

## 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 2017 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 2017 instytucja uwzględniła dodatkowe środki w kwocie 6 000,00 zł wyasygnowane na dotację podmiotową przez organizatora (przyznane uchwałą Nr XL/662/17 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 18 grudnia 2017 r.). Ponadto w przychodach urealniono kwoty przychodów ze świadczonych usług – zwiększenie o kwotę 10 810,00 zł. Podwyższeniu uległy również pozostałe przychody (o kwotę 1 567,00 zł do wysokości 12 067,00 zł). Dodatkowo zwiększono poziom zmiany stanu produktów o kwotę 1 371,00 zł oraz przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów o sumę 5 400,00 zł. Ośrodek wyzerował pozycję pozostałych przychodów operacyjnych i zmienił zapisy dotyczące pokrycia amortyzacji środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji – wzrost o 40,00 zł. W obrębie kosztów instytucja usystematyzowała koszty wg prowadzonej działalności w układzie kalkulacyjnym przy łącznym wzroście tej kategorii o sumę 22 817,00 zł. W układzie rodzajowym wzrost zanotowano w ramach wynagrodzeń – łączne zwiększenie o sumę 30 605,00 zł, składek ZUS o kwotę 4 300,00 zł oraz świadczeń na rzecz pracowników o sumę 1 764,00 zł. Zmniejszenia są zaplanowane w ramach amortyzacji (ostateczny spadek o kwotę 1 960,00 zł) oraz w pozostałych kosztach o sumę 10 521,00 zł. Dokonana korekta nie miała wpływu na planowany wynik finansowy instytucji. Instytucja urealniła również stan planowanych zobowiązań krótkoterminowych (wzrost o 5 000,00 zł) oraz zapasów (podwyższenie o kwotę 4 000,00 zł).

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Ośrodka z dniem 20 grudnia 2017 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 2017 r. poz. 2077).

### **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.