

KA-I.1711.2.16.2018

„Do użytku służbowego”

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Witolda Bełzy w Bydgoszczy w dniach od 05-29 września 2022 r. (z przerwami) przez pracownika Departamentu Audytu i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu p. Barbarę Jankowską – głównego specjalistę, działającego na podstawie upoważnienia AK-II.1711.16.2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r.

Zakres kontroli: analiza kosztów utrzymania filii miejskich w kontekście dotacji przekazywanej przez Miasto Bydgoszcz w latach 2020 -2021.

Kierownik jednostki: Pani Ewa Stelmachowska pełniąca funkcję dyrektora od dnia 07 czerwca 1991 r. do dnia 29.07.2020 r. /emerytura/. Pani Danuta Kaczmarek z-ca dyrektora do dnia 31 grudnia 2020 r. /emerytura/. Pan Krzysztof Gonja powołany pismem OR-I-M.2120.26.2020 z dnia 23.12.2020 r. na stanowisko dyrektora od dnia 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2024 r.

Tematyka kontroli:

- I. USTALENIA WSTĘPNE
- II. GOSPODARKA ŚRODKAMI PUBLICZNYMI
 - 1. Przychody i koszty ogółem.
 - 2. Działalność instytucji a zmiany organizacyjne
 - 3. Koszty utrzymania filii.
 - a/ koszt wypożyczenia książki
 - 4. Koszt utrzymania Biblioteki Głównej.
- III. USTALENIA KOŃCOWE

Główny księgowy: p. Iwona Galubińska zatrudniona od 01 lutego 2007 r. na stanowisku głównej księgowej od 1 stycznia 2016 r.

Miejsce prowadzenia kontroli: w siedzibie jednostki przy ul. Długiej 39 w Bydgoszczy oraz w biurze Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu.

NIP: 593 21 61 205 decyzja z dnia 28 października 1997 r. Drugiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej.

REGON: 53 2 832 09101 zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Bydgoszczy o numerze identyfikacji Regon z dnia 08 lipca 1993 r.

I. Ustalenia wstępne

Województwo Kujawsko-Pomorskie w dniu 4 października 1999 r. w celu utrzymania statusu i struktury organizacyjnej instytucji, zawarło porozumienie z Miastem Bydgoszcz w kwestii wspólnego prowadzenia Biblioteki zobowiązując się m. in. do:

- zabezpieczenia środków finansowych na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi,
- zapewnienia środków na odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- zapewnienia środków na zakup książek w wysokości 50% przewidzianych na ten cel w planie finansowym.

Miasto Bydgoszcz zobowiązało się do ponoszenia bieżących kosztów utrzymania Biblioteki tj. kosztów podróży służbowych krajowych, materiałów i wyposażenia, energii, usług materialnych i niematerialnych, różnych opłat i składek oraz 50% kosztów zakupu książek przewidzianych w planie finansowym.

W celu utrzymania powyższych zobowiązań zawierany jest corocznie aneks do porozumienia. Aneks nr 22 z dnia 1 czerwca 2020 r. na kwotę 2.200.000 PLN /m. Bydgoszcz/, Aneks nr 23 z dnia 8 lutego 2021 r. na kwotę 2.300.000 PLN /m. Bydgoszcz/.

Organem prowadzącym jest samorząd województwa, który zapewnia Bibliotece środki finansowe oraz kadrowe i organizacyjne warunki do pełnej realizacji planów.

WiMBP w Bydgoszczy prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji.

Zasady działania i funkcjonowania określa Statut oraz uregulowania wewnętrzne.

Obowiązujący Statut Biblioteki :

- Uchwała Sejmiku Województwa Kujawsko - Pomorskiego nr XXXII/470/21 z dnia 24 maja 2021 r.
- poprzedni Statut obowiązujący w terminie objętym kontrolą: Uchwała Sejmiku WKP nr XLI/1011/09 z dnia 23 grudnia 2009 r.
- Zarządzenie dyrektora Nr 24/2018 z dnia 15 października 2018 r. Polityka rachunkowości, załącznik – Zakładowy Plan Kont.
/zmiany: Zarządzenie dyrektora Nr 35/2021 z dnia 19.10.2021 r. – dot. środków trwałych/.
- Regulamin Organizacyjny + schemat struktury organizacyjnej - Zarządzenie dyrektora Nr 14/20016.

