

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 27 grudnia 2016 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 2016 zwiększeniu o kwotę 22 000,00 zł uległa dotacja podmiotowa ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego (przyznane uchwałą Nr XXVIII/477/16 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2016 r.). Jednocześnie instytucja zmniejsza planowane przychody z tytułu świadczonych usług łącznie na sumę 33 699,00 zł oraz przychody z najmu i dzierżawy na kwotę 3 880,00 zł. Nieznaczny wzrost Centrum odnotowała w przychodach ze sprzedaży towarów i materiałów (282,00 zł) oraz pozostałych przychodach operacyjnych (963,00 zł). Zostały urealnione także przychody z tytułu pokrycia amortyzacji – zmniejszenie o sumę 2 512,00 zł. Ostatecznie przychody zaplanowano niższe o 16 846,00 zł. W kosztach znacznie obniżono plan zużycia materiałów i energii (o sumę 59 609,00 zł) oraz pozycje dotyczącą wynagrodzeń (łącznie na sumę 82 497,00 zł). Instytucja znacznie podwyższa wydatki na usługi obce (o kwotę 26 124,00 zł); podatki i opłaty o kwotę 51 211,00 zł oraz pozostałe koszty (na sumę 83 988,00 zł). Dodatkowo podwyższeniu o 6 358,00 zł uległy składki ZUS od wynagrodzeń i jednocześnie zmniejszono świadczenia na rzecz pracowników o kwotę 2 094,00 zł. Zmniejszeniu uległy także planowane odpisy na amortyzację. Instytucja nieznacznie podwyższyła wartość sprzedanych towarów i materiałów o 682,00 zł oraz obniżyła pozostałe koszty operacyjne o kwotę 30,00 zł. Dokonane zmiany spowodowały wzrost planowanej straty o 36 967,00 zł, by osiągnąć stan 129 967,00 zł. Centrum obniżyło planowane wydatki na inwestycje o kwotę 15 165,00 zł. Instytucja wykazuje także zmiany w planie zatrudnienia (zmniejszenie o 1,75 etatu). Zmniejszenie nastąpiło w ramach należności krótkoterminowych (łącznie o kwotę 9 619,48 zł) oraz zwiększono wartość zobowiązań (o sumę 8 307,59 zł). Ponadto zmniejszono plan posiadanych przez instytucję środków pieniężnych (o kwotę 3 812,69 zł) oraz zapasów – o kwotę 862,27 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Centrum z dniem 27 grudnia 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 Centrum. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.