

## **PROTOKÓŁ NR 8/23**

### **z posiedzenia kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno *odbytego w siedzibie KDK w Kutnie w dniu 18 kwietnia 2023 r.***

Przewodniczyła:

Joanna Podemska – przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Obecni według list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 10.00, zakończono o godz. 11.45

#### **Porządek posiedzenia:**

- 1.** Kontrola Kutnowskiego Domu Kultury za 2022 rok i rok bieżący (dochody, wydatki, zatrudnienie, wynagrodzenia).
- 2.** Sprawy różne.

#### **Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:**

1. Plan pracy Komisji na 2023 rok.
2. Materiały źródłowe KDK w Kutnie.

#### **Podczas kontroli wyjaśnień udzielał:**

- Radosław Rojewski – Dyrektor KDK w Kutnie
- Małgorzata Poterała – Główny Księgowy KDK w Kutnie

#### **Do p-ktu 1:**

***Kontrola Kutnowskiego Domu Kultury za 2022 rok i rok bieżący (dochody, wydatki, zatrudnienie, wynagrodzenia).***

#### **Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującą dokumentacją:**

-pismem Z-cy Prezydenta Miasta Kutno p. Jacka Boczkai z dnia 16 marca 2023 r., znak BP.0012.1.1.2023.MM.3 w załączeniu przekazującym informacje Dyrektora oraz Głównej Księgowej Kutnowskiego Domu Kultury w Kutnie:

- 1) z dnia 16 marca 2023 r. – kontrola KDK za 2022 rok;
- 2) z dnia 16 marca 2023 r. – kontrola KDK za rok bieżący

*(ww. dokumenty stanowią załącznik do niniejszego protokołu).*

Podczas kontroli członkowie Komisji Rewizyjnej poprosili Dyrektora KDK w Kutnie o udzielenie informacji na temat problemów z jakimi boryka się KDK w Kutnie. Radosław Rojewski – Dyrektor KDK w Kutnie wymienił między innymi takie problemy jak:

- niestabilność budżetowa, obecny budżet to tzw. budżet na przetrwanie i utrudnione jest planowanie,
- duże koszty energii i ogrzewania,
- spadek zatrudnienia w odniesieniu do roku poprzedniego (nie ma prawdopodobnie szans na zwiększenie zatrudnienia), niskie płace dla osób, które mają wiedzę i specjalizację,
- imprezy organizowane są praktycznie z tych środków, które wypracuje KDK i CTMiT,
- spadek oglądalności w kinie, ale to związane jest również z brakiem produkcji (co spowodowała pandemia),
- KDK bazuje w dużym stopniu na zleceniach (umowy o dzieło i umowy zlecenia), osoby wykonujące zlecenia również podnoszą stawki.

### **Ustalenia Komisji Rewizyjnej:**

Kutnowski Dom Kultury w Kutnie został utworzony na mocy Uchwały Nr 72/592/72 Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Kutnie z dnia 9 lutego 1972 roku. Organizatorem dla Kutnowskiego Domu Kultury jest Urząd Miejski w Kutnie. Statut KDK został nadany uchwałą Nr XXXIII/364/09 Rady Miasta Kutno z dnia 26 marca 2009 roku.

Przedmiotem działalności Kutnowskiego Domu Kultury jest edukacja kulturalna, wychowanie przez sztukę, tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, zaspokajanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych społeczeństwa.

Kutnowski Dom Kultury realizuje te zadania poprzez :

- organizowanie spektakli, koncertów, wystaw i odczytów,
- prowadzenie kursów, szkoleń, warsztatów,
- organizowanie imprez rozrywkowych,
- prowadzenie działalności wydawniczej,
- prowadzenie ognisk artystycznych,
- organizowanie i prowadzenie zespołów artystycznych, kół zainteresowań i sekcji,
- prowadzenie działalności kinowej.

Dodatkowo Kutnowski Dom Kultury prowadzi działalność gospodarczą polegającą na wynajmie pomieszczeń i powierzchni, wynajem powierzchni reklamowych, wypożyczanie posiadanego sprzętu, imprezy zleczone, sprzedaż różnych form usług kulturalnych, wydawnictw, biletów wstępu, gadżetów, itp.. Całkowity dochód z tej działalności przeznaczony jest na prowadzenie działalności statutowej.

### **Kontrola Kutnowskiego Domu Kultury za 2022 rok**

Rok 2022 dla Kutnowskiego Domu Kultury w tym filii Centrum Teatru Muzyki i Tańca oraz kina to przede wszystkim kontynuowanie i rozwijanie istniejących już projektów kulturalnych, czas wydarzeń jubileuszowych 50-lecia Kutnowskiego Domu Kultury, 48 edycji Święta Róży oraz realizacji nowych projektów, które wzbogaciły repertuar.

W 2022 roku zorganizowano m.in. 8 festiwali, 4 imprezy plenerowe, 51 koncertów, 44 spektakli teatralnych ( w tym 14 spektakli kutnowskich teatrów amatorskich), 51 spotkań, 45 warsztatów, 9 wystaw, 2 występy kabaretowe i 12 konkursów.

### **Dochody i wydatki**

Kutnowski Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Działalność KDK jest finansowana z dotacji organizatora, z dochodów własnych, ze środków otrzymanych od osób prawnych oraz innych źródeł.