Przychodami Instytucji są:

- dotacja organizatora i dotacja m. Bydgoszczy,

- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych,
- dotacje celowe
- dochody własne,
- inne źródła

Podstawa prawna

1. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194),
2. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.),
3. Ustawa z dnia
4. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2020 r., poz. 1668 i 1948 ze zm.),
5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2021 r., poz. 305, ze zm.),
6. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2019 r., poz. 1479 z późn. zm.).

II. Gospodarka środkami publicznymi

1. Przychody i koszty ogółem /wg sprawozdania z wykonania planu finansowego SF-IK

<i><u>Wyszczególnienie</u></i>	<i><u>2020 r.</u></i>	<i><u>2021r.</u></i>
<u>Przychody ogółem:</u>	12 893 382,91	14 071 232,46
w tym:		
<i>Przychody na działalność podst.</i>	12 220 221,65	12 845 773,82
1. Dotacje na działaln. statutową	11 615 848,00	12 067 600,00
a/ ze środków własnych WKP	9 415 848,00	9 757 600,00
b/ Środki miasta Bydgoszczy	2 200 000,00	2 310 000,00
2. dotacje na wskazane zadania	483 131,00	646 555,73
3. Przychody ze sprzedaży usług	81 896,87	92 047,08
4. Przychody z najmu i dzierżawy	39 345,78	39 571,01
5. Przychody finansowe	1 620,50	1 246,77
6. Pozostałe przychody operacyjne	484 234,18	1 124 706,85
7. Pokrycie amortyzacji	187 306,58	99 505,02

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2020 r.</i>	<i>2021 r.</i>
<u>Koszty ogółem:</u>	12 886 993,82	14 070 205,94
Koszty wg rodzaju /1-11/	12 770 547,71	13 334 744,18
1. Zużycie materiałów i energii	839 984,85	998 393,23
2. Zakup zbiorów bibliotecznych	645 648,65	785 195,70
3. Usługi obce	1 300 825,96	1 409 399,66
4. Podatki i opłaty	52 101,58	60 482,88
5. Wynagrodzenia	6 941 184,88	7 077 749,60
6. Świadczenia na rzecz pracowników o charakterze jednorazowym	1 079 468,98	1 124 872,27
7. Składki ZUS od wynagrodzeń	1 389 562,80	1 439 299,86
8. Składki na pracownicze programy	0,00	6 823,87
9. Świadczenia na rzecz pracown, ZFŚS	247 672,99	264 639,98
10. Amortyzacja środków trwałych	245 017,04	138 435,77
11. Pozostałe koszty	29 079,98	29 451,36
12. Koszty finansowe	1 000,58	222,98
13. Pozostałe koszty operacyjne	115 445,53	735 238,78
<u>14. Wynik finansowy</u>	<u>6 389,09</u>	<u>1 026,52</u>

Uchwałą Nr 29/1226/21 z dnia 21 lipca 2021 r. Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 przyjęto:
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 819 591,63 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący **zysk netto w wysokości 6 389,09 zł.**

Uchwałą Nr 22/869/22 z dnia 8 czerwca 2022 r. Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 przyjęto:
- bilans, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 872 715,38 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący **zysk netto w wysokości 1 026,52 zł.**

2. Działalność instrukcyjno-metodyczna, a zmiany organizacyjne

W związku z wybuchem epidemii koronawirusa od 12 marca 2020 zamknięte zostały dla czytelników filie miejskie. Pierwsze z nich otworzono 5 maja, a następne sukcesywnie w kolejnych terminach. Po otwarciu filie obsługiwały czytelników bez wolnego dostępu do księgozbioru. Od 22 czerwca 2020 r. przywrócony został dostęp do książek z zachowaniem obostrzeń sanitarnych.

W miesiącu czerwcu zawieszono działalność Filii Nr 28, a we wrześniu kolejne Filie Nr 1 oraz Nr 20, zostały zlikwidowane /za zgodą Sejmiku WKP/.

W następnym roku od 1 lipca 2021, Filia Nr 25 dla dorosłych i dla dzieci przy ul. Jeżewskiej 6, została zamknięta dla czytelników.

