

## 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 14 maja 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 dokonało zwiększenia dotacji podmiotowej o kwotę 20 000,00 zł ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego (przyznane uchwałą Nr XLIII/732/18 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 kwietnia 2018 r.). Dodatkowo instytucja urealniła kwoty w ramach planowanych dotacji na wskazane zadania, zarówno z budżetu organizatora (zmniejszenie o kwotę 4 500,00 zł), jak i budżetu państwa (pozycja pomniejszona o kwotę 38 250,00 zł). Dostosowano także zapisy przychodów do druku formularza, w ramach którego wyodrębniono pozycje w pozostałych przychodach na działalność podstawową, gdzie zaplanowano przychody ze sprzedaży biletów w kwocie 14 000,00 zł oraz wyceniono sprzedaż programów i wydawnictw na kwotę 6 000,00 zł (środki zostały zdjęte z pozycji przychody ze świadczonych usług). Ostatecznie zaplanowane przychody będą miały niższą wartość o kwotę 22 749,00 zł i ta różnica jest równoległa do zmian w planowanych kosztach. Centrum przedstawiło następujące zmiany z ramienia kosztów: zwiększenie w ramach zużycia materiałów o kwotę 18 000,00 zł oraz zmniejszenie zakupu usług obcych o sumę 5 749,00 zł. W ramach wynagrodzeń dokonano wielu zmian, które wynikają ze zmniejszenia liczby etatów pracowników merytorycznych (1,5 etatu), zatrudnieniu nowego pracownika w obsłudze (w miejsce pracownika, który przeszedł na emeryturę), wypłatę ekwiwalentu za urlop oraz zawarcie umowy zlecenia w związku z koniecznością dostosowania się do nowych przepisów o ochronie danych osobowych. Ostatecznie koszty wynagrodzeń zmniejszono o sumę 27 900,00 zł, co spowodowało także pomniejszenie pozycji związanych z wypłacanymi składkami ZUS o sumę 7 100,00 zł. Dokonana korekta planu nie miała wpływu na planowany wynik finansowy.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Centrum z dniem 14 maja 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).

### 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.