W celu uzyskania dodatkowych środków finansowych na działalność kulturalną KDK może pozyskiwać dodatkowe dochody z prowadzenia warsztatów, sekcji, prowadzenie pracowni specjalistycznych, ze sprzedaży własnych publikacji i gadżetów, organizacji imprez zleconych przez inne instytucje i zakłady, z wypożyczenia sprzętu, wynajmu własnych pomieszczeń, ze sprzedaży biletów do kina i na imprezy własne, z promocji firm na imprezach organizowanych przez KDK, wynajmu stoisk handlowych na imprezach plenerowych organizowanych przez KDK.

Podstawą gospodarki finansowej KDK był „Plan Finansowy na rok 2022” ustalony przez Dyrektora KDK.

W 2022 roku KDK uzyskało przychody w wysokości 6.649.662,46 zł.

- dotacja podmiotowa w wysokości: 5.039.500,00 zł;
- środki z Fundacji Popieranie Twórczości: 13.000,00 zł;
- dochody własne: 1.597.162,46 zł.

Zrealizowane przychody własne w stosunku do dotacji podmiotowej otrzymanej w 2022 roku od organizatora stanowią 31,69 %.

Otrzymane środki finansowe z dotacji i wypracowane własne dochody zostały wykorzystane na realizację niżej wymienionych zadań np.: wynagrodzenia pracowników KDK, energii, ochrona mienia, koszty administracyjne, opłaty Zaiks, STOART, utrzymanie obiektu oraz eksploatacji, opłaty związane z dystrybucją filmów, koszty pracownicze, usługi remontowe i konserwacyjne, podatku od nieruchomości, koszty reklamy, koszty organizacji imprez, spektakli, spotkań autorskich (np. poranki teatralne i muzyczne dla dzieci, kinematograf, Festiwal na faktach, Piknik wśród Róż, Spotkania z cyklu „Podwieczorek z ...”, Festiwal Złoty Środek Poezji, Święto Róży, koncerty).

Łącznie poniesiono koszty w wysokości 6.699.290,43 zł.

Wynik finansowy na działalności instytucji zamknął się stratą brutto w wysokości 49.627,97 zł.

**Wykonanie planu finansowego KDK na 2022 rok**

Wiersz	Wyszczególnienie	Plan finansowy - 2022	grudzień 2022	% wykonania
<b>A</b>	<b>Przychody(I + II + III + IV )</b>	<b>6 304 000,00</b>	<b>6 649 662,46</b>	<b>105,48%</b>
<b>I</b>	<b>Przychody własne</b>	<b>964 000,00</b>	<b>1 154 303,23</b>	<b>119,74%</b>
<b>1)</b>	<b>Sprzedaż usług</b>	<b>794 000,00</b>	<b>752 520,64</b>	<b>94,78%</b>
	- przychody ze sprzedaży biletów kinowych	500 000,00	443 829,07	<b>88,77%</b>
	- przychody ze sprzedaży biletów imprezowych oraz opłat startowych	222 000,00	218 812,38	<b>98,56%</b>
	- przychody z opłat za zajęcia dla dzieci i młodzieży	72 000,00	89 879,19	<b>124,83%</b>
<b>2)</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>170 000,00</b>	<b>401 782,59</b>	<b>236,34%</b>
	- reklama firm	150 000,00	288 845,58	<b>192,56%</b>
	- współorganizacja, sponsoring koncertów i imprez, dystrybucji biletów obcych	10 000,00	85 498,81	<b>854,99%</b>
	- inne przychody w tym sprzedaż wydawnictw	10 000,00	27 438,20	<b>274,38%</b>
<b>II</b>	<b>Dotacja na działalność</b>	<b>5 052 500,00</b>	<b>5 052 500,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>Dotacja podmiotowa</b>	<b>5 039 500,00</b>	<b>5 039 500,00</b>	<b>100,00%</b>
	<b>Fundusz Popierania Twórczości - stacja Kutno, Świat Muzyki- Muzyka Świata- festiwal na faktach</b>	<b>13 000,00</b>	<b>13 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>283 500,00</b>	<b>422 823,90</b>	<b>149,14%</b>
	- darowizny	10 000,00	16 500,00	<b>165,00%</b>
	przychody z wynajmu pomieszczeń z opłatami za media, dotyczące środków trwałych rozliczenia międzyokresowe, odszkodowania	273 500,00	406 323,90	<b>148,56%</b>
	w tym:			