3. Koszty utrzymania filii /załączniki/

Koszty utrzymania filii miejskich WiMBP w Bydgoszczy w formie tabelarycznej, przedstawiają załączniki: nr 1 za 2020 rok oraz nr 2 za 2021 r. z wyodrębnieniem kosztów:

- zakupu zbiorów bibliotecznych,
- zużycia energii,
- zużycia materiałów i wyposażenia,
- koszty wynajmu lokali, czynszu,
- usługi pozostałe, RTV, ochrony, konserwacji i remontów,
- umów cywilnoprawnych,
- wynagrodzeń i pochodnych + ZFŚS
- innych świadczeń na rzecz pracownika,
- kosztów pozostałych.

Wg sporządzonego *Rachunku zysków i strat* przychody netto ze sprzedaży produktów w badanym okresie wzrosły z 11 737 090,65 zł do 12 199 218,09 zł.

Koszty działalności operacyjnej również wzrosły w 2021 r. do kwoty 13 334 744,18 zł, a w roku poprzednim wynosiły 12 770 547,71 zł.

Ogółem koszt utrzymania filii zwiększył się z 4 982 062,15 zł w 2020 r. do kwoty 5 161 061,32 zł w 2021 r. Największy wzrost nastąpił w pozycji: usługi komunalne, remonty, utrzymanie czystości o kwotę 60 975 zł, następnie: zużycie energii o 39 686 zł oraz zużycie materiałów i zakup wyposażenia o kwotę 37 969 zł.

Koszt utrzymania Biblioteki Głównej również wzrósł i wyniósł ogółem w 2020 r. 6 809 198,16 zł oraz kolejno 7 190 719,47 zł.

Dla filii miejskich zakupiono w 2020 r. 8 166 szt. książek, a dla Biblioteki Głównej 4 457 szt. W następnym roku filie miejskie wzbogaciły swój księgozbiór aż o 15 257 szt., a Biblioteka Główna o 4 518 sztuk.

Zatrudnienie w Instytucji nieznacznie wzrosło o 0,78 et. bez wpływu na wzrost kosztów.

W 2020 r. - 134,88 et. w tym filie: 54,63 et.

W 2021 r. - 135,63 et. w tym filie: 53,13 et.

Czytelnictwo ogółem

Wypożyczanie na zewnątrz

Rok	Ilość czytelników	Ogółem Odwiedziny w bibliotece	Odwiedziny w wypożycz.	książki	czasopisma	Audio-booki	razem
2020	28 036	206 420	197 965	477 546	4 343	5 578	487 467
2021	26 646	227 369	222 013	598 176	3 278	6 807	608 261
2021/ 2020	- 1 390	+20 949	+24 048	+120 630	-1 065	+1 229	+ 120 794

Udostępnianie na miejscu

Rok	Odwiedziny w czytelniku	książki	czasopisma	razem	Wykorzystanie komputerów	Ilość udzielonych informacji
2020	8 455	503	7 022	7 525	4 433	40 063
2021	5 356	384	4 222	4 606	2 657	55 388
2021/ 2020	-3 099	-119	-2 800	-2 919	-1 776	+15 325

Filie biblioteczne miejskie – koszty wg rodzaju w latach 2020-2021

F-01 / ul. Nowy Rynek 1 /pow. 100,93 m2/ Likwidacja 14 września 2020 r.	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	0,00	likwidacja
- zużycie materiałów i wyposażenia,	573,52	
- zużycie energii,	5 980,21	- 53,49
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	7 504,49	
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	2 222,53	-57,03
- umowy cywilnoprawne,	4 590,00	

- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	47 449,24	
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	6,54	
ogółem koszt utrzymania filii	68 326,53	- 110,52
1. Ilość czytelników	1 481	1 349
2. wypożyczone książki	19 515	23 683
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>11,96 zł</u>	<u>10,75 zł</u>

F-03 / ul. Grunwaldzka 33 /pow. 203 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	7 145,08	8 641,01
- zużycie materiałów i wyposażenia,	2 060,12	3 689,98
- zużycie energii,	11 695,05	13 250,94
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	68 640,00	73 048,20
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	2 461,03	1 975,93
- umowy cywilnoprawne,	12 240,00	13 176,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	129 190,24	140 729,30
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	13,08	62,75
ogółem koszt utrzymania filii	233 444,60	254 574,11
1. Ilość czytelników	1 481	1 349
2. wypożyczone książki	19 515	23 683
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>11,96 zł</u>	<u>10,75 zł</u>

