

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 22 grudnia 2017 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. Województwo Kujawsko-Pomorskie przyznało instytucji dodatkowe środki w kwocie 12 000,00 zł w ramach dotacji podmiotowej. Instytucja zmniejszyła planowane przychody ze świadczonych usług o kwotę 17 400,00 zł. Sprzedaż drewna, wiatrołomów, przyniosła Pałacowi przychody w kwocie 49 300,00 zł (pozycja pozostałe przychody na działalność podstawową). Instytucja wykazała również przychody ze sprzedaży towarów i materiałów na kwotę 4 020,00 zł. Uzyskane odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia oraz otrzymana pomoc na usunięcie szkód zwiększyły pozostałe przychody operacyjne o sumę 126 880,00 zł. W ramach przychodów z tytułu pokrycia amortyzacji instytucja dokonała zmniejszenia ogólnego stanu o sumę 3 140,00 zł. Ogółem przychody wzrosły o kwotę 172 960,00 zł. W kosztach rodzajowym Pałac zanotował oszczędności w ramach zużycia materiałów i energii na sumę 48 700,00 zł, przy czym niektóre środki zostały przesunięte w ciężar kosztów usług obcych, które wzrosły o kwotę 115 700,00 zł (w tym 24 500,00 stanowiły środki na remonty budynków). Podwyższono również wartość podatków i opłat o kwotę 2 200,00 zł. Największy wpływ na spadek o kwotę 19 500,00 zł wydatków w wynagrodzeniach miały oszczędności w ramach umów bezosobowych. Wzrost wynagrodzeń pracowników obsługi oraz wynagrodzeń jednorazowych skutkowało wzrostem regulowanych składek ZUS od wynagrodzeń o sumę 15 800,00 zł. Konieczne było także wyposażenie pracowników wykonujących prace porządkowe w odpowiednie środki ochrony, co spowodowało wzrost świadczeń na rzecz pracowników o kwotę 3 150,00 zł. Obniżenie kosztów amortyzacji wyniosło w sumie 4 230,00 zł. W pozostałych kosztach rodzajowych Pałac wykazuje wzrost kosztów ubezpieczenia (wzrost stawki) o kwotę 2 700,00 zł i niższe o kwotę 1 300,00 zł wydatki na podróże służbowe. Ponadto instytucja wykazała wartość sprzedanych towarów i materiałów w kwocie 3 500,00 zł. Dodatkowo instytucja zmniejszyła koszty finansowe o sumę 800,00 zł. W pozostałych kosztach operacyjnych zwiększono środki o kwotę 186,00 zł. Ogółem koszty zwiększono o kwotę 68 706,00 zł. Planowany zysk w kwocie 104 254,00 zł instytucja chce przeznaczyć w roku następnym na dalsze prace porządkowe i remontowe. Ponadto w ramach przychodów i nakładów na inwestycję wprowadzono środki w kwocie 11 577,00 zł pozyskane na remont ciągnika oraz podwyższono wydatki własne o sumę 4 232,00 zł na zakup pilarek. Instytucja zmieniała planowany stan zatrudnienia na koniec roku.

Skorygowany został planowany stan należności oraz zobowiązań (w tym tych długoterminowych) oraz stan środków pieniężnych i zapasów.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Pałacu 22 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 Pałacu. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.