	<b>Najem pomieszczeń, stoisk, czynsz dzierżawny</b>	<b>198 507,49</b>	<b>285 349,41</b>	
	<i>w tym: Wynajem pomieszczeń, Sali widowiskowej, baletowej - KDK. CTMiT</i>	<b>30 507,49</b>	<b>92 215,73</b>	
	<b>Wynajem stoisk wietrzenie szaf</b>	<b>0,00</b>	<b>585,45</b>	
	<b>Wynajem stoisk Majówka Kutnowska</b>	<b>65 000,00</b>	<b>40 520,00</b>	
	<b>Czynsz dzierżawny (pod punkty gastronomiczne, wesole miasteczko) Kutnowska Majówka</b>	<b>15 000,00</b>	<b>26 101,63</b>	
	<b>Wynajem stoisk Piknik Różany</b>	<b>2 000,00</b>	<b>3 601,60</b>	
	<b>Wynajem stoisk Święto Róży</b>	<b>75 000,00</b>	<b>115 871,34</b>	
	<b>Wynajem stoisk Wigilia Miejska</b>	<b>11 000,00</b>	<b>6 453,66</b>	
	<b>Sprzedaż energii elektrycznej, ciepłej, zimna woda i kanalizacja</b>	<b>59 000,00</b>	<b>63 541,37</b>	
	<b>Wypożyczenie sprzętu</b>	<b>250,00</b>	<b>2 479,66</b>	
	<b>Opłaty z tytułu sms- sprzedaż internetowa</b>	<b>250,00</b>	<b>907,05</b>	
	<b>czynsz za mieszkanie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>dotatkowe przychody z imprez- obsługa techniczna, ochrona PPOŻ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Rozliczenie dotacji na zakup środków trwałych</b>	<b>13 992,51</b>	<b>13 993,02</b>	
	<b>Odszkodowanie</b>	<b>0,00</b>	<b>21 196,89</b>	
	<b>Pozostałe przychody w tym korekta roczna vat</b>	<b>1 500,00</b>	<b>18 856,50</b>	
<b>IV</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 000,00</b>	<b>20 035,33</b>	<b>500,88%</b>
<b>B</b>	<b>Koszty według rodzajów (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>	<b>6 304 000,00</b>	<b>6 699 290,43</b>	<b>106,27%</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>170 000,00</b>	<b>118 915,09</b>	<b>69,95%</b>
	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów</b>	<b>262 618,00</b>	<b>355 583,15</b>	<b>135,40%</b>
	<b>Artykuły gospodarcze, środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie niskocenne, prenumerata prasy, zakup wydawnictw.</b>	<b>95 000,00</b>	<b>108 869,83</b>	

	<b>Materiały do prowadzenia sekcji i warsztatów</b>	25 288,00	16 553,88	
	<b>Materiały do organizacji imprez KDK, CTMiT</b>	87 000,00	85 257,54	
	<b>Oprogramowanie do komputerów</b>	2 000,00	3 059,20	
	<b>Koszty eksploatacji samochodu służbowego</b>	8 330,00	13 227,25	
	<b>wartość sprzedaży gadżetów i publikacji</b>		22 380,27	
	<b>sprzedaż biletów na imprezy obce</b>	<b>45 000,00</b>	<b>106 235,18</b>	
<b>III</b>	<b>Zużycie energii</b>	<b>442 900,00</b>	<b>493 941,11</b>	<b>111,52%</b>
	Energia elektryczna, ogrzewanie pomieszczeń, zużycie wody i odprowadzenie ścieków			
	zimna woda i kanalizacja	20 900,00	21 948,98	
	energia elektryczna	270 000,00	297 649,81	<b>110,24%</b>
	W tym wynagrodzenia za przeprowadzenie przetargu na zakup energii elektrycznej		10 495,88	
	energia cieplna	140 000,00	164 586,22	
	media PWM	12 000,00	9 756,10	
<b>IV</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>1 959 962,00</b>	<b>2 125 547,16</b>	<b>108,45%</b>
	- usługi remontowe i konserwacyjne	100 000,00	115 992,14	<b>115,99%</b>
	w tym :			
	<b>konserwacja urządzeń przeciwpożarowych wentylacyjnych</b>	27 500,00	30 124,78	
	<b>Usługi remontowe i naprawy sprzętu ( w tym przestrojenie)</b>	32 850,00	31 345,74	
	<b>Serwis kas fiskalnych i oprogramowania</b>	6 450,00	5 559,76	
	<b>Konserwacja wężła ciepłego</b>	3 900,00	4 400,00	
	<b>konserwacja systemu alarmowego</b>	1 000,00	0,00	
	<b>przeгляд systemu SSWiN i monitoringu wizyjnego</b>	2 800,00	3 630,00	
	<b>Kontrola budowlana obiektu</b>	2 500,00	4 300,00	
	<b>Konserwacja dźwigu</b>	18 000,00	20 722,00	
	<b>Pozostałe konserwacje i naprawy (w tym remont taras CTMiT, przeгляд ups)</b>	5 000,00	15 909,86	