F-04 / ul. Czerkaska 11 /pow. 384,58 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	5 984,96	9 693,79
- zużycie materiałów i wyposażenia,	2 455,77	3 215,20
- zużycie energii	31 265,13	35 238,51
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	37 756,56	37 756,56
- usługi pozostałe, RTV, ochrona,		

konserwacja i remonty,	3 609,59	2 780,62
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	282 675,40	227 903,36
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	302,62	329,75
ogółem koszt utrzymania filii	364 050,03	316 917,79
<i>1. Ilość czytelników</i>	<i>1 057</i>	<i>1 099</i>
<i>2. wypożyczone książki</i>	<i>16 665</i>	<i>21 514</i>
<i><u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u></i>	<i><u>21 ,85 zł</u></i>	<i><u>14,73 zł</u></i>

F-05 / ul. Pomorska 80-86 /pow. 123 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	6 661,53	18 059,21
- zużycie materiałów i wyposażenia,	36 696,04	43 938,49
- zużycie energii,	15 231,76	19 715,11
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	33 548,76	53 619,66
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	16 324,05	36 897,58
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	58 134,29	127 681,68
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	146,08	168,96
ogółem koszt utrzymania filii	166 742,51	300 080,69
<i>1. Ilość czytelników</i>	<i>1 243</i>	<i>1 222</i>
<i>2. wypożyczone książki</i>	<i>17 324</i>	<i>18 029</i>
<i><u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u></i>	<i><u>9,62 zł</u></i>	<i><u>16,64 zł</u></i>

F-07 / ul. Nakielska 175a /pow. 92 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	5 640,01	8 003,24
- zużycie materiałów i wyposażenia,	1 378,15	2 487,55

- zużycie energii,	4 987,59	5 731,29
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	26 616,36	26 616,36
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	2 650,98	9 693,38
- umowy cywilnoprawne,	5 548,68	5 946,88
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	63 825,78	69 662,57
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	6,54	141,28
ogółem koszt utrzymania filii	110 654,09	128 282,55
<i>1. Ilość czytelników</i>	<i>1 087</i>	<i>1 142</i>
<i>2. wypożyczone książki</i>	<i>18 387</i>	<i>24 801</i>
<i><u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u></i>	<i><u>6,02 zł</u></i>	<i><u>5,17 zł</u></i>

F-09 / ul. Rataja 2 /pow. 67,97 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	4 278,04	4 973,93
- zużycie materiałów i wyposażenia,	2 141,52	833,64
- zużycie energii,	3 279,47	3 554,64
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	17 875,98	18 436,06
konserwacja i remonty,	3 577,79	3 265,55
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	67 423,86	70 362,77
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	6,56	138,48
ogółem koszt utrzymania filii	98 583,20	101 566,07
<i>1. Ilość czytelników</i>	<i>617</i>	<i>542</i>
<i>2. wypożyczone książki</i>	<i>12 462</i>	<i>13 726</i>
<i><u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u></i>	<i><u>7,91 zł</u></i>	<i><u>7,40 zł</u></i>

F-10 / ul. Noakowskiego 4 /pow. 179,82 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	6 003,78	9 201,24
- zużycie materiałów i wyposażenia,	2 735,71	8 885,69

- zużycie energii	18 040,30	17 584,61
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	14 858,84	15 336,46
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	3 693,97	3 678,08
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	233 119,01	312 364,47
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	394,62	355,92
ogółem koszt utrzymania filii	278 846,23	367 406,47
1. Ilość czytelników	1 175	1 209
2. wypożyczone książki	20 301	29 163
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>13,74 zł</u>	<u>12,60 zł</u>

F-11 / ul. Czolgistów 8 /pow. 150 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	4 783,47	6 045,60
- zużycie materiałów i wyposażenia,	2 179,51	4 310,48
- zużycie energii	8 933,31	11 900,33
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	0,00	0,00
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	6 849,01	6 467,05
- umowy cywilnoprawne,	10 200,00	10 980,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	130 185,89	141 006,95
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	13,08	201,47
ogółem koszt utrzymania filii	163 144,27	180 911,88
1. Ilość czytelników	707	913
2. wypożyczone książki	10 804	15 789
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>15,10 zł</u>	<u>11,46 zł</u>

F-12 / ul. Ujejskiego 58 /pow. 115,34 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	4 209,21	5 130,49

