

WKW.1711.4.2015.SG

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie za rok 2014 z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy dotacyjnej nr RUD.032.002.2014 z dnia 02.01.2014 r., zmienianej aneksami z dnia 03.03.2014 r. i z dnia 04.11.2014 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 2014 zostało przedłożone Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 12.01.2015 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 2014 została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 180.500,00 zł. Wysokość dotacji podmiotowej dla Biblioteki w 2014 roku była wyższa od dotacji w 2013 roku o kwotę 12.500,00 zł.
3. Łączna kwota przychodów Biblioteki w 2014 r. obejmująca kwotę dotacji podmiotowej, uzyskanych dotacji celowych i osiągniętych przychodów z działalności statutowej wyniosła 191.143,70 zł. Osiągnięte w 2014 roku przychody własne z tytułu wydruków i kar wyniosły 1.705,70 zł.
4. Przychody Biblioteki w roku 2014 w całości zostały przeznaczone na pokrycie kosztów działalności Biblioteki.
5. Na koniec roku 2014 Biblioteka nie posiadała żadnych środków zgromadzonych na rachunku bankowym, nie miała również żadnych zaległości płatniczych ani długów do wyegzekwowania.
6. W 2014 r. Biblioteka w ramach działalności statutowej dokonała zakupu książek, prenumerat czasopism oraz poniosła koszty spotkań autorskich i związane z nimi koszty zakupu kwiatów i poczęstunków na łączną kwotę 22.586,52 zł. Wydatki na działalność statutową w 2014 r. były wyższe niż w roku 2013 o kwotę 7.252,62 zł, a ich udział w całkowitych kosztach Biblioteki w 2014 roku wyniósł 11,82 % (o 3,15 % więcej niż w roku 2013).
7. Koszty osobowe Biblioteki w 2014 roku (wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia, składki ZUS, szkolenia, badania okresowe, podróże służbowe, świadczenia urlopowe) wyniosły 135.197,72 zł i były niższe niż w roku 2013 o kwotę 878,77 zł. Udział tych kosztów w całkowitych kosztach Biblioteki w roku 2014 wyniósł 70,73 % (o 6,18 % mniej niż w roku 2013).
8. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. Jeżeli poziom finansowania Biblioteki z budżetu Gminy Ornontowice nie ulegnie drastycznemu zmniejszeniu to w ocenie kontrolującego nie ma zagrożenia dla płynności finansowej Biblioteki, które mogłoby negatywnie wpłynąć na realizację jej zadań statutowych.

Kontrolujący:

Grzegorz Jędrasik