

## 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 dniem 21 grudnia 2018 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 2018 Centrum podwyższa wysokość dotacji podmiotowej otrzymanej od Województwa Kujawsko-Pomorskiego o sumę 73 616,00 zł. Jednocześnie instytucja dokonuje zwiększenia dotacji otrzymanych od organizatora na zadanie związane z organizacją Europejskich Dni Dziedzictwa, zakupem wyposażenia, wydaniem publikacji oraz wykonaniem koncertu – łącznie na ten cel przekazano 49 900,00 zł, co spowodowało zwiększenie pozycji o sumę 46 900,00 zł, ponieważ pozostała kwota znajdowała się już w pierwotnych założeniach planu. W ramach przychodów ze świadczonych usług zwiększono środki o sumę 43 360,00 zł. Podwyższono również przychody ze sprzedaży biletów o kwotę 6 000,00 zł oraz ze sprzedaży programów i wydawnictw o sumę 81 000,00 zł. Instytucja wyzerowała pozycję z przychodami finansowymi. Centrum podwyższyło plan przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów o kwotę 3 300,00 zł oraz pozostałych przychodów operacyjnych o sumę 32 950,00 zł. Instytucja dokonała również korekty naliczenia przychodów z tytułu pokrycia amortyzacji – zmniejszenie o kwotę 31 880,00 zł. Wzrost w ramach przychodów wyniósł 263 070,00 zł i był równorzędny w stosunku do podwyższenia zaplanowanych kosztów. Środki te zostały wykorzystane na dodatkowe materiały (wzrost nakładów o kwotę 10 000,00 zł), usługi obce (podwyższenie o sumę 15 760,00 zł) oraz podatki i opłaty (przyrost w ww. pozycji o kwotę 20 000,00 zł). W ramach wynagrodzeń instytucja podwyższyła wartość zarówno funduszu płac, jak i na umowy w ramach realizowanych zadań – łączny wzrost o kwotę 200 050,00 zł, co spowodowało również konieczność podniesienia środków na składki ZUS do wynagrodzeń o kwotę 4 000,00 zł. W kosztach dokonano także urealnienia wartości amortyzacji – zmniejszenie o sumę 21 880,00 zł. Ponadto podwyższono o kwotę 35 040,00 zł wartość zaplanowanych pozostałych kosztów rodzajowych oraz o 100,00 zł pozostałe koszty operacyjne. Dokonana korekta planu nie miała wpływu na planowany wynik finansowy. W przychodach i nakładach na inwestycję urealniono zaplanowane środki w ramach zadania „Kultura w zasięgu 2.0”. Ponadto instytucja podwyższyła zakładaną wysokość środków pieniężnych o kwotę 40 000,00 zł.

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