

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej – Książnicy Kopernikańskiej w Toruniu ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 27 grudnia 2017 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 12 ust. 5 statutu Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej – Książnicy Kopernikańskiej w Toruniu przyjętego uchwałą Nr XXXIII/788/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 kwietnia 2009 r. 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 Biblioteka Publiczna – Książnica Kopernikańska w Toruniu jest samorządową instytucją kultury. Podstawą jej gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Instytucja dokonała korekty planu na 2017 r. w związku z otrzymanymi dodatkowymi środkami w ramach dotacji podmiotowej od Województwa Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 163 000,00 zł, w ramach której m.in. przekazano środki na pokrycie zobowiązań instytucji powstałych w roku ubiegłym. Ponadto instytucja zwiększyła środki w ramach przychodów z tytułu świadczonych usług o kwotę 8 375,00 zł, przy jednoczesnym spadku przychodów z najmu, dzierżawy i reklamy o kwotę 453,00 zł. W pozostałych przychodach na działalność podstawową Biblioteka podwyższyła środki o kwotę 1 270,00 zł pozyskaną w ramach kiermaszów książek. Na skutek mniejszej liczby uzyskanych darowizn instytucja wykazała mniejsze środki o kwotę 74 880,00 zł w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych. Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 119 880,00 zł i był równorzędny ze wzrostem zaplanowanych kosztów. Biblioteka wykazała podwyższenie planowanych nakładów na zakup zbiorów bibliotecznych o kwotę 20 232,00 zł. Oszczędności zanotowano w zakupach usług obcych (spadek o 5 564,00 zł). Zwiększenia zostały dokonane w ramach kategorii wynagrodzeń, a ich łączna suma wyniosła 58 481,00 zł, co spowodowało także wzrost regulowanych składek ZUS od wynagrodzeń o kwotę 4 870,00 zł. Dodatkowo podwyższono wartość pozostałych świadczeń na rzecz pracowników o kwotę 1 000,00 zł. Łączny wzrost kosztów amortyzacji wyniósł 27 001,00 zł. W ramach pozostałych kosztów rodzajowych powiększono pulę środków w planie na podróże służbowe (o kwotę 100,00 zł) oraz pozostałe koszty (13 810,00 zł). Biblioteka zmniejszyła w ramach kosztów finansowych plan płatności odsetkowych wynikających z zaciągniętych zobowiązań o kwotę 50,00 zł. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. W przychodach i nakładach na inwestycje instytucja zmniejszyła pozyskaną dotację od organizatora na zadanie pn. „Rozbudowa i dostosowanie budynku Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej – Książnicy Kopernikańskiej” o wysokość oszczędności przetargowych w kwocie 13 494,00 zł. Dodatkowo instytucja zwiększyła stan etatów o 3 etaty i dokonała przesunięć pomiędzy poszczególnymi grupami pracowników. Biblioteka także obniżyła wartość zobowiązań krótkookresowych o kwotę 77 753,00 zł i odstąpiła od planowania należności. Instytucja przewiduje również wyższy o kwotę 5 800,00 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.