- usługi telefoniczne, pocztowe i internetowe	13 000,00	12 361,32	<b>95,09%</b>
- usługi transportowe	8 000,00	13 829,66	<b>172,87%</b>
- opłaty za dystrybucję filmów	250 000,00	224 331,57	<b>89,73%</b>
- koszty związane z organizacją imprez, spektakli, koncertów, spotkań autorskich	1 171 232,00	1 213 525,86	<b>103,61%</b>
- obsługa prawna	14 960,00	19 560,00	<b>130,75%</b>
- usługi informatyczne	13 970,00	21 676,30	<b>155,16%</b>
- koszty zajęć dla dzieci i młodzieży w ramach prowadzonych sekcji, koszty sekcji brydża sportowego	72 000,00	130 194,39	<b>180,83%</b>
- wywóz nieczystości, dozór mienia , czynsze i inne	266 800,00	265 640,01	<b>99,57%</b>
w tym:			
<b>wywóz nieczystości, porządek wokół budynku- CTMiT, KDK, PWM</b>	65 000,00	56 568,00	
<b>dozór mienia-KDK, PWM</b>	182 000,00	166 440,77	
<b>monitoring pożarowy</b>	3 000,00	2 400,00	
<b>prowinzje - sprzedaż internetowa biletów i inne</b>	5 800,00	8 766,35	
<b>parasol licencyjny</b>	2 000,00	1 357,06	
<b>inne - dorabianie kluczy, certyfikat kwalifikacyjny, badanie techniczne i mycie samochodu i inne</b>	9 000,00	30 107,83	
opłaty ZAIKS,PISF,radiofoniczne, za korzystanie z wykonań artystycznych, składka RIG	50 000,00	108 435,91	<b>216,87%</b>
w tym: dodatkowe obciążenie pokontrolne zaiks		46 854,00	
<b>V Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe</b>	<b>2 505 100,00</b>	<b>2 457 093,54</b>	<b>98,08%</b>
- z tytułu stosunku pracy	2 241 100,00	2 077 491,39	<b>92,70%</b>
w tym: nagrody jubileuszowe	27 100,00	25 580,00	<b>0,00%</b>

	w tym: odprawy emerytalne	41 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
	- wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych	264 000,00	379 602,15	<b>143,79%</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników niezaliczane do wynagrodzeń</b>	<b>525 000,00</b>	<b>509 209,51</b>	<b>96,99%</b>
	- ZUS - pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, ppk	441 000,00	412 193,08	<b>93,47%</b>
	- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 000,00	60 105,27	<b>103,63%</b>
	- szkolenia pracowników	13 000,00	20 415,17	<b>157,04%</b>
	- koszty BHP	13 000,00	16 495,99	<b>109,68%</b>
<b>VII</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>281 600,00</b>	<b>367 958,15</b>	<b>130,67%</b>
	- podatek od nieruchomości	43 100,00	47 353,00	<b>109,87%</b>
	- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	237 000,00	320 475,15	<b>135,22%</b>
	- opłaty sądowe, skarbowe	1 500,00	130,00	<b>8,67%</b>
	- opłaty na PFRON	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>156 820,00</b>	<b>271 042,72</b>	<b>172,84%</b>
	- delegacje - podróże służbowe	14 820,00	16 366,26	<b>110,43%</b>
	- reklama	140 000,00	254 081,93	<b>181,49%</b>
	w tym:		0,00	
	<b>Reklama ogólna</b>		96 312,28	
	<b>Reklama ogólna w mediach</b>		38 483,25	
	<b>Reklama Święto Róży</b>		90 207,87	
	<b>Reklama Kutnowska Majówka</b>		0,00	
	<b>Reklama Majówka z Bareją</b>		3 147,71	
	<b>Reklama Sylwester pod Ratuszem</b>			
	<b>Reklama Stacja Kutno</b>		2 720,67	
	<b>Reklama Złoty Środek Poezji</b>		976,00	
	<b>Reklama Piknik wśród Róż</b>		4 068,18	
	<b>Reklama Festiwal na Faktach</b>		1 998,80	



	<b>Reklama Bal dla dzieci</b>			
	<b>Reklama Festiwal Frankofonii</b>			
	<b>Reklama Festiwal Twórczości Dziecięcej</b>		0,00	
	<b>Reklama KINO</b>		860,00	
	<b>ŚMMS</b>		1 183,29	
	<b>Galeria okno sztuki</b>		330,39	
	<b>Reklama Letnie Spotkania Artystyczne</b>		1 229,58	
	<b>Reklama kinomatograf</b>			
	<b>Reklama poranki teatralne</b>			
	<b>Foto</b>		3 030,00	
	<b>Reklama inne- ogólna</b>		1 578,55	
	<b>Reklama 50 lecie KDK</b>		6 338,00	
	<b>Reklama KDK 50 imprez/50 lat KDK</b>		1 617,36	
	pozostałe koszty( nekrologi, życzenia , reprezentacja itp.)	2 000,00	594,53	<b>29,73%</b>
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy ( A - B ) - zysk finansowy brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>-49 627,97</b>	
<b>D</b>	<b>Planowana liczba zatrudnionych</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	

Stan środków finansowych na  
31.12.2022 r.

Konto podstawowe	260 613,75 zł
Konto sponsorskie	83 529,24 zł
Konto vat	0,00 zł
Kasa	25 134,37 zł
razem	<b><u>369 277,36 zł</u></b>

### **Zatrudnienie**

Kutnowski Dom Kultury zatrudnia pracowników działalności podstawowej, administracji i obsługi.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym w ramach KDK występują następujące komórki organizacyjne i stanowiska: Dyrektor, Zastępca Dyrektora ds. Promocji i Marketingu, Zastępca Dyrektora ds. Technicznych, Główny Księgowy, Dział Księgowości, Sekretariat, Biuro Organizacji Święta Róży, Dział Animacji i Upowszechniania Kultury, Dział Organizacji i Promocji Imprez, Dział Organizacji Kina, Dział Obsługi technicznej Imprez, Dział Administracyjny, Centrum Teatru, Muzyki i Tańca – Filia KDK.

KDK w Kutnie wg. stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. zatrudniał było 34 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy.

