

WKW.1711.3.2016.SG

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie za rok 2015 z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy dotacyjnej nr RUD.032.002.2015 z dnia 09.01.2015 r., zmienianej aneksami z dnia 30.03.2015 r. i z dnia 26.06.2015 r.

Podstawa formalno-prawna kontroli:

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.002.2014 z dnia 02.01.2014 r.

Ustalenia kontroli:

1. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego i działalności Biblioteki za rok 2015 zostało przedłożone Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 07.01.2016 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.
2. Ponieważ biblioteki publiczne mają ograniczoną możliwość generowania przychodów z własnej działalności (sprowadzającą się zasadniczo tylko do przychodów z kar za nieterminowe zwroty wypożyczonych książek i opłat za wydruki), podstawowym źródłem ich utrzymania i realizacji ich zadań statutowych jest dotacja podmiotowa z budżetu gminy, która w roku 2015 została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 161.705,00 zł. Wysokość dotacji podmiotowej dla Biblioteki w 2015 roku była niższa od dotacji w 2014 roku o kwotę 18.795,00 zł.
3. Łączna kwota przychodów Biblioteki w 2015 r. obejmująca kwotę dotacji podmiotowej, uzyskanej dotacji celowej i osiągniętych przychodów z działalności statutowej i pozostałej wyniosła 182.539,67 zł. Osiągnięte w 2015 roku przychody własne z tytułu wydruków, kaucji i kar wyniosły 1.661,90 zł.
4. Przychody Biblioteki w roku 2015 w całości zostały przeznaczone na pokrycie kosztów działalności Biblioteki.
5. Na koniec roku 2015 Biblioteka nie posiadała żadnych środków zgromadzonych na rachunku bankowym, nie miała również żadnych zaległości płatniczych ani długów do wyegzekwowania.
6. W 2015 r. Biblioteka w ramach działalności statutowej dokonała zakupu książek, prenumerat czasopism oraz poniosła koszty zakupu nagród, kwiatów i poczęstunków w ramach organizowanych w Bibliotece spotkań i konkursów na łączną kwotę 12.339,58 zł. Wydatki na działalność statutową w 2015 roku były niższe niż w roku 2014 o kwotę 10.246,94 zł, a ich udział w całkowitych kosztach Biblioteki w 2015 roku wyniósł 6,76 % (o 5,06 % mniej niż w roku 2014).
7. Koszty osobowe Biblioteki w 2015 roku (wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia, składki ZUS, szkolenia, badania okresowe, podróże służbowe, świadczenia urlopowe) wyniosły 129.378,77 zł i były niższe niż w roku 2014 o kwotę 5.818,95 zł. Udział tych kosztów w całkowitych kosztach Biblioteki w roku 2015 wyniósł 70,88 % (o 0,15 % więcej niż w roku 2014).

8. Koszty mediów, usług, ubezpieczeń, podatków, zakupu materiałów i wyposażenia w 2015 roku wyniosły 40.821,32 zł i były wyższe niż w roku 2014 o kwotę 7.461,86 zł. Udział tych kosztów w całkowitych kosztach Biblioteki w roku 2015 wyniósł 22,36 % (o 4,91 % więcej niż w roku 2014).
9. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. Jeżeli poziom finansowania Biblioteki z budżetu Gminy Ornontowice nie ulegnie dalszemu znacznemu zmniejszeniu to w ocenie kontrolującego nie ma zagrożenia dla płynności finansowej Biblioteki, które mogłoby negatywnie wpłynąć na realizację jej statutowych zadań.

Kontrolujący:

Grzegorz Jymieński