

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Galerii i Ośrodka Plastycznej Twórczości Dziecka w Toruniu ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 28 grudnia 2017 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 8 ust. 5 statutu Galerii i Ośrodka Plastycznej Twórczości Dziecka w Toruniu przyjętego uchwałą nr XXX/592/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 26 stycznia 2009 r. Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Galerii 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:

Galeria i Ośrodek Plastycznej Twórczości Dziecka w Toruniu jest samorządową instytucją kultury. Podstawą jej gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Instytucja dokonała korekty w związku z podwyższeniem dotacji podmiotowej z Województwa Kujawsko-Pomorskiego o kwotę 10 000,00 zł. Jednocześnie Galeria wykazała uzyskaną dotację celową na „Archiwizację prac plastycznych” w kwocie 4 500,00 zł. Dodatkowo instytucja podwyższyła przychody ze świadczonych usług o sumę 3 000,00 zł oraz pozostałe przychody o kwotę 1 950,00 zł. Zmniejszenie jest wykazane w ramach przychodów finansowych – o kwotę 90,00 zł. Stan przychodów został ostatecznie ustalony w kwocie 19 700,00 zł, również w wyniku zwiększeniu o kwotę 340,00 pozostałych przychodów operacyjnych. W ramach kosztów podwyższone zostały wydatki na materiały o kwotę 20 848,00 zł, przy jednoczesnym obniżeniu o kwotę 1 300,00 zł kosztów energii. Oprócz tego instytucja wykazała oszczędności w ramach: usług obcych (4 893,00 zł), regulowanych składek ZUS od wynagrodzeń (8 900,00 zł) oraz świadczeń na rzecz pracowników (435,00 zł). Galeria zaplanowała wyższe o sumę 8 570,00 zł wynagrodzenia oraz amortyzację środków trwałych finansowanych ze środków własnych (wzrost o 6 090,00 zł – zapis równorzędny w ramach nakładów inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych). Ponadto instytucja zmniejszyła wartość pozostałych kosztów o sumę 140,00 zł oraz o taką samą kwotę pozycję kosztów finansowych. Dokonane korekty nie spowodowały zmiany planowanego wyniku finansowego. Jednocześnie instytucja dokonała zmniejszenia w tabeli o stanie zatrudnienia - o jeden etat w administracji.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Galerii z dniem 28 grudnia 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. 2017 poz. 2077).

5. Ocena skutków regulacji:

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