Szczegółowe zatrudnienie przedstawia się następująco:

- Dyrektor
- Zastępca Dyrektora ds. Promocji i Marketingu,
- Zastępca Dyrektora ds. Technicznych
- Główny Księgowy
- Kierownik Kina - (1 etat)
- Bileter - (3 etaty)
- Kierownik administracyjny- (1 etat)
- Pracownik gospodarczy/sprzątaczką - (3 etaty)
- Specjalista ds. księgowości (1 etat)
- Kasjer/archiwista- (1 etat)
- Kasjer - (1 etat)
- Kasjer/księgowy - (1 etat)
- Referent ds. obsługi sekretariatu - (1 etaty)
- Instruktor ds. kultury (3 etaty)
- Specjalista ds. promocji i reklamy -(1 etaty)
- Kinooperator (2 etaty)
- Operator urządzeń technicznych (5 etatów)
- Specjalista ds. organizacji i promocji imprez (4 etaty)
- Specjalista ds. organizacji i obsługi klienta (2 etaty)

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku wynosiło 32 osoby.

### **Wynagrodzenia**

Wynagrodzenie osobowe z tytułu stosunku pracy wynosiło w 2022 roku 2.077.491,39 złotych, w tym nagroda jubileuszowa 25.580,00 zł.

Średnia płaca miesięczna brutto przypadająca na 1 etat wynosiła 5410,13 zł  
- średnia ta nie uwzględnia nagrody jubileuszowej.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenia brutto Dyrektora KDK w 2022 wynosiło 12.783,85 zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto zastępców Dyrektora KDK oraz Głównego Księgowego wynosiło 8.400,17 zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto pozostałych pracowników wynosiło 4750,29 zł.

Liczba pracowników otrzymujących wynagrodzenie brutto minimalne na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosiła 0 osób.

Liczba pracowników otrzymujących płace zasadniczą na poziomie wynagrodzenia minimalnego wynosiła 9 osób.

Ponadto w 2022 r. zawarto łącznie 192 umowy cywilnoprawne o łącznej wartości 379.602,15 zł, z tego:

- 95 umów o dzieło, których zawarcie było związane z organizacją koncertów , występów autorskich np. w ramach Festiwalu Złoty Środek Poezji, obsługi fotograficznej, wykonanie instalacji florystycznych, wykonanie spektaklu;

- 97 umów zleceń, których zawarcie było związane z obsługą BHP, administracyjną i konserwacyjną budynku KDK oraz obsługą imprez organizowanych przez KDK np. obsługą klienta w recepcji podczas Konferencji Różanej, bileter i pomoc przy aranżacji wystawy, udział w jury konkursów, prowadzenie zajęć sekcji teatralnej, baletowej, tanecznej.

## **Kontrola Kutnowskiego Domu Kultury za rok bieżący**

### **Dochody i wydatki**

Podstawą gospodarki finansowej KDK jest „Plan Finansowy na rok 2023” ustalony przez Dyrektora KDK.

W 2023 roku KDK uzyskało przychody w wysokości 919.751,55 zł.

- dotacja podmiotowa w wysokości: 600.000,00 zł;
- środki z Fundacji Popieranie Twórczości: 6.000,00 zł;
- dochody własne: 313.751,55 zł.

Zrealizowane przychody własne w stosunku do dotacji podmiotowej otrzymanej w 2023 roku od organizatora stanowią 52,29 %.

Otrzymane środki finansowe z dotacji i wypracowane własne dochody zostały wykorzystane na realizację niżej wymienionych zadań np.: wynagrodzenia pracowników KDK, energii, ochrona mienia, koszty administracyjne, opłaty Zaiaks, STOART, utrzymanie obiektu oraz eksploatacji, opłaty związane z dystrybucją filmów, koszty pracownicze, usługi remontowe i konserwacyjne, podatku od nieruchomości, koszty reklamy, koszty organizacji imprez, spektakli, spotkań autorskich (np. poranki teatralne i muzyczne dla dzieci, kinematograf, Festiwal na faktach, Piknik wśród Róż, Spotkania z cyklu „Podwieczorek z ...”, koncerty). Łącznie poniesiono koszty w wysokości 997.379,82 złotych.

Wynik finansowy na działalności instytucji zamknął się stratą brutto w wysokości 77.628,27 zł.

