należności były na znacznie niższym poziomie niż w roku 2020 i wynosiły 2.999 zł. Dotyczyły bieżących rozliczeń. Należności wymagalne wystąpiły w kwocie 1.800 zł i wynikały z niezapłaconych faktur za wynajem powierzchni.

Zobowiązania były prawie 5 razy wyższe w stosunku do roku poprzedniego. Wszystkie wynikają z bieżących rozliczeń, wymagalne nie wystąpiły.

W 2021 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Filharmonii wyniosło 4.397 zł i było wyższe o 3,8% w stosunku do roku 2020. Przeciętna liczba zatrudnienia utrzymała się na zbliżonym poziomie w stosunku do roku poprzedniego i wyniosła 74,6 etatu.

## **BAŁTYCKI TEATR DRAMATYCZNY**

Przychody i koszty ogółem Teatr wykonał na poziomie założeń planu. Mimo ciągle panującej epidemii oraz wprowadzonych ograniczeń działalności kulturalnej, Teatr odnotował znaczny wzrost przychodów z działalności kulturalnej i gospodarczej w porównaniu z ubiegłym rokiem. Dzięki poprawie sytuacji epidemiologicznej od marca 2021 roku, możliwe było wznowienie działalności artystycznej. W całym roku udało się zorganizować 220 wydarzeń artystycznych, tj. spektakli wystawianych w siedzibie instytucji oraz spektakli wyjazdowych i przedsięwzięć edukacyjnych. Odbyła się również impreza „Koszalińskie Konfrontacje Młodych m- teatr”. Przedstawienia wystawiane w jednostce zobaczyło ponad 24.000 widzów, a przedstawienia wyjazdowe zgromadziły ponad ośmiotysięczną publiczność.

Jednostka osiągnęła dodatni wynik finansowy na koniec roku (73.298 zł). Największy wpływ na dodatni wynik finansowy miał fakt, że instytucja uzyskała w I półroczu 2021 roku wsparcie w kwocie 478.364,50 zł w ramach tarczy antykryzysowej. Ponadto zrezygnowano z wyprodukowania nowego spektaklu oraz otrzymano refundację za wyprodukowanie premier spektakli konkursowych. Część otrzymanych środków przeznaczono na bieżące potrzeby jednostki.

Wykonanie planu finansowego Teatru za 2021 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020	2021		Dynamika 5:3	% wykona- nia planu
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Przychody ogółem</b> , z tego:	<b>6 030 650</b>	<b>6 724 350</b>	<b>6 687 630</b>	<b>110,9</b>	<b>99,5</b>
	z usług kulturalnych	618 554	935 000	933 823	151,0	99,9
	z działalności gospodarczej	126 924	133 000	132 947	104,7	100,0
	pozostałe (operacyjne, finansowe, inne)	589 998	1 076 850	1 041 359	176,5	96,7
	<b>dotacja podmiotowa i celowa z budżetu Miasta</b>	<b>4 150 000</b>	<b>4 450 000</b>	<b>4 450 000</b>	<b>107,2</b>	<b>100,0</b>
	środki z Instytutu Teatralnego Ministerstwa Kultury	545 174	129 500	129 500	23,8	100,0
<b>2</b>	<b>Koszty ogółem</b> , z tego:	<b>5 905 667</b>	<b>6 724 350</b>	<b>6 614 332</b>	<b>112,0</b>	<b>98,4</b>
	amortyzacja	532 848	490 000	489 165	91,8	99,8
	zużycie materiałów i energii	335 250	482 000	459 256	137,0	95,3
	podatki i opłaty	68 604	90 000	83 306	121,4	92,6
	usługi obce	483 932	520 000	488 189	100,9	93,9
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	4 280 880	4 685 450	4 658 467	108,8	99,4
	<b>ze stosunku pracy</b>	<b>3 208 206</b>	<b>3 602 600</b>	<b>3 593 908</b>	<b>112,0</b>	<b>99,8</b>
	wydatki inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu Miasta i innych źródeł		167 130	167 130		100,0
	pozostałe (finansowe, operacyjne, zakupy inwestycyjne, inne)	204 153	289 770	268 819	131,7	92,8
<b>3</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>124 983</b>		<b>73 298</b>	<b>58,6</b>	
4	Przeciętne zatrudnienie	55,7	58,5	54,8	98,3	93,6
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 802	5 132	5 470	113,9	106,6
6	Należności ogółem	76 528		110 597	144,5	
7	Zobowiązania ogółem	462 547		557 644	120,6	
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	271 503		434 889	160,2	

