

## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego „Pałacu Lubostron” w Lubostroniu, ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 20 grudnia 2018 r.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Podstawę prawną stanowi § 7 ust. 5 statutu „Pałacu Lubostron” w Lubostroniu, przyjętego uchwałą Nr XXX/533/13 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 stycznia 2013 r. Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Pałacu 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:**

„Pałac Lubostron” w Lubostroniu jest instytucją kultury prowadzoną przez Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Podstawą gospodarki finansowej Pałacu jest plan finansowy ustalony przed dyrektora, sporządzony w oparciu o wysokość dotacji organizatora oraz planowe przychody. Instytucja dokonała korekty planu w związku z przyznanymi przez Województwo Kujawsko-Pomorskie środkami w kwocie 9 500,00 zł w ramach dotacji podmiotowej. Ponadto instytucja uzyskała dotację celową na organizację koncertu w kwocie 7 000,00 zł. Pałac urealnił przychody ze świadczonych usług, które są niższe łącznie o kwotę 70 000,00 zł. Pozostałe przychody zostały zwiększone o sumę 116 000,00 zł, przy jednoczesnym spadku przychodów ze sprzedaży biletów o kwotę 9 800,00 zł i sprzedaży programów i wydawnictw o kwotę 5 240,00 zł. Rozliczenie dopłat do gruntów spowodowało zmniejszenie pozycji pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 19 500,00 zł. W ramach pokrycia amortyzacji zmniejszono zaplanowany przychód o kwotę 44 840,00 zł. Ostatecznie zaplanowane przychody spadły o kwotę 1 840,00 zł. W ramach kosztów Pałac obniżył plan wydatków na materiały i energię w sumie o 65 000,00 zł. Usługi obce zostały podwyższone o sumę 30 848,00 zł, w związku z m.in. kosztami likwidacji szkód po nawałnicy w parku i lesie. Instytucja uzyskała umorzenie podatku od nieruchomości, w związku z czym obniżyła plan podatków i opłat o kwotę 6 500,00 zł. Urealnione zostały wydatki w ramach wynagrodzeń, co spowodowało ich ostateczny wzrost o kwotę 53 190,00 zł. Zmniejszono składki ZUS od wynagrodzeń o kwotę 2 922,00 zł oraz świadczenia na rzecz pracowników o kwotę 1 330,00 zł. W ramach amortyzacji zmniejszono koszty o kwotę 39 762,00 zł. Zwiększenia zaplanowano w ramach pozostałych kosztów rodzajowych na kwotę 5 500,00 zł oraz podniesiono wartość sprzedanych towarów i materiałów o sumę 2 400,00 zł. Pałac zmniejszył wartość płatności odsetkowych wynikających ze zobowiązań o kwotę 4 900,00 zł. Pozostałe koszty operacyjne zwiększono o kwotę 6 072,00 zł. Wszystkie zmiany spowodowały obniżenie planowanych kosztów o kwotę 22 404,00 zł, co skutkowało wystąpieniem pozytywnego wyniku finansowego w kwocie 20 564,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Pałacu 20 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 Pałacu. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.