**Wykonanie planu finansowego KDK za okres styczeń-  
luty 2023**

<b>Wiersz</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan finansowy - 2023</b>	<b>Wykonanie luty 2023</b>	<b>% wykonania</b>
<b>A</b>	<b>Przychody(I + II + III + IV )</b>	<b>6 079 000,00</b>	<b>919 751,55</b>	<b>15,13%</b>
<b>I</b>	<b>Przychody własne</b>	<b>1 037 000,00</b>	<b>265 652,95</b>	<b>25,62%</b>
<b>1)</b>	<b>Sprzedaż usług</b>	<b>802 000,00</b>	<b>255 807,76</b>	<b>31,90%</b>
	- przychody ze sprzedaży biletów kinowych	500 000,00	104 919,24	<b>20,98%</b>
	- przychody ze sprzedaży biletów imprezowych oraz opłat startowych	222 000,00	134 259,82	<b>60,48%</b>
	- przychody z opłat za zajęcia dla dzieci i młodzieży	80 000,00	16 628,70	<b>20,79%</b>
<b>2)</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>235 000,00</b>	<b>9 845,19</b>	<b>4,19%</b>
	- reklama firm	200 000,00	5 000,00	<b>2,50%</b>
	- współorganizacja, sponsoring koncertów i imprez, dystrybucji biletów obcych	20 000,00	3 249,83	<b>16,25%</b>
	- inne przychody w tym sprzedaż wydawnictw	15 000,00	1 595,36	<b>10,64%</b>
<b>II</b>	<b>Dotacja na działalność</b>	<b>4 700 000,00</b>	<b>606 000,00</b>	<b>12,89%</b>
	<b>Dotacja podmiotowa</b>	<b>4 700 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>12,77%</b>
	<b>Fundusz Popierania Twórczości - stacja Kutno, Świat Muzyki- Muzyka Świata</b>	<b>0,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>334 000,00</b>	<b>46 020,27</b>	<b>13,78%</b>
	- darowizny	15 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
	przychody z wynajmu pomieszczeń z opłatami za media , dotyczące środków trwałych rozliczenia międzyokresowe, odszkodowania	319 000,00	46 020,27	<b>14,43%</b>

	w tym:			
	<b>Najem pomieszczeń, stoisk, czynsz dzierżawny</b>	<b>240 800,00</b>	<b>36 275,27</b>	
	<b>w tym: Wynajem pomieszczeń, Sali widowiskowej, baletowej - KDK. CTMiT</b>	<b>70 700,00</b>	<b>36 275,27</b>	
	<b>Wynajem stoisk wietrzenie szaf</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Wynajem stoisk Majówka Kutnowska</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Czynsz dzierżawny (pod punkty gastronomiczne, wesole miasteczko) Kutnowska Majówka</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Wynajem stoisk Piknik Różany</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Wynajem stoisk Święto Róży</b>	<b>90 000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Wynajem stoisk Wigilia Miejska</b>	<b>11 000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Sprzedaż energii elektrycznej, ciepłej, zimna woda i kanalizacja</b>	<b>60 000,00</b>	<b>6 811,52</b>	
	<b>Wypożyczenie sprzętu</b>	<b>300,00</b>	<b>609,76</b>	
	<b>Opłaty z tytułu sms- sprzedaż internetowa</b>	<b>700,00</b>	<b>304,10</b>	
	<b>czynsz za mieszkanie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>dodatkowe przychody z imprez- obsługa techniczna, ochrona PPOż</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Rozliczenie dotacji na zakup środków trwałych</b>	<b>12 200,00</b>	<b>2 019,62</b>	
	<b>Odszkodowanie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>IV</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 000,00</b>	<b>2 078,33</b>	<b>25,98%</b>
<b>B</b>	<b>Koszty według rodzajów (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>	<b>6 079 000,00</b>	<b>997 379,82</b>	<b>16,41%</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>114 000,00</b>	<b>12 892,96</b>	<b>11,31%</b>
	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów</b>	<b>293 000,00</b>	<b>78 707,32</b>	<b>26,86%</b>
	<b>Artykuły gospodarcze, środki czystości, materiały biurowe, wyposażenie niskocenne, prenumerata prasy, zakup</b>	<b>110 000,00</b>	<b>32 305,86</b>	

	<i>wydawnictw.</i>			
	<b>Materiały do prowadzenia sekcji i warsztatów</b>	26 000,00	937,50	
	<b>Materiały do organizacji imprez KDK, CTMiT</b>	80 000,00	2 825,25	
	<b>Oprogramowanie do komputerów</b>	5 000,00	0,00	
	<b>Koszty eksploatacji samochodu służbowego</b>	12 000,00	2 011,40	
	<b>w tym sprzedaż biletów na imprezy obce</b>	<b>60 000,00</b>	<b>40 627,31</b>	
<b>III</b>	<b>Zużycie energii</b>	<b>627 400,00</b>	<b>121 329,42</b>	<b>19,34%</b>
	Energia elektryczna, ogrzewanie pomieszczeń, zużycie wody i odprowadzenie ścieków			
	zimna woda i kanalizacja	24 000,00	1 758,92	
	energia elektryczna	350 000,00	58 450,76	
	energia ciepła	253 400,00	61 119,74	
	media PWM	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>1 207 100,00</b>	<b>185 161,97</b>	<b>15,34%</b>
	- usługi remontowe i konserwacyjne	95 300,00	24 645,58	<b>25,86%</b>
	w tym :			
	<b>konserwacja urządzeń przeciwpożarowych wentylacyjnych</b>	26 000,00	2 906,00	
	<b>Usługi remontowe i naprawy sprzętu</b>	15 000,00	13 638,57	
	<b>Serwis kas fiskalnych i oprogramowania</b>	5 750,00	2 896,33	
	<b>Konserwacja węzła ciepłego</b>	4 900,00	1 100,00	
	<b>konserwacja systemu alarmowego</b>	1 000,00	0,00	
	<b>przegląd systemu SSWiN i monitoringu wizyjnego</b>	3 500,00	0,00	
	<b>Kontrola budowlana obiektu</b>	4 000,00	0,00	
	<b>Konserwacja dźwigu</b>	22 500,00	3 200,00	
	<b>Pozostałe konserwacje i naprawy</b>	12 650,00	904,68	

