

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 28 grudnia 2015 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 otrzymaniem dodatkowych środków w ramach dotacji podmiotowej w wysokości 10 000,00 zł (przyznanych uchwałą Nr XV/305/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie zmiany budżetu województwa na rok 2015). Ponadto w ramach przychodów instytucja urealniła wpływy ze świadczonych usług (zmniejszenie o kwotę 3 500,00 zł), pozostałe przychody (obniżenie o sumę 2 945,00 zł) oraz przychody finansowe, które pomniejszono o kwotę 190,00 zł. W ramach pozostałych przychodów operacyjnych Galeria planuje wzrost środków o kwotę 733,00 zł. W związku z zapisami znowelizowanej ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej instytucja porządkuje zapisy w ramach pokrycia amortyzacji środków trwałych i dokonuje obniżenia jej wartości o kwotę 16 250,00 zł. Galeria dokonała także korekty planowanych kosztów. Urealnione zostały koszty zużytych materiałów (zwiększenie o kwotę 12 360,00 zł) oraz koszty energii (obniżenie planu o sumę 4 260,00 zł). W zakresie usług obcych zaoszczędzono na kosztach ochrony (o kwotę 130,00 zł), czynszu za wynajem (870,00 zł) oraz innych usługach (obniżenie o sumę 13 300,00 zł), ale wzrosły koszty remontowe budynków o kwotę 5 000,00 zł. Instytucja urzeczywistniła także plan dotyczący wydatków na podatki i opłaty. Wzrost środków został zaplanowany w kategorii wynagrodzeń, zarówno w przypadku pracowników etatowych (łącznie o kwotę 5 000,00 zł), jak również w ramach umów cywilno-prawnych (na łączną sumę 2 924,00 zł). Dokonano zmniejszenia planu w ramach pozycji składek od wynagrodzeń – łącznie o kwotę 6 000,00 zł, pozostałych kosztów (ogółem o sumę 3 636,00 zł) oraz kosztów finansowych (o kwotę 215,00 zł). Zwiększeniu uległy świadczenia na rzecz pracowników (o sumę 1 417,00 zł) oraz amortyzacja środków trwałych (o kwotę 6 080,00 zł). Instytucja dokonała także zakupów sprzętów ze środków własnych, co znalazło swoje odzwierciedlenie w zwiększeniu nakładów na inwestycje o kwotę 5 900,00 zł.

Dokonane zmiany dotyczące przychodów z tytułu amortyzacji środków trwałych bezpłatnie otrzymanych od organizatora spowodowały zmianę wyniku finansowego.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Galerii z dniem 28 grudnia 2015 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 15 poz. 1240 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.