

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 30 czerwca 2020 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. Instytucja przedstawiła korektę planu w związku z uzyskaniem dotacji na realizację zadania pn. „Wakacje z Chopinem” w kwocie 28 900,00 zł z budżetu województwa oraz ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego (kwota 50 000,00 zł). Ośrodek pozyskał również dotację w kwocie 20 000,00 zł z MKiDN na przygotowanie zadania „Przygody Fryderyka w Szafarni”. W związku z ogłoszonym stanem zagrożenia epidemią instytucja była zmuszona odwołać 28. edycję Międzynarodowego Konkursu Pianistycznego im. Fryderyka Chopina dla Dzieci i Młodzieży, co skutkowało rezygnacją z przyznanej przez Województwo dotacji na ten cel (w kwocie 130 000,00 zł). Wprowadzony przez Rząd Rzeczypospolitej zakaz prowadzenia działalności kulturalnej i zawieszenia wielu innych działalności, w tym gastronomicznej, spowodował zmniejszenie planowanych przychodów ze świadczonych usług (o kwotę 10 000,00 zł), przychodów ze sprzedaży biletów (kwotę 13 000,00 zł) oraz przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (o kwotę 4 100,00 zł). Powyższe zmiany spowodowały spadek planowanych przychodów o kwotę 58 200,00 zł, który został zrównoważony obniżeniem planowanych kosztów o tą samą kwotę. Odwołanie konkursu było przyczyną wystąpienia oszczędności w ramach wydatków na materiały i energię (na łączną sumę 10 500,00 zł). W ramach wynagrodzeń bezosobowych zaplanowano niższe niż dotychczas środki (spadek o kwotę 31 700,00 zł). Jednocześnie podwyższono honoraria artystów o kwotę 42 100,00 zł. Instytucja urealniła wysokość odpisów na ZFŚS do ustawowego wymiaru (podwyższenie o kwotę 2 185,00 zł). Ośrodek dokonał jednorazowego odpisu w koszty amortyzacji niskocennych środków trwałych, których łączny koszt zakupu wyniósł 4 500,00 zł (środki na zakup pozyskane z dotacji zewnętrznej). W ramach planu dokonano również obniżenia planowanych pozostałych kosztów rodzajowych, które dotyczyły m.in. reklamy, promocji i nagród finansowych w ramach odwołanego konkursu. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy instytucji. Ponadto instytucja urealniła liczbę etatów obsługi (spadek o 0,5 etatu).

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Ośrodka z dniem 30 czerwca 2020 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, 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.