

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie za I półrocze 2017 r. z działalności i wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy nr RUD.032.002.2017 z dnia 09.01.2017 r.

Podstawa formalno-prawna kontroli:

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.002.2017 z dnia 09.01.2017 r.

Cel kontroli:

Ocena przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w I półroczu 2017 r. na podstawie przedłożonego sprawozdania z działalności Biblioteki w tym okresie.

Ustalenia kontroli:

1. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego i działalności Biblioteki za I półrocze 2017 r. została przedłożona Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 10.07.2017 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 pkt 1) ustawy o finansach publicznych.
2. Ponieważ biblioteki publiczne mają ograniczoną możliwość wypracowywania przychodów podstawowym źródłem ich utrzymania i realizacji ich zadań statutowych jest dotacja podmiotowa z budżetu gminy, która w I półroczu 2017 r. została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 188.024,60 zł, a więc w całej kwocie przyznanej Bibliotece na rok 2017 na podstawie umowy dotacyjnej. W tym okresie całościowe koszty Biblioteki zamknęły się kwotą 111.371,36 zł, z czego:
 - 90.729,15 zł to koszty osobowe (wynagrodzenia pracowników, wynagrodzenia z umów zlecenia, składki ZUS, świadczenia urlopowe, podróże służbowe),
 - 15.303,15 zł to koszty utrzymania (m.in. media, ubezpieczenia majątkowe, usługi telekomunikacyjne i inne, podatek od nieruchomości, materiały biurowe, środki czystości i inne materiały),
 - 5.339,06 zł to koszty działalności statutowej, na którą w szczególności składają się zakupy nowych pozycji książkowych i prenumeraty czasopism.
3. Wykonanie wydatków w I półroczu 2017 r. ukształtowało się na poziomie ok. 52 % w stosunku do osiągniętych w tym okresie przychodów, co wskazuje, iż przychody te pozwalają na zabezpieczenie pokrycia kosztów działalności Biblioteki w II półroczu 2017 r.
4. Wykonanie w I półroczu 2017 r. wydatków z tytułu wynagrodzeń pracowniczych oraz składek do ZUS, które są najwyższymi wydatkami wśród wszystkich pozycji wydatków ponoszonych przez Bibliotekę stanowi za I półrocze 2017 r. odpowiednio 55% i 51% w stosunku do planu tych wydatków na rok 2017.
5. Uzyskane w I półroczu 2017 roku przychody z innych źródeł niż dotacja podmiotowa z budżetu gminy, na które złożyły się przychody z dotacji celowych oraz wpływy z działalności statutowej

(wydruki, kaucje i kary) wyniosły łącznie 24.226,20 zł, przy czym w planie przychodów Biblioteki na rok 2017 w ogóle nie przewidywano uzyskania w roku 2017 innych dotacji niż dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Ornontowice.

6. Wg sprawozdania Biblioteka nie posiada należności ani zobowiązań wymagalnych. Stan gotówki w kasie i na rachunku bankowym na dzień 30.06.2017 r. wynosił łącznie 101.604,73 zł. W ocenie kontrolującego będące w posiadaniu Biblioteki środki finansowe, o ile nie wystąpią nieprzewidywane okoliczności, zabezpieczają pokrycie kosztów działalności Biblioteki w II półroczu 2017 roku.
7. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. W ocenie kontrolującego realizacja budżetu Biblioteki za I półrocze 2017 r. przebiega w sposób nie zagrażający utracie płynności finansowej i realizacji jej zadań statutowych.

Kontrolujący:

Grzegorz Fymański