Kwota dotacji z budżetu Miasta przekazanej dla Teatru w 2021 roku wyniosła **4.450.000 zł**, na którą składała się dotacja (wykonanie 100,0%):

- na dofinansowanie działalności podstawowej (w tym 500.000 zł z budżetu Województwa Zachodniopomorskiego) 4.182.870 zł,
- na dofinansowanie festiwalu „Koszalińskie Konfrontacje Młodych m- teatr” 100.000 zł,
- na modernizację węzła ciepłowniczego 167.130 zł.

W 2021 roku udział dotacji z budżetu Miasta w finansowaniu działalności Teatru wyniósł 66,5%, w ubiegłym roku wynosił 68,8%.

W 2021 roku w ramach przeciwdziałania i walki z COVID-19 instytucja otrzymała wsparcie w ramach tarczy antykryzysowych w kwocie 478.364,50 zł. Otrzymaną pomoc przeznaczono na rekompensatę utraconych wynagrodzeń dla działu artystycznego, zwrot składek ZUS i zakup środków ochrony osobistej, zarówno dla pracowników, jak i widzów (39.612,09 zł).

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na koniec 2021 roku wyniósł 434.889 zł. Były to zaliczki na poczet usług kulturalnych oraz środki na pokrycie kosztów bieżącej działalności instytucji.

Należności były o 44,5% wyższe w stosunku do roku poprzedniego i stanowiły bieżące należności od kontrahentów i budżetu. Należności wymagalne wyniosły 3.783 zł (głównie z tytułu wynajmu pomieszczeń).

Zobowiązania były o 20,6% wyższe w stosunku do 2020 roku i wynosiły 557.644 zł. Były to zobowiązania z tytułu otrzymanej subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju jako wsparcie w ramach „Tarczy Finansowej Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm” (170.000 zł Rb-Z) oraz zobowiązania wobec dostawców, budżetu i pracowników. Teatr nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Teatrze wyniosło 5.470 zł i było o 13,9% wyższe w stosunku do roku poprzedniego. Przeciętne zatrudnienie wyniosło 54,8 etatów.

## **KOSZALIŃSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

Przychody i koszty Biblioteka wykonała na poziomie planu. Na koniec 2021 roku Biblioteka odnotowała dodatni wynik finansowy w wysokości 60.905 zł. Na taki wynik finansowy miała wpływ zarówno działalność powiatowa jak i gminna biblioteki. Związane to było z nasileniem działań windykacyjnych podjętych w celu odzyskania należności od czytelników za niezwrócone materiały biblioteczne i opłat za ich nieterminowy zwrot.

W 2021 roku udział dotacji w finansowaniu działalności Biblioteki wynosił 92,1%. Wysoki udział dotacji w finansowaniu tej instytucji wynika ze statutu, który zakłada bezpłatne upowszechnianie czytelnictwa wśród młodzieży i dorosłych.

Łączna kwota zaplanowanej dla Biblioteki dotacji wyniosła 6.215.500 zł, która została wykonana w 99,9%, tj. w kwocie **6.212.230 zł**. Ww. kwotę przeznaczono na:

– działalność podstawową (w tym 70.000 zł z budżetu Starostwa Powiatowego)	5.532.300 zł
– „Roczniki Koszalińskie”	15.000 zł
– zadanie „Support Aleph” (informatyczny system biblioteczny)	106.150 zł
– „Koszaliński Grafik Kultury”	105.000 zł
– zadanie Budżetu Obywatelskiego – Kulturalne miejsce spotkań „Pod Bookiem”	453.780 zł.

Dotacja w powyższej kwocie została przeznaczona na finansowanie zadań:

– własnych gminy (filie biblioteczne)	1.921.300 zł
– własnych powiatu (działalność Biblioteki Publicznej)	4.290.930 zł.

Na przeciwdziałanie i walkę z pandemią Biblioteka zaplanowała kwotę 18.300 zł. Z tego wydatkowano 28,5 %, tj. 5.215 zł, za które zakupiono środki do dezynfekcji pomieszczeń oraz środki ochrony osobistej.