- zużycie materiałów i wyposażenia,	1 326,89	1 781,66
- zużycie energii	12 425,35	13 502,72
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	0,00	0,00
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	5 674,32	4 769,28
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	118 624,69	146 228,15
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	77,62	353,96
ogółem koszt utrzymania filii	142 338,08	171 766,26
1. Ilość czytelników	736	704
2. wypożyczone książki	16 449	20 499
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>8,65 zł</u>	<u>8,38 zł</u>

F-13 / ul. Gawędy 1 /pow. 241,4 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	8 300,67	9 979,41
- zużycie materiałów i wyposażenia,	3 923,06	7 012,95
- zużycie energii	15 389,66	18 985,43
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	63 487,80	65 477,24
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	5 906,94	6 156,03
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	253 755,64	271 893,66
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	130,42	569,76
ogółem koszt utrzymania filii	350 894,19	380 074,48
1. Ilość czytelników	1 634	1 528
2. wypożyczone książki	28 429	34 267
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>12,34 zł</u>	<u>11,09 zł</u>

F-14 / ul. Dworcowa 49 /pow. 205,9 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	7 010,70	7 053,18

- zużycie materiałów i wyposażenia,	3 503,66	5 527,12
- zużycie energii	18 456,34	20 911,90
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	38 993,30	40 244,12
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	7 913,05	8 547,91
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	198 091,52	224 015,55
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	59,62	553,96
ogółem koszt utrzymania filii	274 028,19	306 853,74
1. Ilość czytelników	1 456	1 368
2. wypożyczone książki	16 437	19 006
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>16,67 zł</u>	<u>16,14 zł</u>

F-15 / ul. Brzęczkowskiego 2 /pow. 315 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	9 139,05	12 018,05
- zużycie materiałów i wyposażenia,	3 006,04	5 712,07
- zużycie energii	35 900,22	38 351,02
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	0,00	0,00
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	7 093,67	53 473,55
- umowy cywilnoprawne,	18 148,04	19 764,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	188 683,23	218 630,48
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	189,62	409,76
ogółem koszt utrzymania filii	262 159,87	348 358,93
1. Ilość czytelników	2 429	2 427
2. wypożyczone książki	47 505	65 243
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>5,52 zł</u>	<u>5,33 zł</u>

F-16 / ul. Broniewskiego 1 /pow. 570 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	8 785,13	11 497,76
- zużycie materiałów i wyposażenia,	3 277,95	4 341,26
- zużycie energii	46 787,96	52 598,94
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	77 200,80	79 669,08
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	6 272,42	4 065,52
- umowy cywilnoprawne,	0,00	4 941,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	452 345,65	338 335,99
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	219,62	586,56
ogółem koszt utrzymania filii	594 889,53	496 036,11
<i>1. Ilość czytelników</i>	<i>2 341</i>	<i>2 266</i>
<i>2. wypożyczone książki</i>	<i>41 314</i>	<i>51 975</i>
<i><u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u></i>	<i><u>14,40 zł</u></i>	<i><u>9,54 zł</u></i>

F-17 / ul. Łanowa 2 /pow. 79,23 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	5 446,24	7 116,98
- zużycie materiałów i wyposażenia,	451,22	807,64
- zużycie energii	7 609,82	12 912,45
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	0,00	0,00
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	3 853,00	3 548,07
- umowy cywilnoprawne,	5 078,76	5 502,66
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	72 719,63	73 235,08
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	114,54	30,48
ogółem koszt utrzymania filii	95 273,21	103 153,36

1. Ilość czytelników	688	703
2. wypożyczone książki	11 996	16 472
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>7,94 zł</u>	<u>6,26 zł</u>

F-19/ ul. Powstańców Wlkp. 26 /pow. 342,4 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	6 085,86	7 937,21
- zużycie materiałów i wyposażenia,	2 159,38	1 047,20
- zużycie energii	14 978,54	15 615,39
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	28 806,84	28 806,84
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	3 438,12	2 674,58
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	110 412,38	107 123,77
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	13,08	284,96
ogółem koszt utrzymania filii	165 894,20	163 489,95
1. Ilość czytelników	913	948
2. wypożyczone książki	18 242	25 963
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>9,09 zł</u>	<u>6,30 zł</u>

