

## 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 21 grudnia 2018 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 uzyskanymi środkami z Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach dotacji podmiotowej w kwocie 9 625,00 zł. Ponadto instytucja podwyższyła wysokość przychodów ze świadczonych usług o kwotę 13 500,00 zł. W ramach pozostałych przychodów instytucja uzupełniła dotychczasowe środki o kwotę 3 998,00 zł. W przychodach zmniejszono wysokość środków w pozycjach: pozostałe przychody o kwotę 30,00 zł oraz pozostałe przychody operacyjne – o kwotę 506,00 zł. Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 26 587,00 zł i był równorzędny do wzrostu kosztów. Galeria zaplanowała o kwotę 31 521,00 zł większe wydatki na materiały. Instytucja zmniejszyła plan pozostałych usług obcych o sumę 10 840,00 zł oraz podatków i opłat o kwotę 200,00 zł. W ramach wynagrodzeń instytucja urealnia plan poprzez zagospodarowanie oszczędności z funduszu płac oraz wykorzystanie środków pozyskanych od organizatora na wypłaty jednorazowe i przeznacza dodatkowe środki na umowy cywilno-prawne. Zmniejszono plan składek ZUS od wynagrodzeń o kwotę 5 660,00 zł oraz świadczeń na rzecz pracowników o sumę 3 084,00 zł. W związku z dokonanymi zakupami środków trwałych ze środków własnych instytucji podwyższono koszt amortyzacji o kwotę 5 830,00 zł (równorzędny zapis w ramach nakładów na inwestycje finansowanych ze środków własnych). Obniżono także pozostałe koszty o sumę 1 253,00 zł oraz koszty finansowe o kwotę 87,00 zł. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. W ramach przychodów i nakładów na inwestycję zostały wycofane środki zaplanowane w ramach zadania „Kultura w zasięgu 2.0” – zostaną wydatkowane w roku następnym.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Galerii z dniem 21 grudnia 2018 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 2018 poz. 62 z późn. zm.).

### 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.