

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Muzeum Ziemi Kujawskiej i Dobrzyńskiej we Włocławku ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 21 grudnia 2018 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 11 ust. 5 statutu Muzeum Ziemi Kujawskiej i Dobrzyńskiej we Włocławku nadanego uchwałą Nr XL/993/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 listopada 2009 r. Zgodnie z ww. zapisem ustalony przez dyrektora Muzeum 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:

Muzeum Ziemi Kujawskiej i Dobrzyńskiej we Włocławku jest samorządową instytucją kultury, której podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Instytucja dokonała korekty planu w związku z uzyskanymi dodatkowymi środkami od organizatora w ramach dotacji podmiotowej w kwocie 119 224,00 zł. Ponadto muzeum podwyższyło wartość zaplanowanych przychodów ze świadczonych usług o kwotę 11 697,00 zł i przychodów z najmu, dzierżawy i reklamy o kwotę 1 983,00 zł. Urealniono także pozostałe przychody na działalność podstawową o sumę 16 627,00 zł. W pozycji zmiana stanu produktów zostały ujęte rezerwy na świadczenia pracownicze, które powodują ujemny zapis w kwocie 109 500,00 zł. Instytucja zwiększyła ponadto przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o kwotę 15 224,00 zł oraz pozostałe przychody operacyjne o sumę 37 614,00 zł. Dodatkowe urealnienie pozycji pokrycie amortyzacji (zmniejszenie o kwotę 2 207,00 zł) ostatecznie ustaliło wzrost przychodów w wysokości 90 663,00 zł. W ramach kosztów instytucja obniżyła nakłady na materiały i energię o kwotę 39 026,00 zł, zakupy zbiorów bibliotecznych o kwotę 376,00 zł. Wydatki na usługi obce zostały obniżone o kwotę 33 355,00 zł, a na podatki i opłaty o kwotę 3 352,00 zł. Dodatkowe środki od organizatora pozwoliły na wypłatę jednorazowych świadczeń pracowniczych oraz uzupełnienie planu w ramach odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, co spowodowało że w tej kategorii wydatków uzyskano wzrost na kwotę 115 078,00 zł. Zmniejszono wysokość składek ZUS o sumę 742,00 zł, kosztów amortyzacji o kwotę 7 856,00 zł i pozostałych kosztów o sumę 5 827,00 zł. Zwiększenia instytucja zaplanowała w ramach świadczeń na rzecz pracowników (wzrost o kwotę 183,00 zł) oraz podwyższono wartość sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 7 917,00 zł. Wprowadzone zmiany do planu przyczyniły się do zaplanowania przez dyrektora Muzeum zysku na koniec 2018 r. w wysokości 58 019,00 zł. W związku z przesunięciem terminu realizacji zadań w ramach „Kultura w zasięgu 2.0” instytucja urealniła kwoty ujęte w przychodach i nakładach na inwestycję. Muzeum uaktualniło stan zatrudnienia – zmniejszenie liczby etatów o 1,92. W tabeli dotyczącej należności instytucja zaplanowała zwiększenie o kwotę 543 181,63 zł. Zwiększono także plan dotyczący zobowiązań o kwotę 55 791,83 zł. Planowany stan środków pieniężnych obniżono o kwotę 230 329,31 zł. Podwyższono za to środki na inwestycje oraz zapasy.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 21 grudnia 2018 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2018 poz. 62 z późn. zm.).

5. Ocena skutków regulacji:

Pozytywna opinia Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego nie wywołuje skutków finansowych ani merytorycznych związanych z funkcjonowaniem Muzeum. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.