F-20 / ul. Nowotoruńska 2 /pow. 126 m2/ Likwidacja 30 września 2020 r.	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	0,00	0,00
- zużycie materiałów i wyposażenia,	692,18	13,98
- zużycie energii	8 821,25	10 072,58
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	0,00	0,00
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	4 137,09	4 637,98
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00

- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	53 689,28	0,00
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	264,54	0,00
ogółem koszt utrzymania filii	67 604,34	14 724,54
1. Ilość czytelników	137	
2. wypożyczone książki	1 864	-----
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>34,65 zł</u>	<u>-----</u>

F-21 / ul. Skłodowskiej-Curie 33 /pow. 202 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	7 414,19	7 281,92
- zużycie materiałów i wyposażenia,	3 254,61	6 083,95
- zużycie energii	15 685,84	18 277,17
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	15 112,80	14 593,56
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	7 112,93	6 745,45
- umowy cywilnoprawne,	0,00	3 239,10
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	282 473,97	241 468,88
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	396,08	224,23
ogółem koszt utrzymania filii	331 450,42	297 914,26
1. Ilość czytelników	1 684	1 565
2. wypożyczone książki	32 229	35 989
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>10,28 zł</u>	<u>8,28 zł</u>

F-23 / ul. Konopnickiej 28 /pow. 420 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	8 309,67	9 230,92
- zużycie materiałów i wyposażenia,	3 020,17	5 013,76
- zużycie energii	22 318,71	26 032,84
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	70 396,20	72 196,47
- usługi pozostałe, RTV, ochrona,		

konserwacja i remonty,	5 326,77	4 795,92
- umowy cywilnoprawne,	0,00	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	215 717,57	196 286,84
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	546,08	140,75
ogółem koszt utrzymania filii	325 635,17	313 697,50
1. Ilość czytelników	2 136	1 916
2. wypożyczone książki	35 128	42 119
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>9,27 zł</u>	<u>7,45 zł</u>

F-24 / ul. Pielęgniarska 17 /pow. 144,3 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	6 282,93	8 043,23
- zużycie materiałów i wyposażenia,	2 576,73	6 688,40
- zużycie energii	8 439,92	9 441,58
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	37 950,69	39 139,84
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	4 849,16	3 691,35
- umowy cywilnoprawne,	7 734,05	8 747,40
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	120 549,31	131 758,52
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	78,08	313,04
ogółem koszt utrzymania filii	188 460,87	207 823,36
1. Ilość czytelników	1 358	1 464
2. wypożyczone książki	31 442	49 770
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>6,00 zł</u>	<u>4,17 zł</u>

F-25 / ul. Jeżewska 6 /pow. 75 m2/ <u>Filia w likwidacji od 1 lipca 2021 r.</u>	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	3 503,51	1 751,97
- zużycie materiałów i wyposażenia,	199,50	253,44
- zużycie energii	1 128,67	723,08

- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	19 185,50	19 998,00
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	2 525,04	826,83
- umowy cywilnoprawne,	5 748,00	2 745,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	26 200,00	12 118,84
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	67,34	30,48
ogółem koszt utrzymania filii	58 557,56	38 447,64
<i>1. Ilość czytelników</i>	<i>204</i>	<i>151</i>
<i>2. wypożyczone książki</i>	<i>4 862</i>	<i>1 703</i>
<i><u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u></i>	<i><u>12,04 zł</u></i>	<i><u>22,57</u></i>

F-28 / ul. Ujejskiego 75 /pow. 50 m2/ <u>Likwidacja od 1 czerwca 2020 r.</u>	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	714,93	likwidacja
- zużycie materiałów i wyposażenia,	11,88	
- zużycie energii	0,00	
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	0,00	
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	422,73	
- umowy cywilnoprawne,	0,00	
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	26 851,95	
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	0,00	
ogółem koszt utrzymania filii	28 001,49	0,00
<i>1. Ilość czytelników</i>	<i>384</i>	<i>likwidacja</i>
<i>2. wypożyczone książki</i>	<i>3 206</i>	
<i><u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u></i>	<i><u>8,73 zł</u></i>	

F-30 / ul. Toruńska 185 /pow. 36,26 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	3 433,50	4 644,58

