

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 dniem 28 grudnia 2016 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 otrzymała od organizatora dodatkowe środki w wysokości 12 000,00 zł w ramach dotacji podmiotowej (uchwała Nr XXVIII/477/16 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2016 r.). Ze względu na spadek sprzedaży w ostatnim miesiącu roku instytucja została zmuszona do obniżenia pierwotnego planu przychodów ze świadczonych usług łącznie o 70 700,00 zł. Pałac wykazuje wzrost pozostałych przychodów o kwotę 25 500,00 zł oraz pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 500,00 zł. W kosztach instytucja obniżyła plan zużycia materiałów i energii o sumę 41 800,00 zł oraz zakupu usług obcych o kwotę 2 000,00 zł. Ponadto instytucja dokonała podwyższenia środków na podatki i opłaty o kwotę 1 700,00 zł. Pałac podwyższył również plan wynagrodzeń – łącznie o kwotę 5 500,00 zł, co skutkowało także wzrostem w ramach składek ZUS od wynagrodzeń o kwotę 2 900,00 zł oraz świadczeń na rzecz pracowników o kwotę 200,00 zł. Ponadto instytucja zmniejszyła plan płatności odsetkowych w ramach kosztów finansowych o kwotę 1 100,00 zł. Ostatecznie dokonane zmiany pozwoliły zwiększyć planowany zysk o kwotę 1 900,00 zł.

Instytucja wykazuje także dodatkowe środki własne na inwestycje w wysokości 25 590,00 zł. W ramach tabeli o stanie należności i zobowiązań Pałac zmniejszył plan należności o kwotę 65 480,00 zł oraz stan zobowiązań o kwotę 74 760,00 zł. Instytucja nieznacznie podwyższyła plan posiadanych środków pieniężnych i zmniejszyła stan zapasów.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Pałacu 28 czerwca 2016 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 poz.1870 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.