

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Galerii Sztuki „Wozownia” w Toruniu, ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 28 czerwca 2019 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 8 ust. 5 statutu Galerii Sztuki „Wozownia” w Toruniu nadanego uchwałą Nr XXXIII/789/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 kwietnia 2009 r. Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Galerii 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:

Galeria Sztuki „Wozownia” w Toruniu jest samorządową instytucją kultury, której podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Instytucja dokonała korekty planu w związku z uzyskaniem od organizatora dodatkowych środków w kwocie 53 143,00 zł w ramach dotacji podmiotowej, które zostały przyznane na regulację wynagrodzeń. Ponadto instytucja podwyższyła wartość przychodów ze świadczonych usług o sumę 20 340,00 zł, która wynika z większej niż zakładano ilości zgłoszeń do konkursu 11. Triennale Małych Form Malarskich. Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 73 483,00 zł i był równorzędny do wzrostu kosztów. W ramach wydatków zwiększono pozycję zużycie materiałów o kwotę 2 359,00 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu planu zużycia energii o sumę 16 232,00 zł. W kategorii wydatków związanych z zakupem usług zwiększono plan kosztów ochrony i pozostałych usług na sumę 3 000,00 zł. W wynagrodzeniach zwiększono środki na uposażenie pracowników instytucji o sumę 44 540,00 zł oraz o kwotę 6 500,00 zł w wynagrodzeniach bezosobowych. W związku z koniecznością wypłaty odprawy emerytalnej zabezpieczono na ten cel środki w kwocie 16 232,00 zł. Podwyższono także o kwotę 97,00 zł wysokość nagród jubileuszowych do wypłaty w roku bieżącym. Wzrost w wynagrodzeniach spowodował także konieczność zabezpieczenia dodatkowych funduszy w kwocie 8 506,00 zł na składki ZUS odprowadzane od nich. Dodatkowo podwyższono koszty świadczeń na rzecz pracowników o kwotę 1 500,00 zł. Instytucja uzupełniła także plan w kosztach amortyzacji sumą 981,00 zł ze względu na zakupione ze środków własnych środki trwałe. Uzyskanie wyższych dochodów związanych z organizowanym Triennale pozwoliło na podwyższenie wartości nagród konkursowych oraz zapewniła fundusze na inne wydatki – łączny wzrost kosztów o 5 890,00 zł w ramach pozostałych kosztów rodzajowych. Podwyższono również koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne o łączną kwotę 110,00 zł. Dokonane korekty nie miały wpływu na planowany wynik finansowy instytucji. Galeria zaplanowała także nakłady na inwestycje finansowane ze środków własnych na kwotę 12 029,00 zł i o tą sumę zmniejszono środki pieniężne. Ponadto podwyższono stan zapasów o kwotę 3 000,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Galerii z dniem 28 czerwca 2019 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 2019 poz. 869).

5. Ocena skutków regulacji:

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