

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego „Pałacu Lubostroń” w Lubostroniu, ustalonego przez dyrektora instytucji z dnia 28 grudnia 2015 r.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 7 ust. 5 statutu „Pałacu Lubostroń” w Lubostroniu, przyjętego uchwałą Nr XXX/533/13 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 stycznia 2013 r. Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Pałacu 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:

„Pałac Lubostroń” w Lubostroniu jest instytucją kultury prowadzoną przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Podstawą gospodarki finansowej Pałacu jest plan finansowy ustalony przed dyrektora, sporządzony w oparciu o wysokość dotacji organizatora oraz planowe przychody. 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). Pałac zmniejszyła ogólną wartość planowanych przychodów ze świadczonych usług o kwotę 51 000,00 zł. Ponadto instytucja redukuje do zera planowane wcześniej pozostałe przychody oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów. Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych osiągnął poziom 7 700,00 zł. W związku z regulacjami wynikającymi z ustawy z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 2015 r. poz. 1505) instytucja porządkuje zapisy dotyczące przychodów z tytułu pokrycia amortyzacji oraz dokonuje zwiększenia na łączną kwotę 155 130,00 zł. W kosztach Pałac wykazuje oszczędność w ramach zużytej energii i materiałów na sumę 25 100,00 zł oraz dokonał przesunięć w ramach usług obcych. Wzrost o 1 400,00 zł kosztów jest planowany w ramach koniecznych do uregulowania podatków i opłat. Instytucja zmniejsza także środki przeznaczone na wynagrodzenia – łącznie oszczędności osiągnęły poziom 45 500,00 zł, ale zwiększa o 900,00 zł koszty świadczeń na rzecz pracowników. W ramach amortyzacji ostatecznie dokonano zmniejszeń na sumę 3 220,00 zł, a koszty finansowe obniżono o kwotę 5 000,00 zł. Zwiększono pozostałe koszty operacyjne o kwotę 450,00 zł. Instytucja zwiększyła plan przychodów i nakładów na inwestycje, w tym ze środków własnych. Uaktualnione zostały także dane dotyczące zatrudnienia – wzrost liczby etatów pracowników obsługi. Pałac dokonuje także korekty planowanych należności i zobowiązań oraz posiadanych środków pieniężnych. Dokonane zmiany w planie miały pozytywny wpływ na wynik finansowy – instytucja wcześniej zakładała stratę, ale ostatecznie planuje zysk w wysokości 28 300,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Pałacu 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. 2013 poz. 885 z późn. zm.).

5. Ocena skutków regulacji:

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