

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JANOWICACH WIELKICH**

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
58-520 JANOWICE WIELKIE  
ul. 1 Maja 25, tel. 757515298  
NIP 611-214-90-87 REGON 230926179

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTKI ZA  
PIERWSZE PÓŁROCZE 2023**

**URZĄD GMINY**  
JANOWICE WIELKIE  
58-520 Janowice Wielkie, ul. Kolejowa 2  
tel./fax 75 75 15 124, 75 75 15 185 lub 285

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalska

Aneta Juraszek

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Janowicach Wielkich

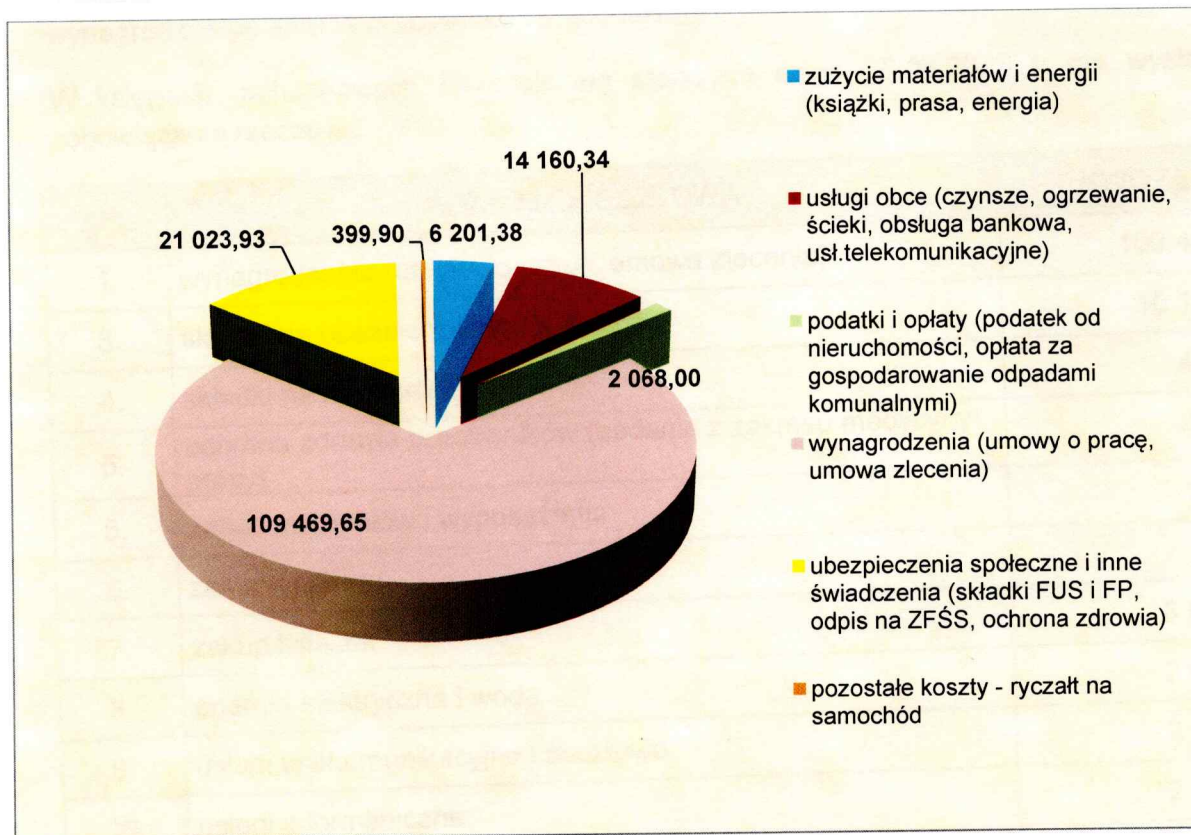
**Janowice Wielkie, dnia 31.07.2023 r.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Janowicach Wielkich działa jako samorządowa instytucja kultury w celu realizacji zadań własnych gminy w sprawach dotyczących kultury, o których mowa w *art. 7 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 9 marca 1990 r. o samorządzie gminnym* (tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 40). Na finansowanie kosztów działalności jednostki w roku 2023 – mocą Uchwały Nr XLIII/234/2022 Rady Gminy Janowice Wielkie z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu Gminy Janowice Wielkie na 2023 rok – zatwierdzono w budżecie Gminy Janowice Wielkie dotację podmiotową w wysokości 330.000 zł.