Wykonanie planu finansowego za 2021 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020	2021		Dynamika 5:3	% wykona- nia planu
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Przychody ogółem</b> , z tego:	<b>6 526 896</b>	<b>6 726 046</b>	<b>6 743 406</b>	<b>103,3</b>	<b>100,3</b>
	ze sprzedaży usług (upowszechnianie czytelnictwa)	43 459	60 300	63 663	146,5	105,6
	pozostałe (finansowe, operacyjne-amortyzacja, darowizny, kary, wynajem pomieszczeń)	702 289	405 446	422 713	60,2	104,3
	środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	<b>50 565</b>	<b>44 800</b>	<b>44 800</b>	88,6	<b>100,0</b>
	<b>dotacja podmiotowa</b> z budżetu Miasta	<b>5 702 020</b>	<b>5 758 450</b>	<b>5 758 450</b>	<b>101,0</b>	<b>100,0</b>
	<b>dotacja celowa</b> z budżetu Miasta	<b>28 563</b>	<b>457 050</b>	<b>453 780</b>	<b>1 588,7</b>	<b>99,3</b>
<b>2</b>	<b>Koszty ogółem</b> , z tego:	<b>6 574 988</b>	<b>6 726 046</b>	<b>6 682 501</b>	<b>101,6</b>	<b>99,4</b>
	amortyzacja	496 817	522 421	522 330	105,1	100,0
	zużycie materiałów i energii	387 809	476 622	457 881	118,1	96,1
	podatki i opłaty	100 500	109 670	109 669	109,1	100,0
	usługi obce	548 288	545 248	535 067	97,6	98,1
	nakłady inwestycyjne sfinansowane dotacją z budżetu miasta	<b>28 563</b>	<b>457 050</b>	<b>453 780</b>	1 588,7	<b>99,3</b>
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	4 491 388	4 476 920	4 471 040	99,5	99,9
	<b>ze stosunku pracy</b>	<b>3 665 681</b>	<b>3 631 380</b>	<b>3 626 374</b>	<b>98,9</b>	<b>99,9</b>
	pozostałe (finansowe, operacyjne, inne)	521 623	138 115	132 733	25,4	96,1
<b>3</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>-48 092</b>	<b>0</b>	<b>60 905</b>		
4	Przeciętne zatrudnienie	74,3	77,8	75,3	101,3	96,8
5	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	4 114	3 892	4 016	97,6	103,2
6	Należności ogółem	477 014		375 279	78,7	
7	Zobowiązania ogółem	635 758		63 145	9,9	
8	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	132 959		99 122	74,6	

Stan należności ogółem na dzień 31 grudnia 2021 roku był o 21,3% niższy niż w roku poprzednim (kary za nieterminowy zwrot książek). Należności wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązania ogółem na 31 grudnia 2021 roku były 10 razy niższe niż w roku poprzednim. Zobowiązania wynikały z bieżących rozliczeń. Wymagalne nie wystąpiły.

Stan środków pieniężnych (na r-ku bankowym i w kasie) na koniec 2021 roku wynosił 99.122 zł i stanowił zabezpieczenie zobowiązań powstałych na dzień 31 grudnia.

Przeciętne zatrudnienie wynosiło 75,3 etatu (w filiach 27,0 etatów, w Bibliotece Publicznej 48,3 etatu). Przeciętne miesięczne wynagrodzenie wyniosło 4.016 zł i było na zbliżonym poziomie w stosunku do roku ubiegłego.

## MUZEUM W KOSZALINIE

Plan przychodów ogółem został wykonany w 97,5%, a kosztów ogółem w 96,2%. W związku z powyższym działalność Muzeum zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym, który wyniósł 61.081 zł. Dodatni wynik finansowy wynikał z nadwyżki przychodów nad poniesionymi kosztami. Pomimo ograniczeń spowodowanych pandemią instytucja cieszyła się zainteresowaniem zwiedzających, co pozwoliło zrealizować zaplanowane przychody prawie w 100%.

