

## 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 17 grudnia 2019 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 2019 instytucja wykazała zwiększenie przychodów z tytułu zwiększenia dotacji podmiotowej o kwotę 7 875,00 zł przekazanej przez organizatora. W ramach dotacji celowych udało się pozyskać środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na „Pielęgnację zabytkowego parku przy Ośrodku Chopinowskim w Szafarni” w kwocie 14 947,00 zł. Przychody ze świadczonych usług instytucja obniżyła o sumę 41 800,00 zł. W związku z wzrostem liczby turystów oraz podwyższeniem ceny biletów Ośrodek zaplanował wzrost przychodów ze sprzedaży biletów o kwotę 23 700,00 zł. Ośrodek zaplanował także środki w kwocie 440,00 zł w ramach zmiany stanu produktów oraz 2 500,00 zł większych przychodów z tytułu sprzedaży towarów i materiałów. W ramach pozostałych przychodów operacyjnych została zaplanowana kwota 9 450,00 zł, którą pozyskano w związku ze sprzedażą złomu, uzyskanego po remoncie dachu. Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 17 112,00 zł i był równorzędny do wzrostu kosztów. Ośrodek obniżył wartość planowanych kosztów usług obcych o kwotę 7 188,00 zł oraz pozostałych kosztów rodzajowych o sumę 2 500,00 zł. W przedstawionej korekcie dokonano przesunięć środków oraz zwiększono koszty wynagrodzeń, w tym wynagrodzeń bezosobowych, o sumę 437,00 zł. Instytucja zabezpieczyła także sumę 13 875,00 zł w ramach wynagrodzeń o charakterze jednorazowym oraz 8 048,00 zł z tytułu składek ZUS od wynagrodzeń. Ponadto podwyższony został plan świadczeń na rzecz pracowników o kwotę 3 910,00 zł oraz amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków własnych (wzrost o kwotę 530,00 zł). Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy instytucji. Dodatkowo instytucja w tabeli z danymi uzupełniającymi wprowadza zwiększenie zaplanowanych na koniec roku zobowiązań krótkoterminowych (wzrost o kwotę 5 710,00 zł) oraz środków pieniężnych (o kwotę 12 000,00 zł).

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Ośrodka z dniem 17 grudnia 2019 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 2019 r. poz. 869).

### 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.