

## 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 23 grudnia 2019 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 2019 instytucja dokonała korekty w związku z uzyskanymi dodatkowymi środkami na działalność ze środków Województwa w kwocie 107 535,00 zł. Ponadto Biblioteka urealniła przychody z najmu i dzierżawy (obniżenie planu o kwotę 2 162,00 zł), przychody finansowe (wzrost o kwotę 2 290,00 zł) oraz pozostałych przychodach operacyjnych (wzrost o 9 335,00 zł). Dodatkowo instytucja wprowadziła zapis dotyczący pokrycia amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji na kwotę 47 399,00 zł. Ostatecznie zaplanowano wyższe przychody o kwotę 164 397,00 zł, przy równorzędnym wzroście kosztów. Biblioteka urealniła koszty związane ze zużyciem materiałów i energii - zaplanowano większe zakupy materiałów (o kwotę 61 672,00 zł), przy jednoczesnym zmniejszeniu wydatków na energię elektryczną (zmniejszenie planu o sumę 56 401,00 zł). Oszczędności w zaplanowanych usługach obcych na kwotę 28 879,00 zł oraz w płaconych podatkach i opłatach (na kwotę 5 800,0 zł) zostały wykorzystane w ramach zakupu zbiorów bibliotecznych, które zostały łącznie podwyższone o kwotę 70 078,00 zł. W ramach wynagrodzeń Biblioteka dokonała przesunięć środków z wynagrodzeń pracowniczych, niewykorzystanych m.in. z powodu absencji pracowniczych, w łącznej kwocie 294 237,00 zł na wynagrodzenia o charakterze jednorazowym. Do tej samej puli środków przesunięto oszczędności związane z niewypłaconymi opravami emerytalnymi oraz nagrodą jubileuszową (zmniejszenie w łącznej kwocie 199 402,00 zł). Ostatecznie na wypłatę wynagrodzeń jednorazowych przeznaczono kwotę 543 173,00 zł oraz dodatkowo podwyższono składki ZUS o kwotę 69 887,00 zł. Biblioteka dokonała również urealnienia pozycji związanych z kosztami Funduszu Pracy (zmniejszenie o kwotę 28 528,00 zł), świadczeń na rzecz pracowników (obniżenie o kwotę 6 224,00 zł) oraz pozostałe koszty rodzajowe (ograniczenie zapisów planu o kwotę 10 519,00 zł). Równoległe do zapisów w przychodach dokonano zapisu odnośnie amortyzacji – wzrost dotyczący środków trwałych finansowych z otrzymanych dotacji w kwocie 47 399,00 zł. Ponadto instytucja podwyższyła o kwotę 2 178,00 zł koszty amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków własnych. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. Ponadto Biblioteka zmniejszyła zaplanowany na koniec roku stan zatrudnienia, w związku z przejściem na emeryturę pracowników merytorycznych.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Biblioteki z dniem 23 grudnia 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 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.