- zużycie materiałów i wyposażenia,	199,50	427,93
- zużycie energii	0,00	1 727,09
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	0,00	0,00
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	1 169,73	1 041,78
- umowy cywilnoprawne,	3 529,38	3 944,04
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	38 848,88	49 954,83
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	114,54	30,48
ogółem koszt utrzymania filii	48 902,83	61 770,73
1. Ilość czytelników	364	383
2. wypożyczone książki	7 032	9 187
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>6,95 zł</u>	<u>6 72 zł</u>

F-31 / ul. Wielorybia 99 /pow. 128 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	4 706,00	6 005,23
- zużycie materiałów i wyposażenia,	813,78	662,43
- zużycie energii	8 720,96	9 046,11
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	22 671,36	22 671,36
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	8 634,68	7 656,37
- umowy cywilnoprawne,	8 160,00	8 784,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	99 546,09	105 399,01
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	117,34	260,96
ogółem koszt utrzymania filii	153,370,21	160,485,47
1. Ilość czytelników	853	853
2. wypożyczone książki	14 940	18 364
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>10,26 zł</u>	<u>8,74 zł</u>

F-32 / ul. Przyjazna 13	/pow. 133 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych		7 462,38	8 177,49
- zużycie materiałów i wyposażenia,		1 585,42	3 615,93
- zużycie energii		9 459,20	10 322,37
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,		13 741,56	13 741,56
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,		2 426,72	2 078,35
- umowy cywilnoprawne,		8 127,62	8 652,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,		192 788,99	200 548,74
- inne świadczenia na rzecz pracownika,		19,62	353,96
ogółem koszt utrzymania filii		235 601,51	247 490,40
1. Ilość czytelników		1 495	1 365
2. wypożyczone książki		33 439	39 867
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>		7,05 zł	6,21 zł

1. Ilość czytelników	785	790
2. wypożyczone książki	7 294	10 271
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>12,60 zł</u>	<u>10,16 zł</u>

F-14 / ul. Boh. Kragujewca 11 /pow. 137,8 m2/	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	3 941,83	2 652,89
- zużycie materiałów i wyposażenia,	1 187,23	2 228,10
- zużycie energii	12 967,90	13 442,72
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	5 697,86	5 887,12
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	2 910,31	2 786,59
- umowy cywilnoprawne,	2 843,23	0,00
- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	53 602,22	67 902,94
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	108,00	30,48
ogółem koszt utrzymania filii	83 258,58	94 930,84
1. Ilość czytelników	705	757
2. wypożyczone książki	6 416	10 776
<u>Koszt wypożyczenia jednej książki</u>	<u>12,97 zł</u>	<u>8,81 zł</u>

**3. Biblioteka Główna – koszt utrzymania
ul. Długa 39 /pow. 4550,36 m2/**

	2020	2021
- zakup zbiorów bibliotecznych	150 096,74	133 682,37
- zużycie materiałów i wyposażenia,	84 274,02	121 416,28
- zużycie energii	274 467,58	313 214,29
- koszty wynajmu lokalu, czynsz,	6 948,14	7 167,42
- usługi pozostałe, RTV, ochrona, konserwacja i remonty,	367 129,69	439 941,80
- umowy cywilnoprawne,	7 796,32	5 608,40

- wynagrodzenia i pochodne + ZFŚS,	5 856 676,57	6 089 929,89
- inne świadczenia na rzecz pracownika,	6 450,14	22 230,59
- koszty pozostałe.	55 358,96	57 528,43
ogółem koszt utrzymania	6 809 198,16	7 190 719,47

Koszty filii za lata 2020-2021 /bez amortyzacji, darów oraz dotacji celowych/ przedstawiają w formie tabelarycznej załączniki Nr 1 i Nr 2 z uwzględnieniem kosztów utrzymania Biblioteki Głównej.

Z działalności merytorycznej i z realizacji zadań statutowych za każdy rok Instytucja złożyła sprawozdanie z Działu Instrukcyjno- Metodycznego /w aktach kontroli/ obejmujące:

- zmiany organizacyjne,
- dostęp do zasobów elektronicznych,
- czytelnictwo,
- portale internetowe i media społecznościowe,
- opis działalności upowszechnieniowej.

Szczegółowe dane odnośnie wypożyczania zbiorów przedstawiono na stronie 6 protokołu. Z uwagi na pandemię filie prowadziły wypożyczanie oraz udzielanie informacji katalogowych online. Za pomocą systemu Prolib od maja 2021 r. rozpoczęto wypożyczanie gier planszowych, a następnie czytników e-booków.

