

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 22 maja 2017 r.

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 2017 instytucja wykazuje zwiększenie dotacji podmiotowej dokonane przez Województwo Kujawsko-Pomorskie (wzrost o 80 000,00 zł), które zostało przyznane uchwałą Nr XXXI/520/17 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 kwietnia 2017 r. Ponadto urealniono kwoty planowanych dotacji celowych pozyskiwanych z różnych źródeł, co skutkuje obniżeniem ich sumy o 98 865,00 zł. Obniżeniu o kwotę 100 000,00 zł uległ również plan pozyskania przychodów ze świadczonych usług, wynikający głównie z braku umowy o współpracy na realizację projektu e-kultura. Zwiększenie o kwotę 4 000,00 zł zaplanowano w przychodach ze sprzedaży towarów i materiałów. W ramach kosztów skorygowano głównie wynagrodzenia oraz obowiązkowe składki ZUS. Zmniejszenie kosztów uposażenia pracowników merytorycznych o kwotę 90 465,00 zł instytucja uzasadnia brakiem finansowania programu e-kultura, co skutkuje zwiększeniem zatrudnienia tylko o jeden etat (zmiana uwzględniona w tabeli o stanie zatrudnienia). Ponadto obniżono plan wynagrodzeń bezosobowych o kwotę 15 000,00 zł oraz pozycje dotyczące składek ZUS o sumę 10 000,00 zł. Zwiększeniu o kwotę 600,00 zł uległy planowane odpisy na ZFŚS. Centrum podwyższyło planowane przychody i nakłady na inwestycje o kwotę 18 087,00 zł, która została przyznana przez organizatora ww. uchwałą na ogrodzenie parkingu oraz montaż szlabanu przy siedzibie instytucji. Instytucja zmniejszyła o sumę 20 000,00 zł planowany stan środków pieniężnych na zakończenie bieżącego roku. Dokonana korekta planu nie miała wpływu na planowany wynik finansowy.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Centrum z dniem 22 maja 2017 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.