

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie za I półrocze 2018 r. z działalności i wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy nr RUD.032.002.2018 z dnia 08.01.2018 r.

Podstawa formalno-prawna kontroli:

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.002.2018 z dnia 08.01.2018 r.

Cel kontroli:

Ocena przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w I półroczu 2018 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 2018 r. została przedłożona Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 10.07.2018 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 własnych podstawowym źródłem ich utrzymania i realizacji ich zadań statutowych jest dotacja podmiotowa z budżetu gminy, która w I półroczu 2018 r. została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 216.000,00 zł, a więc w całej kwocie przyznanej Bibliotece na rok 2018 na podstawie umowy dotacyjnej.
3. W I półroczu 2018 r. wydatki Biblioteki zamknęły się kwotą 117.495,07 zł, co stanowi 62,43% planu wydatków Biblioteki na cały rok 2018, z czego:
 - wydatki osobowe (wynagrodzenia pracowników, wynagrodzenia z umów zlecenia, składki ZUS, świadczenia urlopowe, podróże służbowe) wyniosły 90.247,22 zł, co stanowi 57% planu tych wydatków na cały rok 2018,
 - wydatki eksploatacyjne (m.in. media, ubezpieczenia majątkowe, usługi telekomunikacyjne i inne, podatek od nieruchomości, materiały biurowe, środki czystości i inne materiały) wyniosły, 18.582,68 zł, co stanowi 83,60% planu tych wydatków na cały rok 2018,
 - wydatki na działalność statutową, na które w szczególności składają się zakupy nowych pozycji książkowych i prenumeraty czasopism wyniosły 8.665,17 zł, co stanowi 111% planu tych wydatków na cały rok 2018.

4. Wykonanie wydatków z tytułu wynagrodzeń pracowniczych oraz składek do ZUS, które są najwyższymi wydatkami wśród wszystkich pozycji wydatków ponoszonych przez Bibliotekę stanowi za I półrocze 2018 r. odpowiednio 58,25% i 56,92% w stosunku do planu tych wydatków na rok 2018.
5. Wg sprawozdania Biblioteka nie posiada należności ani zobowiązań wymagalnych. Stan gotówki w kasie i na rachunku bankowym na dzień 30.06.2018 r. wyniósł łącznie 100.450,83 zł.
6. Należy zwrócić uwagę na wysokie wykonanie wydatków Biblioteki w I półroczu 2018 r. w stosunku do całkowitej kwoty wydatków zaplanowanych na 2018 rok (wydatki wykonane na dzień 30.06.2018 r. wyniosły już 117.495,07 zł, podczas gdy całkowite wydatki Biblioteki zaplanowane na 2018 rok ujęte w planie finansowym wynoszą 188.200 zł). W związku z powyższym w ocenie kontrolującego, jeżeli w II półroczu 2018 r. Biblioteka nie ograniczy wydatków do kwot wynikających z planu finansowego na rok 2018 to może powstać konieczność dofinansowania jej działalności w II półroczu 2018 r. dotacją z Urzędu Gminy Ornontowice.

Kontrolujący:

Gieparz Szymański