

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie za I półrocze 2015 r. z działalności i wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy nr RUD.032.002.2015 z dnia 09.01.2015 r.

Podstawa formalno-prawna kontroli:

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.002.2015 z dnia 09.01.2015 r.

Cel kontroli:

Ocena przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w I półroczu 2015 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 2015 r. została przedłożona Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 09.07.2015 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 ust. 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 2015 r. została przekazana Gminnej Bibliotece Publicznej w Ornontowicach w kwocie 87.621,25 zł. W tym okresie całościowe koszty Biblioteki zamknęły się kwotą 90.245,33 zł, z czego:
 - 71.224,07 zł to koszty osobowe (wynagrodzenia pracowników, wynagrodzenia z umów zlecenia, składki ZUS, szkolenia, badania okresowe, świadczenia urlopowe, podróże służbowe),
 - 15.575,41 zł to koszty utrzymania (media, ubezpieczenia majątkowe, usługi telekomunikacyjne i inne, podatek od nieruchomości, materiały biurowe, środki czystości itp.),
 - 3.445,85 zł to koszty działalności statutowej, na którą w szczególności składają się zakupy nowych pozycji książkowych i prenumeraty czasopism.
3. Wykonanie wydatków w I półroczu 2015 r. ukształtowało się na poziomie 54,53 % w stosunku do planu kosztów na cały rok 2015, co wskazuje na gospodarne i rozsądne dysponowanie posiadanymi środkami. 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 2015 r. odpowiednio 52,52 % i 49,19 % w stosunku do planu tych wydatków na rok 2015.
4. Na uwagę zasługuje uzyskanie przychodów z innych tytułów niż dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Ornontowice na poziomie 4-krotnie wyższym w stosunku do planu tych przychodów na cały 2015 rok (planowano tylko przychody z działalności statutowej na poziomie 1800 zł, a uzyskano 1060 zł przychodów z działalności statutowej i dodatkowo 6.137,77 zł innych przychodów).
5. Wg sprawozdania Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada należności ani zobowiązań wymagalnych.
6. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. W ocenie kontrolującego realizacja budżetu Biblioteki za I półrocze 2015 r. przebiega w sposób nie zagrażający utracie płynności finansowej i realizacji jej zadań statutowych.

Kontrolujący:

Gizewicz Jędrzej