

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Galerii i Ośrodka Plastycznej Twórczości Dziecka w Toruniu ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 23 grudnia 2019 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 8 ust. 5 statutu Galerii i Ośrodka Plastycznej Twórczości Dziecka w Toruniu przyjętego uchwałą nr XXX/592/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 26 stycznia 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 i Ośrodek Plastycznej Twórczości Dziecka w Toruniu jest samorządową instytucją kultury. Podstawą jej gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Instytucja dokonała korekty w związku z uzyskanymi dodatkowymi środkami w ramach dotacji podmiotowej w kwocie 15 188,00 zł. Ponadto zwiększyła przychody ze świadczonych usług łącznie o kwotę 20 999,00 zł oraz o kwotę 4 500,00 zł pozostałe przychody. Urealniona została wartość przychodów finansowych, które podwyższono o kwotę 246,00 zł. Galeria obniżyła poziom planu pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 300,00 zł. W ramach przychodów wynikających z pokrycia amortyzacją środków trwałych finansowanych z otrzymanej dotacji została wykazana kwota zwiększenia w wysokości 67 933,00 zł. Ostatecznie zaplanowane przychody wzrosły o kwotę 108 566,00 zł i wzrost ten był równorzędny do wzrostu kosztów. W kosztach zużycia materiałów zwiększono środki o kwotę 27 217,00 zł oraz obniżono o kwotę 10 370,00 zł koszty energii. W ramach usług obcych zmniejszono plan o kwotę 5 500,00 zł. Uzyskane oszczędności pozwoliły na zwiększenie środków w ramach wynagrodzeń pracowniczych o kwotę 14 000,00 zł. Instytucja zwiększyła środki na wypłatę wynagrodzeń jednorazowych o sumę 15 945,00 zł. Galeria obniżyła o kwotę 4 195,00 zł plan dotyczący składek ZUS od wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników o sumę 2 266,00 zł. W kosztach amortyzacji oprócz podwyższenia o kwotę 8 734,00 zł pozycji dotyczącej środków trwałych finansowanych ze środków własnych, instytucja dokonała zapisu równorzędnego do zapisu w ramach przychodów z tytułu pokrycia amortyzacji. Dodatkowo Galeria urealniła pozostałe koszty rodzajowe (zmniejszenie o kwotę 860,00 zł) oraz koszty finansowe (obniżenie o kwotę 372,00 zł). Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. W ramach nakładów na inwestycje Galeria zwiększyła o kwotę 8 734,00 zł środki na zakup środków trwałych ze środków własnych.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Galerii 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 Galerii. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.