Ogółem filie zarejestrowały w 2021 roku 2657 wykorzystania komputerów. W filiach sieci miejskiej udzielono łącznie 55 388 informacji katalogowych, rzeczowych i dotyczących wyszukiwania online, co stanowi wzrost o 15 325 udzielonych informacji w stosunku do roku poprzedniego.

Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą jest roczny plan finansowy ustalony przez dyrektora Biblioteki, sporządzony w oparciu o wysokość dotacji Województwa K-P, m. Bydgoszczy oraz planowane dochody Instytucji.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie dokumentów przedłożonych i udostępnionych przez kontrolowaną jednostkę. Biblioteka w badanym okresie składała wymagane sprawozdania w wyznaczonych ustawowo terminach.

Objęte badaniem lata przypadły na czas pandemii, co wpłynęło w znacznym stopniu na funkcjonowanie Instytucji i wykorzystanie zasobów Biblioteki i jej filii. Dlatego ocena działalności tej Instytucji, w tym filii miejskich na podstawie przedłożonych za te lata danych, nie może stanowić podstawy do rzetelnej oceny działalności Instytucji.

Rozpoczynając rok 2020 Biblioteka posiadała 26 filii. Ze względów organizacyjnych zawieszono działalność Filii Nr 28 i zlikwidowano Filie Nr 1 i Nr 20.

W 2021 r. nastąpiła likwidacja Filii Nr 25, co spowodowało zmniejszenie ilości do 22 filii.

Stan księgozbioru na dzień 31.12 2021 r. wyniósł: 988 477 jednostek w tym:

- Biblioteka Główna 567 401 szt. /zbiory specjalne 68 496 szt./,
- Filie miejskie 421 076 jednostek.

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono digitalizację zbiorów na co instytucja otrzymała środki inwestycyjne odpowiednio 112 200,70 zł oraz w 2021 r. kwotę 609 588,00 zł.

Na uzupełnienie księgozbioru jednostka wydatkowała kwotę :

- w 2020 r. 645 648,65 zł, /zmniejszenie wartości o 377 745,58 zł/,
tym zakup książek 8166 szt.-filie; 4457 szt. Biblioteka Główna,
- w 2021 r. 785 195,70 zł /zmniejszenie wartości o kwotę 87 783,43 zł/,
w tym zakup książek 15 257 szt.-filie; 4518 szt. Biblioteka Główna.

Wartość księgozbioru w 2020 roku po wyksięgowaniu ubytków wyniosła 9 365 606,84 zł. W 2021 r. wartość ta wzrosła i bilans zamknięcia wyniósł 10 063 019,84 zł.

Jednostka działa zgodnie z wprowadzonymi przez Dyrektora regulaminami wewnętrznymi. Największą część kosztów prowadzenia Instytucji stanowią wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi oraz czynsze za wynajem powierzchni dla miejskich filii bibliotecznych.

III. USTALENIA KOŃCOWE

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i po uprzednim zapoznaniu się z jego treścią, podpisano.

Jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Kierownik jednostki został poinformowany o prawie wniesienia pisemnych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia podpisania, zgodnie z treścią § 27 *Regulaminu kontroli* wykonywanej przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 20/788/21 Zarządu

Województwa Kujawsko – Pomorskiego z dnia 27 maja 2021 r. w sprawie ustalenia Regulaminu kontroli wykonywanej przez departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w wyżej określonym terminie, przyjmuje się, że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Data sporządzenia protokołu:

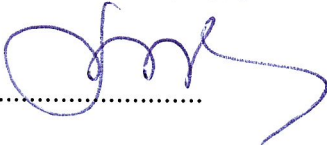
Toruń, dnia 8 listopada 2022 r.

Data podpisania i doręczenia protokołu:

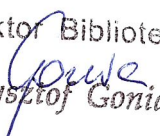
Toruń, dnia 22.11.2022

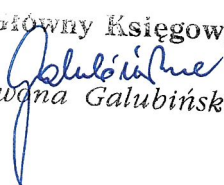
Kontrolujący:

mgr Barbara Jankowska


.....

Jednostka Kontrolowana

Dyrektor Biblioteki

Krzysztof Gonia

Główny Księgowy

Iwona Galubińska