Wykonanie planu finansowego Muzeum za 2021 rok przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020	2021		Dynamika 5 : 3	% wykonania planu
			Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Przychody ogółem</b> , z tego:	<b>3 722 721</b>	<b>4 625 418</b>	<b>4 510 817</b>	<b>121,2</b>	<b>97,5</b>
	z usług kulturalnych	81 984	118 867	120 367	146,8	101,3
	z działalności gospodarczej	75 835	95 000	83 551	110,2	87,9
	pozostałe (finansowe i operacyjne - amortyzacja)	164 528	217 551	137 012	83,3	63,0
	środki z Ministerstwa Kultury		49 000	<b>49 000</b>		100,0
	<b>dotacja podmiotowa</b> z budżetu miasta	<b>3 395 174</b>	<b>3 875 000</b>	<b>3 860 000</b>	<b>113,7</b>	<b>99,6</b>
	<b>dotacja celowa</b> z budżetu miasta	<b>5 200</b>	<b>270 000</b>	<b>260 886</b>	<b>5 017,0</b>	<b>96,6</b>
<b>2</b>	<b>Koszty ogółem</b> , z tego:	<b>3 843 201</b>	<b>4 625 418</b>	<b>4 449 736</b>	<b>115,8</b>	<b>96,2</b>
	amortyzacja	195 144	165 000	155 566	79,7	94,3
	zużycie materiałów i energii	269 423	353 594	349 426	129,7	98,8
	podatki i opłaty	5 596	7 500	5 439	97,2	72,5
	usługi obce	600 120	717 834	693 211	115,5	96,6
	wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	2 716 542	3 037 015	2 933 046	108,0	96,6
	<b>ze stosunku pracy</b>	<b>2 044 574</b>	<b>2 266 285</b>	<b>2 233 475</b>	<b>109,2</b>	<b>98,6</b>
	pozostałe (finansowe i operacyjne)	51 176	74 475	52 162	101,9	70,0
<b>3</b>	<b>Wydatki inwestycyjne</b> sfinansowane dotacją z budżetu Miasta	<b>5 200</b>	<b>270 000</b>	<b>260 886</b>	<b>5 017,0</b>	<b>96,6</b>
<b>4</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>-120 480</b>		<b>61 081</b>		
5	Przeciętne zatrudnienie	45,6	47,5	43,9	96,3	92,4
6	Przeciętne wynagrodzenie w złotych	3 736	3 976	4 241	113,5	106,7
7	Należności ogółem	152 126		208 948	137,4	
8	Zobowiązania ogółem	181 899		99 586	54,7	
9	Stan środków pieniężnych w kasie i na r-kach bankowych na koniec roku	99 166		67 293	67,9	

W 2021 roku do Muzeum przekazano dotację w kwocie 4.145.000 zł, którą wykonano w 99,4%, tj., w kwocie **4.120.886 zł**. Udział dotacji z budżetu Miasta w przychodach Muzeum wyniósł 91,4%, w roku poprzednim był na zbliżonym poziomie.

Dotacja w wysokości 4.120.886 zł została przeznaczona na:

- działalność podstawową 3.860.000 zł
- adaptację pomieszczeń na magazyn zabytków oraz rozbudowę systemu alarmowego 260.886 zł.

W związku z panującą epidemią instytucja zobligowana była zapewnić bezpieczeństwo zarówno zwiedzającym, jak i pracownikom. Na środki do dezynfekcji, płyny i żele antybakteryjne wydano łącznie 110 zł.

Stan należności był wyższy o 37,4 % w stosunku do poziomu w roku poprzednim, wynikały one z bieżącej działalności. Należności wymagalne wynosiły 1.309 zł (kara umowna od kontrahenta).

Zobowiązania na koniec 2021 roku były niższe o 45,3 % niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Powyższe zobowiązania wynikały z bieżących rozliczeń działalności instytucji. Były niższe w stosunku do roku poprzedniego z uwagi na częściowe opłacenie składek, których termin płatności przypadał w styczniu 2022 roku. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych był niższy niż w 2020 roku i wyniósł 67.293 zł, co wynikało z bieżących rozliczeń oraz wpłacenia przez kontrahenta kaucji za wynajem pomieszczeń magazynowych.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w Muzeum wyniosło 4.241 zł i było o 13,5 % wyższe w stosunku do roku poprzedniego. Liczba zatrudnienia wyniosła 43,9 etatów.