

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. dr. Witolda Bełzy w Bydgoszczy, ustalonego przez dyrektora instytucji 27 grudnia 2017 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 14 ust. 6 statutu Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. dr. Witolda Bełzy w Bydgoszczy, przyjętego uchwałą Nr XLI/1011/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 grudnia 2009 r. (z późn. zm.). Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Biblioteki 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:

Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. dr. W. Bełzy w Bydgoszczy jest instytucją samorządową. Podstawą jej gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. W planie finansowym na rok 2017 instytucja dokonała korekty w związku z uzyskanym dodatkowymi środkami w wysokości 74 000,00 zł, które zostały przyznane przez organizatora w ramach dotacji podmiotowej. Ponadto Biblioteka zwiększyła przychodów ze świadczonych usług o sumę 21 307,00 zł, przychodów z najmu, dzierżawy i reklam o kwotę 3 608,00 zł. Dodatkowo wzrost o 2 000,00 zł zaplanowano w ramach przychodach finansowych. W pozostałych przychodach operacyjnych wprowadzono otrzymane darowizny, opłaty za nieterminowy zwrot książek i odszkodowań z tytułu ubezpieczeń oraz rozliczono zadanie inwestycyjne, co łącznie podwyższyło tę pozycję o kwotę 330 909,00 zł. Kolejnym zapisem dokonano zwiększenia o kwotę 55 949,00 zł pokrycia amortyzacji środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji. W ramach kosztów instytucja wykazuje oszczędności w wysokości 71 701,00 zł w ramach zużycia materiałów. Uaktualniono wartość dokonanych zakupów zbiorów bibliotecznych – wzrost o 169 371,00 zł oraz usług obcych, których pozycja zwiększona została o 54 826,00 zł. Biblioteka zaplanowała także większe środki na regulowane podatki i opłaty. Znaczne przesunięcia środków oraz oszczędności spowodowały obniżenie wartości kategorii wynagrodzeń o kwotę 20 221,00 zł. Składki ZUS od wynagrodzeń wzrosły o kwotę 3 548,00 zł, a świadczenia na rzecz pracowników pomniejszono o sumę 4 337,00 zł. Biblioteka podwyższa planowane koszty amortyzacji o kwotę 96 330,00 zł. W ramach pozostałych kosztów rodzajowych instytucja wykazała oszczędności na łączną kwotę 24 479,00 zł. W pozostałych kosztach operacyjnych wprowadzono m.in. zapisy o rozliczeniu zadania inwestycyjnego, co spowodowało ich wzrost o kwotę 281 931,00 zł. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. Dodatkowo instytucja zmieniła stan liczby etatów o 0,6 etatu w grupie pracowników merytorycznych. Biblioteka obniżyła także ogólną wartość zobowiązań krótkookresowych o sumę 210 000,00 zł. Instytucja przewiduje również wyższy o kwotę 200 000,00 zł stan środków pieniężnych na koniec roku.

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