	- usługi telefoniczne, pocztowe i internetowe	12 000,00	1 628,51	<b>13,57%</b>
	- usługi transportowe	10 000,00	1 376,51	<b>13,77%</b>
	- opłaty za dystrybucję filmów	250 000,00	43 732,28	<b>17,49%</b>
	- koszty związane z organizacją imprez, spektakli, koncertów, spotkań autorskich	408 950,00	43 525,82	<b>10,64%</b>
	- obsługa prawna	29 200,00	6 160,00	<b>21,10%</b>
	- usługi informatyczne	15 000,00	2 240,00	<b>14,93%</b>
	- koszty zajęć dla dzieci i młodzieży w ramach prowadzonych sekcji, koszty sekcji brydża sportowego	80 000,00	18 410,64	<b>23,01%</b>
	- wywóz nieczystości, dozór mienia , czysze i inne	264 700,00	40 754,87	<b>15,40%</b>
	w tym:			
	<b>wywóz nieczystości, porządek wokół budynku- CTMiT, KDK</b>	40 000,00	12 316,00	
	<b>dozór mienia-KDK, PWM</b>	201 700,00	24 344,00	
	<b>monitoring pożarowy</b>	3 000,00	400,00	
	<b>provizje - sprzedaż internetowa biletów i inne</b>	6 000,00	1 768,16	
	<b>parasol licencyjny</b>	2 000,00	0,00	
	<b>inne - dorabianie kluczy, certyfikat kwalifikacyjny, badanie techniczne i mycie samochodu i inne</b>	12 000,00	1 926,71	
	opłaty ZAKS, PISF, radiofoniczne, za korzystanie z wykonań artystycznych, składka RIG	41 950,00	2 687,76	<b>6,41%</b>
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe</b>	<b>2 831 200,00</b>	<b>448 193,83</b>	<b>15,83%</b>
	- z tytułu stosunku pracy	2 541 200,00	401 792,03	<b>15,81%</b>
	w tym: nagrody jubileuszowe	41 800,00	0,00	<b>0,00%</b>
	w tym: odprawy emerytalne	42 400,00	45 450,00	<b>107,19%</b>

	- wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych	290 000,00	46 401,80	<b>16,00%</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników niezaliczane do wynagrodzeń</b>	<b>588 300,00</b>	<b>85 968,96</b>	<b>14,61%</b>
	- ZUS - pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	496 000,00	72 315,02	<b>14,58%</b>
	- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	61 300,00	9 654,46	<b>15,75%</b>
	- szkolenia pracowników	16 000,00	2 700,00	<b>16,88%</b>
	- koszty BHP	15 000,00	1 299,48	<b>8,66%</b>
<b>VII</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>261 000,00</b>	<b>46 424,67</b>	<b>17,79%</b>
	- podatek od nieruchomości	51 000,00	8 176,00	<b>16,03%</b>
	- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	209 000,00	38 248,67	<b>18,30%</b>
	- opłaty sądowe, skarbowe	1 000,00	0,00	<b>0,00%</b>
	- opłaty na PFRON	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>VIII</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>157 000,00</b>	<b>18 700,69</b>	<b>11,91%</b>
	- delegacje - podróże służbowe	15 000,00	1 310,45	<b>8,74%</b>
	- reklama	140 000,00	16 598,60	<b>11,86%</b>
	w tym:		0,00	
	<b>Reklama ogólna</b>	59 000,00	10 184,06	
	<b>Reklama ogólna w mediach</b>	15 000,00	5 784,54	
	<b>Reklama Święto Róży</b>	40 000,00	0,00	
	<b>Reklama Kutnowska Majówka</b>	5 000,00	0,00	
	<b>Reklama Majówka z Bareją</b>	6 000,00	0,00	
	<b>Reklama Sylwester pod Ratuszem</b>			
	<b>Reklama NBNM</b>			
	<b>Reklama Złoty Środek Poezji</b>	1 200,00		



	<b>Reklama Piknik wśród Róż</b>	4 500,00	0,00	
	<b>Reklama Festiwal na Faktach</b>	3 000,00	630,00	
	<b>Reklama Bal dla dzieci</b>			
	<b>Reklama Festiwal Frankofonii</b>			
	<b>Reklama Festiwal Twórczości Dziecięcej</b>	300,00		
	<b>Reklama KINO</b>			
	<b>ŚMMS</b>	1 500,00	0,00	
	<b>Łapa</b>			
	<b>Reklama Letnie Spotkania Artystyczne</b>	1 500,00		
	<b>Reklama kinomatograf</b>			
	<b>Reklama poranki teatralne</b>			
	<b>Reklama Kutnowskie Spotkania Teatralne</b>			
	<b>Reklama inne- ogólna</b>	3 000,00	0,00	
	<b>Reklama KOCHAM WOLNOŚĆ</b>			
	<b>Reklama Letni Festiwal Muzyczny</b>			
	pozostałe koszty( nekrologi, życzenia , reprezentacja itp.)	2 000,00	791,64	<b>39,58%</b>
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy ( A - B ) - zysk finansowy brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>-77 628,27</b>	
<b>D</b>	<b>Planowana liczba zatrudnionych</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	

Stan środków finansowych na 28.02.2023 r.

