

## 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 28 listopada 2016 roku.

### **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 samorządową instytucją kultury. Podstawą jej gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. W planie finansowym na rok 2016 Pałac wykazał zwiększenie przychodów o kwotę 152.600,00 zł w pozycji - dotacje finansowane ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 8.000,00 zł z przeznaczeniem na organizację XV Festiwalu „Muzyka w świetle księżycy”, zwiększyły się również przychody ze świadczonych usług gastronomicznych w wysokości 143.200,00 zł (w tym: zwiększenie na rzecz Województwa Kujawsko-Pomorskiego i jego jedn. budżet. o kwotę 7.050,00 zł, na rzecz pozostałych o kwotę 145.000,00 zł natomiast zmniejszenie na rzecz wojewódzkich osób prawnych o kwotę 81850,00 zł), pokrycie amortyzacji w wysokości 1.400,00 zł oraz pozostałe koszty operacyjne o kwotę 300,00 zł. Ponadto dokonano zmian w kosztach ogółem o kwotę 152.000,00 zł. w związku z realizacją zadań Pałacu. Wzrosły koszty w m.in. zużycia materiałów i energii o kwotę 15.000,00 zł, usług obcych o kwotę 4.000,00 zł, podatki i opłaty o kwotę 2.500,00 zł, wynagrodzenia ogółem o kwotę 107.600,00 zł (w związku z wprowadzonymi podwyżkami wynagrodzeń, zwiększoną sprzedażą usług gastronomicznych oraz koniecznością zatrudnienia osób na zastępstwo w gastronomii), składki ZUS od wynagrodzeń o kwotę 22.100,00 zł oraz amortyzacja o kwotę 3.700,00 zł. W planie finansowym Pałacu zmniejszeniu uległy koszty m.in.: w pozycjach - pozostałe koszty o kwotę 2.200,00 zł i koszty finansowe o 1.000,00 zł. Wynik finansowy Pałacu wyniósł w 2016 roku 600,00 zł. Pałac Lubostron otrzymał dotację z WFOŚiGW w Toruniu w wysokości 50.000,00 zł na zakup kosiarki do prac w zabytkowym parku przy pałacu. Dokonane zmiany w przychodach na inwestycje wpłynęły na zwiększenie w pozycji - nakłady inwestycyjne o kwotę 61.500,00 zł (m.in. finansowane z innych źródeł – 50.000,00 zł na zakup kosiarki oraz ze środków własnych – 11.500,00 zł na zakup komputera z oprogramowaniem i rozbudowę programu księgowego pałacu oraz przeprowadzenie prac modernizacyjnych). Zmniejszeniu uległo również zatrudnienie w Pałacu o 2 etaty, w związku z wygaśnięciem obowiązkowych umów po stażu.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Pałacu w dniu 28 listopada 2016 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 poz. 885 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.