

## 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 2016 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 2016 instytucja wykazała zwiększenie przychodów ogółem o kwotę 7 046,00 zł, w tym: dotacje na działalność statutową - finansowane ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego o kwotę 5 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego składnika wynagrodzenia dla pracowników instytucji (uchwała Nr XXVIII/477/16 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2016 r.), dotacje celowe z budżetu państwa o kwotę 6 000,00 zł na realizację zadania pn. „Rytmika u Fryderyka” otrzymaną z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Zwiększyły się również pozostałe przychody o kwotę 646,00 zł, przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o kwotę 3 000,00 zł oraz pozostałe przychody operacyjne o kwotę 2 389,00 zł. Ponadto zmniejszyły się przychody ze świadczonych usług o kwotę 8 300,00 zł w związku z organizacją nieodpłatnych koncertów w okresie wakacyjnym. Pokrycie amortyzacji zmniejszyło się o kwotę 1 689,00 zł ze względu na umorzenie środka trwałego i otrzymaniem nowego. Wzrost po stronie przychodów skutkuje zwiększeniem kosztów poniesionych na realizację dodatkowych zadań zleconych dotyczy to: zużycia materiałów i energii – o kwotę 5 000,00 zł, usług obcych o kwotę 7 235,00 zł, amortyzacji o kwotę 4 311,00 zł natomiast wzrost w pozycji pozostałych kosztów o 30 000,00 zł związany jest z promocją Ośrodka i współorganizacją wydarzenia pn. „Na wakacje z Chopinem”. Instytucja zmniejszyła koszty w kategoriach: wynagrodzenia o kwotę 39 500,00 zł z powodu zmniejszenia zatrudnienia o 0,25 etatu i zmiany formy zatrudniania artystów. Dokonane zmiany nie miały wpływu na wynik finansowy instytucji.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Ośrodka z dniem 20 grudnia 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. z 2016 r. poz. 1870 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.