W I półroczu 2023 r. wysokość otrzymanej dotacji wyniosła 171.000 zł, co stanowi dokładnie 51,82% kwoty pierwotnie zaplanowanej. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy stanowi jedyne źródło finansowania kosztów działalności jednostki. Każdego roku biblioteka występuje z wnioskiem o przyznanie dotacji z Biblioteki Narodowej, niemniej jednak środki te dedykowane są na rzecz powiększania posiadanego księgozbioru, nie służą zatem finansowaniu wydatków o charakterze bieżącym, zapewniającym ciągłość funkcjonowania jednostki.

Kierownik jednostki w I półroczu 2023 r. – celem zapewnienia prawidłowego i optymalnego finansowania działalności Biblioteki – działając na podstawie *art. 27 ust. 1 pkt 3 i pkt 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej* (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194) w związku z *art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych* (tj. Dz.U. z 2023, poz. 1270 z późn. zm.) – mocą **Zarządzenia nr 1/2023 z dnia 10 stycznia 2023 r.** wprowadził plan finansowy wydatków Biblioteki na rok 2023, zgodny z treścią Załącznika Nr 1.

Główne kierunki poniesionych kosztów w ujęciu memoriałowym w I półroczu 2023 przedstawiono na schemacie.



Zarówno wszystkie poniesione koszty, jak również wydatki Biblioteki miały charakter wydatków bieżących.

W I półroczu 2023 poniesiono wydatki o charakterze nieperiodycznym związane z przejściem na emeryturę kierownika Biblioteki. Fakt ten obligował jednostkę do wypłaty odprawy emerytalnej oraz ekwiwalentu za urlop, co wymusiło konieczność przekazania na rzecz placówki dotacji z budżetu organizatora w wartości względnej przekraczającej połowę kwoty planowanej. Nadto, zmiana osoby zarządzającej Biblioteką wiązała się z poniesieniem kosztów administracyjnych (wyrobienie pieczęci, podpisu elektronicznego). Zmiany kadrowe wpłynęły również na zmianę struktury obciążeń pracodawcy – brak możliwości zastosowania zwolnienia podmiotowego ze składek na Fundusz Pracy, zgodnie z art. 104b ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy – tj. Dz.U. z 2023, poz. 735 z późn. zm.

Jednostka zakończyła okres sprawozdawczy zobowiązaniami w łącznej wysokości 7.525,59 zł. Na kwotę tę składają się nw. pozycje:

1. Zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych – 1.203 zł,
2. Składki na ubezpieczenie zdrowotne – 1.196,28 zł,
3. Składki FUS pracowników – 1.982,19 zł,
4. Składki FUS pracodawcy – 2.835,66 zł,
5. Składki na FP – 188,46 zł,
6. Pozostałe rozrachunki z pracownikami – 120 zł.

Zobowiązania mają charakter zobowiązań niewymagalnych, wynikają z normalnego cyklu rozliczeniowego szczególnie w zakresie terminów przekazywania pochodnych od wynagrodzeń po stronie pracownika i pracodawcy.

W księgach rachunkowych Biblioteki wg stanu na dzień 30.06.2023 r. nie występują zobowiązania rzeczowe.

LP.	POZYCJA KOSZTOWA	KWOTA
1.	wynagrodzenia (umowy o pracę, umowa zlecenia)	109 469,65
3.	składki na ubezpieczenia społeczne	16 121,86
4.	składki na Fundusz Pracy	405,07
5.	ochrona zdrowia pracowników (badania z zakresu medycyny pracy)	497,00
5.	zakup materiałów i wyposażenia	157,72
6.	zakup opału	0,00
7.	zakup książek	3 974,34
8.	energia elektryczna i woda	2 069,32
9.	usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2 459,17
10.	usługi informatyczne	2 117,37
11.	czynsze, ogrzewanie, nieczystości	9 117,31

12.	pozostałe usługi obce (wyrobiecie pieczętek)	198,09
13.	koszty obsługi bankowej	268,40
14.	odpis na ZFŚS	4 000,00
15.	ryczałt samochodowy	399,90
16.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	148,00
17.	podatek od nieruchomości	1 920,00
<b>KOSZTY PONIESIONE W I PÓŁROCZU 2023</b>		<b>153 323,20</b>

Zamieszczona tabela przedstawia koszty poniesione w I półroczu 2023 zgodnie z zapisami w księgach rachunkowych jednostki – ewidencja wg układu rodzajowego w ujęciu memoriałowym, nie uwzględnia kosztów amortyzacji.

Kasowe wykorzystanie dotacji podmiotowej w I półroczu 2023 r. stanowi kwotę 145.847,63 zł, co w konfrontacji ze środkami otrzymanymi na finansowanie wydatków – 171.000 zł, daje różnicę 25.152,37 zł, stanowiącą równowartość środków na rachunku bieżącym jednostki na dzień 30.06.2023 r.