Konto podstawowe	99 191,19 zł
Konto sponsorskie	84 820,03 zł
Konto vat	0,00 zł
Kasa	41 751,68 zł
razem	<b><u>225 762,90 zł</u></b>

### **Zatrudnienie**

Według stanu na 28 lutego 2023 r. KDK zatrudnia 32 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy.

Szczegółowe zatrudnienie przedstawia się następująco:

- Dyrektor
- Zastępca Dyrektora ds. Promocji i Marketingu,
- Zastępca Dyrektora ds. Technicznych
- Główny Księgowy
- Kierownik Kina - (1 etat)
- Bileter - (2 etaty)
- Bileter/kinooperator - (1 etat)
- Koordynator ds. administracyjnych - (1 etat)
- Pracownik gospodarczy/sprzątaczką - (4 etaty)
- Specjalista ds. księgowości (1 etat)
- Kasjer/archiwista- (1 etat)
- Kasjer - (1 etat)
- Kasjer/księgowy - (1 etat)
- Specjalista ds. Kadr i Płac/ Specjalistę ds. obsługi klienta - (1 etaty)
- Instruktor ds. kultury (3 etaty)
- Specjalista ds. promocji i reklamy -(1 etaty)
- Kinooperator (1 etaty)
- Operator urządzeń technicznych (3 etatów)
- Specjalista ds. organizacji i promocji imprez (4 etaty)
- Koordynator ds. nagłośnienia - (1 etat)
- Koordynator ds. oświetlenia - ( 1 etat)

Przeciętne zatrudnienie w okresie styczeń - luty 2023 roku wynosiło 32 osoby.

**Wynagrodzenia**

Wynagrodzenie osobowe z tytułu stosunku pracy wynosiło w 2023 roku 401.792,03 zł, w tym odprawy emerytalnej 45.450,00 zł.

Średnia płaca miesięczna brutto przypadająca na 1 etat wynosiła 5.567,84 zł - średnia ta nie uwzględnia odprawy emerytalnej.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenia brutto Dyrektora KDK w 2023 r. wynosiło 12.960,00 zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto zastępców Dyrektora KDK oraz Głównego Księgowego wynosiło 8 408,55 zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto pozostałych pracowników wynosiło 4.999,48 zł.

Liczba pracowników otrzymujących wynagrodzenie brutto minimalne na dzień 28 lutego 2023 r. wynosiła 0 osób.

Liczba pracowników otrzymujących płace zasadniczą na poziomie wynagrodzenia minimalnego wynosiła 8 osób.

Ponadto w 2023 r. zawarto łącznie 31 umowy cywilnoprawne o łącznej wartości 46.401,80 zł, z tego:

- 9 umów o dzieło, których zawarcie było związane z organizacją spektaklu „Babski kabaret .....” , wystąpień autorskich np. w ramach 5 edycji Festiwalu na Faktach, obsługi fotograficznej;

- 22 umów zleceń, których zawarcie było związane z obsługą BHP, administracyjną, konserwacyjną, przeglądami budynku KDK oraz obsługą imprez organizowanych przez KDK np. prowadzenie spotkania z cyklu „Podwieczorek z ....”, przygotowanie wystąpienia autorskiego w ramach Festiwalu na Faktach, prowadzenie zajęć sekcji teatralnej , baletowej, tanecznej.

### **Stanowisko i wnioski końcowe** **Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kutno**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno przeanalizowała przedstawioną informację oraz dokumentację w zakresie dochodów, wydatków, zatrudnienia i wynagrodzeń w Kutnowskim Domu Kultury w Kutnie za rok 2022 i bieżący.

Komisja nie wnosi uwag w zakresie kontroli i pozytywnie ocenia pracę Dyrektora oraz działalność Kutnowskiego Domu Kultury w Kutnie.

#### **Wnioski do Prezydenta Miasta Kutno:**

- 1) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno wnioskuje do Prezydenta Miasta Kutno o promocję tzw. „lekcji filmowych” znajdujących się w ofercie KDK w Kutnie wśród szkół podstawowych i ponadpodstawowych.
- 2) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno wnioskuje do Prezydenta Miasta Kutno o zwrócenie się do Komendy Powiatowej Policji w Kutnie o wzmożenie regularnych patroli policji w Parku Traugutta i okolicy budynku KDK w Kutnie.
- 3) Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno wnioskuje do Prezydenta Miasta Kutno o rozważenie możliwości podwyżek (zagwarantowanie środków finansowych) dla pracowników KDK w Kutnie (wielu pracowników otrzymuje pensje w dolnej granicy najniższego wynagrodzenia, mimo posiadania określonej wiedzy i specjalizacji zawodowej).


- powyższe stanowisko oraz wnioski Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kutno przyjęła w głosowaniu jawnym jednogłośnie przy 3 głosach „za”.

**Do p-ktu 2:**

Spraw różnych nie było.

- Na tym posiedzenie kontrolne zakończono.-

**PROTOKOŁOWAŁA:**

  
Wioletta Gruszka  
Naczelnik Biura Rady Miasta

**Podpisy członków Komisji:**

1) Joanna Aleksandra Podemska – Przewodnicząca

  
.....

2) Krystyna Tomczak – Z-ca Przewodn.

nieobecna

3) Robert Małachowski – członek

  
.....

4) Danuta Blus – członek

nieobecna

5) Arkadiusz Olesiński – członek

  
.....