

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Ośrodka Chopinowskiego w Szafarni, ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 20 grudnia 2018 r.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 9 ust. 6 statutu Ośrodka Chopinowskiego w Szafarni, przyjętego uchwałą Nr XLVI/1212/10 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 maja 2010 r. Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Ośrodka 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:

Ośrodek Chopinowski w Szafarni jest instytucją samorządową. Podstawą jego gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. W planie finansowym na rok 2018 instytucja dokonała o sumę 14 498,00 zł zwiększenia dotacji podmiotowej przyznanej przez organizatora. Ponadto Ośrodek uzyskał środki w kwocie 3 000,00 zł z Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania - koncertu. Instytucja dokonała także urealnienia przychodów ze świadczonych usług – zmniejszenie o kwotę 34 000,00 zł oraz zwiększenie pozostałych przychodów ze sprzedaży biletów – o sumę 18 410,00 zł. Podwyższono również środki w ramach przychodów finansowych – zaplanowano 12,00 zł. Zmniejszono planowaną zmianę stanu produktów o kwotę 250,00 zł oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o kwotę 1 300,00 zł. Zwiększono o sumę 1 838,00 zł pozostałe przychody operacyjne oraz pokrycie amortyzacji na sumę 5 693,00 zł. Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 7 901,00 zł i odpowiadał wzrostowi kosztów. Zwiększono wydatki na materiały o kwotę 2 000,00 zł. Ośrodek urealniał nakłady na usługi obce, które ostatecznie były niższe o sumę 31 835,00 zł. W ramach wynagrodzeń instytucja wykorzystwała oszczędności powstałe w funduszu płac oraz w ramach umów cywilno-prawnych na wypłatę jednorazowych świadczeń dla pracowników. Ostatecznie w ramach wynagrodzeń Ośrodek wykazuje oszczędność na kwotę 3 598,00 zł oraz zmniejsza o sumę 4 760,00 zł składki ZUS od uposażeń. Powyższe środki zostały przesunięte na świadczenia na rzecz pracowników (wzrost o kwotę 906,00 zł), amortyzację, w tym związaną z zakupem wyposażenia o niskiej wartości (podwyższenie o 27 543,00 zł) oraz pozostałe koszty – wzrost o 13 645,00 zł. Ponadto instytucja podwyższa o kwotę 4 000,00 zł wartość sprzedanych towarów i materiałów. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy instytucji. W związku z przejściem na emeryturę jednego z pracowników instytucja zaplanowała niższy stan zatrudnienia na koniec 2018 r. W ramach danych uzupełniających o środkach Ośrodek zaplanował wyższe środki pieniężne na koniec 2018 r. – wzrost o 10 000,00 zł.

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