

WKW.1711.4.2017.SG

## **Protokół kontroli**

### **Przedmiot kontroli:**

Sprawozdanie za rok 2016 z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy dotacyjnej nr RUD.032.002.2016 z dnia 11.01.2016 r., zmienionej aneksem z dnia 24.06.2016 r.

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

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.002.2016 z dnia 11.01.2016 r.

### **Ustalenia kontroli:**

1. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego i działalności Biblioteki za rok 2016 zostało przedłożone Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 09.01.2016 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz § 4 umowy dotacyjnej.
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 2016 została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 163.205,00 zł. Wysokość dotacji podmiotowej dla Biblioteki w 2016 roku była wyższa od dotacji w 2015 roku o kwotę 1.500 zł i niższa od dotacji w 2014 roku o kwotę 17.295 zł.
3. Łączna kwota przychodów Biblioteki w 2016 r. obejmująca kwotę dotacji podmiotowej, uzyskanej dotacji celowej i osiągniętych przychodów z działalności statutowej i pozostałej wyniosła 174.989,90 zł. Osiągnięte w 2016 roku przychody własne z tytułu wydruków i kar wyniosły 2.240,40 zł.
4. Przychody Biblioteki w roku 2016 w całości zostały przeznaczone na pokrycie kosztów działalności Biblioteki.
5. Na koniec roku 2016 Biblioteka posiadała na rachunku bankowym kwotę 280 zł, nie miała również żadnych zaległości płatniczych ani długów do wyegzekwowania.
6. W 2016 r. Biblioteka w ramach działalności statutowej dokonała zakupu książek, prenumerat czasopism oraz poniosła koszty związane z organizacją spotkań autorskich i konkursów na łączną kwotę 12.923,22 zł. Wydatki na działalność statutową w 2016 roku były wyższe niż w roku 2015 o kwotę 583,64 zł, a ich udział w całkowitych kosztach Biblioteki w 2016 roku wyniósł 7,39 % (o 0,63 % więcej niż w roku 2015).
7. Koszty osobowe Biblioteki w 2016 roku (wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia, składki ZUS, szkolenia, badania okresowe, podróże służbowe, świadczenia urlopowe) wyniosły 140.764,49 zł i były wyższe niż w roku 2015 o kwotę 11.385,72 zł. Udział tych

kosztów w całkowitych kosztach Biblioteki w roku 2016 wyniósł 80,44 % (o 9,56 % więcej niż w roku 2015).

8. Koszty mediów, usług, ubezpieczeń, podatków, zakupu materiałów i wyposażenia w 2016 roku wyniosły 21.302,19 zł i były niższe niż w roku 2015 o kwotę 19.519,13 zł. Udział tych kosztów w całkowitych kosztach Biblioteki w roku 2016 wyniósł 12,17 % 22,36 % (o 10,19 % mniej niż w roku 2015).
9. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. Jeżeli poziom finansowania Biblioteki z budżetu Gminy Ornontowice nie ulegnie znacznemu zmniejszeniu to w ocenie kontrolującego nie ma zagrożenia dla płynności finansowej Biblioteki, które mogłoby negatywnie wpłynąć na realizację jej statutowych zadań.

**Kontrolujący:**

*Grzegorz Jędrzejewski*