

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Kujawsko-Pomorskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 21 grudnia 2015 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 9 ust. 5 statutu Kujawsko-Pomorskiego Centrum Kultury w Bydgoszczy przyjętego uchwałą Nr LI/795/14 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 czerwca 2014 r. Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Centrum 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:

Kujawsko-Pomorskie Centrum Kultury 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 2015 zwiększeniu o kwotę 20 000,00 zł uległa dotacja podmiotowa ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego (przyznana uchwałą Nr XV/305/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2015 r.). Dodatkowo instytucja wykazuje zwiększenie o kwotę 33 250,00 zł dotacji na wskazane zadania z budżetu Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Centrum zwiększa także wpływy z tytułu świadczonych usług na łączną kwotę 36 142,00 zł oraz pozostałe przychody operacyjne o sumę 29 000,00 zł. Zmniejszeniu ulegają przychody z najmu, dzierżawy i reklamy o kwotę 500,00 zł oraz pozostałe przychody o sumę 7 000,00 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 zwiększeń i korekty błędnych zapisów – ostatecznie zwiększenie wynosi 29 203,00 zł. W kosztach instytucja zaoszczędziła 15 000,00 zł na wydatkach na energię, ale zwiększyła nakłady na usługi obce o kwotę 10 600,00 zł oraz podwyższyła o sumę 3 000,00 zł środki na uregulowanie podatków i opłat. Centrum dokonuje także dużych zmian w ramach wynagrodzeń – zmniejszenie o sumę 59 685,00 zł oraz wzrost składek ZUS o kwotę 3 413,00 zł i obniżka środków przeznaczonych na świadczenia pracownicze o kwotę 8 059,00 zł. W ramach kosztów amortyzacji instytucja koryguje wcześniejsze zapisy oraz podwyższa stan o kwotę 1 381,00 zł. Zwiększenie o sumę 132 496,00 zł zostało zaplanowane w ramach pozostałych kosztów, o kwotę 121,00 zł w ramach kosztów finansowych oraz o 345,00 zł w pozostałych kosztach operacyjnych. Instytucja obniża plan wielkości sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 4 500,00 zł. Ponadto Centrum zwiększyło o 26 577,00 zł środki własne na inwestycje, uaktualniło stan zatrudnienia pracowników (zmniejszenie o 3 etaty) oraz skorygowało stan zobowiązań. Zwiększeniu uległy plany dotyczące stanu posiadanych środków pieniężnych oraz zapasów. Dokonane zmiany miały pozytywny wpływ na wynik finansowy – instytucja planuje zysk w wysokości 75 984,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Centrum z dniem 21 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 Centrum. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.