

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 dnia 28 grudnia 2017 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 2017 instytucja wykazuje zwiększenie dotacji podmiotowej dokonane przez Województwo Kujawsko-Pomorskie (wzrost o 20 000,00 zł). Ponadto urealniono kwoty planowanych dotacji celowych pozyskiwanych z różnych źródeł, co skutkuje ich podwyższeniem o kwotę 43 970,00 zł. Obniżeniu o kwotę 40 482,00 zł uległ również plan pozyskania przychodów ze świadczonych usług, a o kwotę 936,00 zł przychody z najmu, dzierżawy i reklamy. Zmniejszenie o kwotę 1 228,00 zł zaplanowano w przychodach ze sprzedaży towarów i materiałów. Obniżono również przychody z tytułu pokrycia amortyzacji o kwotę 14 839,00 zł. W ramach kosztów zwiększono wartość nakładów na materiały o kwotę 13 350,00 zł. Oszczędności Centrum wykazało w ramach wydatków na energię (obniżenie o 20 000,00 zł) oraz usług obcych (spadek o sumę 9 000,00 zł). Instytucja podwyższa wartość regulowanych podatków i opłat o kwotę 37 350,00 zł. W ramach kategorii wynagrodzeń zaplanowano niższe środki o kwotę 72 896,00 zł, co spowodowało również obniżenie planowanych składek ZUS od wynagrodzeń o kwotę 12 634,00 zł. Podwyższono świadczenia na rzecz pracowników o kwotę 2 496,00 zł. Koszty amortyzacji zostały obniżone o sumę 25 515,00 zł. Uzyskane oszczędności zostały zniwelowane dodatkowymi kosztami w ramach pozostałych kosztów rodzajowych (wzrost o 86 553,00 zł) oraz pozycję dotyczącą wartości sprzedanych towarów i materiałów (podwyższenie o 4 296,00 zł) i pozostałe koszty operacyjne (o kwotę 4 735,00 zł). Dokonana korekta planu nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. Instytucja wprowadza także zmiany do tabel z danymi o stanie zatrudnienia oraz obrazujących należności i zobowiązania.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Centrum z dnia 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. z 2017 r. poz. 2077).

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.