Analizując przebieg wykonania planu wydatków w I półroczu 2023, warto wyeksponować fakt, iż – jak widać z przedstawionych danych ewidencyjnych – ponoszone wydatki są minimalistyczne, dotyczą wyłącznie bieżącego utrzymania i funkcjonowania Biblioteki. W II-gim półroczu należy spodziewać się wydatków związanych z koniecznością zapewnienia wkładu własnego w związku z wnioskowanym dofinansowaniem z MKiDN w ramach realizacji Priorytetu 1 „Poprawa oferty bibliotek publicznych”, Kierunek interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych. Wkład własny GBP w Janowicach Wielkich na rok 2023 wynosi 15.000 zł, przy kwocie dotacji 8.076,92 zł. Dyrektor Biblioteki aplikuje również do projektu „Kraszewski – komputery dla bibliotek”, który – po pozytywnej akceptacji wniosku – będzie wiązał się z zaangażowaniem środków własnych na poziomie 1.800 zł.

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
58-520 JANOWICE WIELKIE  
ul. 1 Maja 25, tel. 757515298  
NIP 611-214-90-87 REGON 230926179

Aneta Juraszek  
*A. Juraszek*  
DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Janowicach Wielkich

.....  
/Dyrektor jednostki/

**Załącznik:**

Informacja z wykorzystania dotacji podmiotowej udzielonej GBP w Janowicach Wielkich za I półrocze 2023.

Janowice Wielkie, 31.07.2023 r.

Sporządziła:  
Iwona Kowalska  
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Iwona Kowalska*

**Informacja z wykorzystania dotacji podmiotowej udzielonej Gminnej Biblioteki Publicznej w Janowicach  
Wielkich za I półrocze 2023 r.**

Lp.	Określenie	Plan na rok 2023 po zmianach	Wykorzystanie dotacji GBP z Gminy za I półrocze 2023 r. - ewidencja wg poniesionych kosztów
1	2	3	4
<b>I</b>	<b>Dochody/ Przychody GBP - kasowe</b>	<b>330 000,00</b>	
	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Janowice Wielkie	330 000,00	
	Dotacje z Bibl. Narodowej		
<b>II</b>	<b>Wydatki wg rodzaju za I półrocze 2023 roku</b>	<b>330 000,00</b>	<b>153 323,20</b>
<b>1</b>	<b>Konto 401 - zużycie materiałów i energii</b>	<b>38 954,00</b>	<b>6 201,38</b>
	w tym:		
	materiały i wyposażenie	6 355,00	157,72
	książki i czasopisma	18 568,00	3 974,34
	energia elektryczna i woda	9 560,00	2 069,32
	zakup opału	4 471,00	0,00
<b>2</b>	<b>Konto 402 – usługi obce</b>	<b>25 528,00</b>	<b>14 160,34</b>
	w tym:		
	pocztowe i telekomunikacyjne	5 004,00	2 459,17
	informatyczne	2 600,00	2 117,37
	czyszcze, ogrzewanie, ścieki	16 674,00	9 117,31
	inne usługi obce	325,00	198,09
	bankowe	925,00	268,40
<b>3</b>	<b>Konto 403 – podatki i opłaty</b>	<b>3 705,00</b>	<b>2 068,00</b>
	w tym:		
	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	269,00	148,00
	podatek od nieruchomości	3 436,00	1 920,00
<b>4</b>	<b>Konto 404 – wynagrodzenia</b>	<b>215 647,00</b>	<b>109 469,65</b>
<b>5</b>	<b>Konto 405 – świadcz. na rzecz pracowników</b>	<b>44 786,00</b>	<b>21 023,93</b>
	w tym:		
	skł. emeryt., rent. i wypadk.	37 678,00	16 121,86
	skł. na Fundusz Pracy	820,00	405,07
	odpisy na ZFŚS	5 488,00	4 000,00
	ochrona zdrowia	800,00	497,00
<b>6</b>	<b>Konto 406 – podróże służbowe</b>	<b>1 380,00</b>	<b>399,90</b>
	w tym:		
	delegacje służbowe	0,00	0,00
	ryczałt za samochód	1 380,00	399,90
<b>7</b>	<b>Konto 409 – pozostałe koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	w tym:		
	ubezpieczenie majątku	0,00	0,00

/Dyrektor/

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządziła:  
Iwona Kowalska

Iwona Kowalska

Janowice Wielkie, dnia 31.07.2023

Aneta Juraszek

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Janowicach Wielkich