

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 22 czerwca 2020 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 ramach której wycofała z planu dotacje celowe. Z powodu ogłoszonego stanu pandemii galeria zrezygnowała z realizacji w roku 2020 zadania pn. "XXII Międzynarodowego Biennale Grafiki Dzieci i Młodzieży". Ponadto brak przyznanej dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego był główną przyczyną rezygnacji z realizacji programu pn. „Chata Niesporczaka”. Łączna kwota zmniejszenia planowanych dotacji wyniosła 126 000,00 zł. Ponadto instytucja urealniła poziom zaplanowanych przychodów ze świadczonych usług – odwołanie zajęć spowodowało zmniejszenie planu o kwotę 72 300,00 zł oraz pozostałych przychodów – obniżenie planu o kwotę 2 100,00 zł. Pozostałe przychody operacyjne także uległy zmniejszeniu o kwotę 2 000,00 zł. Zmniejszenia przychodów własnych spowodowane są głównie przez okresowe zawieszenie działalności oraz brak możliwości prowadzenia warsztatów przez Galerię. Ostatecznie instytucja obniżyła plan przychodów o kwotę 202 400,00 zł i była to kwota równoważna do przedstawionego obniżenia kosztów w planie. Galeria zmniejszyła plan zużycia materiałów i energii o sumę 32 000,00 zł. Również usługi obce zostały pomniejszone o środki w kwocie 79 600,00 zł. Brak realizacji zadań, na które zarezerwowano środki z dotacji celowych, był główną przyczyną zmniejszenia planu w ramach wynagrodzeń bezosobowych (zdjęcie całej planowanej kwoty – 43 000,00 zł), co spowodowało także obniżenie składek ZUS o kwotę 4 630,00 zł. Dodatkowo instytucja obniżyła zaplanowane koszty w ramach świadczeń na rzecz pracowników (o kwotę 3 000,00 zł) oraz pozostałych kosztów rodzajowych o sumę 40 170,00 zł. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Galerii z dniem 22 czerwca 2020 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.