

## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. dr. Witolda Bełzy w Bydgoszczy, ustalonego przez dyrektora instytucji 21 grudnia 2018 roku.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Podstawę prawną stanowi § 14 ust. 6 statutu Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. dr. Witolda Bełzy w Bydgoszczy, przyjętego uchwałą Nr XLI/1011/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 grudnia 2009 r. (z późn. zm.). Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Biblioteki plan finansowy oraz jego zmiany dokonywane w ciągu roku podlegają w trybie nadzoru zaopiniowaniu przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

### **3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):**

Konsultacje w powyższej sprawie nie są wymagane.

### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. dr. W. Bełzy w Bydgoszczy jest samorządową instytucją kultury. Podstawą jej gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. W planie finansowym na rok 2018 instytucja dokonała korekty w związku z uzyskanymi dodatkowymi środkami od organizatora w ramach dotacji podmiotowej w kwocie 72 190,00 zł. Dodatkowo instytucja urealniła przychody z najmu, dzierżawy i reklamy – zmniejszono je o kwotę 4 516,00 zł. Biblioteka zwiększyła przychody finansowe o kwotę 600,00 zł oraz pozostałe przychody operacyjne o sumę 27 647,00 zł. Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 95 921,00 zł i był równorzędny do wzrostu kosztów. Biblioteka zmniejszyła plan zużycia materiałów i energii o sumę 93 312,00 zł. Zwiększeniu o kwotę 176 416,00 zł uległa pozycja zakupu zbiorów bibliotecznych, w ramach których dokonano zakupu nowości wydawniczych oraz zaksięgowano otrzymane dary. W ramach usług obcych instytucja podwyższyła koszty usług remontowych o kwotę 2 256,00 zł oraz pozostałych usług o sumę 7 500,00 zł. Zwiększono również plan podatków i opłat o kwotę 403,00 zł. W ramach wynagrodzeń instytucja dokonała urealnienia funduszu płac oraz środków na wypłaty odpraw emerytalnych i umów zleceń oraz umów o dzieło. Powyższe działania oraz uzyskanie dodatkowych środków od organizatora pozwoliło na wypłatę jednorazowych środków dla pracowników oraz nagród rocznych, co ostatecznie podwyższyło kwotę ogólną wynagrodzeń o sumę 15 861,00 zł. Zmiany w wypłaconych wynagrodzeniach spowodowały także konieczność urealnienia wysokości składek ZUS – wzrost o sumę 2 500,00 zł, przy jednoczesnym spadku wydatków na świadczenia na rzecz pracowników o kwotę 6 106,00 zł. Instytucja zaoszczędziła także kwotę 9 856,00 zł w ramach planu na ubezpieczeniach. Biblioteka zaplanowała koszty finansowe w kwocie 259,00 zł. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. W tabeli dot. stanu zatrudnienia biblioteka planuje na koniec 2018 r. niższe zatrudnienie o jeden etat.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Biblioteki z dniem 21 grudnia 2018 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 poz. 62 z późn. zm.).

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Pozytywna opinia Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego nie wywołuje skutków finansowych ani merytorycznych związanych z funkcjonowaniem Biblioteki. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.