

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 23 grudnia 2015 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 w związku z otrzymaniem dodatkowych środków w ramach dotacji podmiotowej w wysokości 35 000,00 zł (przyznanych uchwałą Nr XV/305/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie zmiany budżetu województwa na rok 2015). Muzeum zwiększa przychody ze świadczonych usług o kwotę 32 075,00 zł, a jednocześnie obniża przychody z najmu, dzierżawy i reklam o kwotę 3 544,00 zł oraz pomniejsza planowane przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o sumę 314,00 zł. Zwiększeniu o kwotę 9 025,00 zł uległy pozostałe przychody operacyjne. W związku z zapisami wprowadzonymi ustawą z 5 sierpnia 2015 r. (o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów – Dz. U. z 2015 r. poz. 1505) instytucja dokonała korekty i ogólnego zwiększenia o sumę 77 488,00 zł przychodów z tytułu pokrycia amortyzacji środków trwałych. W kosztach Muzeum wykazuje oszczędności w ramach zużycia energii i materiałów na sumę 96 846,00 zł, zmniejsza także plan zakupów zbiorów bibliotecznych o 729,00 zł i wydatków na usługi obce o kwotę 24 887,00 zł. Instytucja pomniejsza o kwotę 1 008,00 zł stan podatków i opłat do uregulowania. Muzeum przeznaczyło dodatkowe środki w wysokości 30 341,00 zł na wynagrodzenia przy jednoczesnym obniżeniu o kwotę 2 362,00 zł wydatków związanych ze składkami ZUS. Pomniejszono również o sumę 3 655,00 zł wielkość środków na świadczenia na rzecz pracowników. W ramach kosztów amortyzacji instytucja wykazuje przesunięcia pomiędzy poszczególnymi kategoriami zaszeregowania środków trwałych wraz z ogólnym wzrostem na kwotę 21 498,00 zł. Oprócz tego zwiększeniu uległy pozostałe koszty (o sumę 5 427,00 zł) oraz wzrosła o 389,00 zł wartość sprzedanych towarów i materiałów. Instytucja zmniejszyła planowane nakłady na inwestycje ze środków własnych (o kwotę 16 636,00 zł) oraz wydatki na zakup muzealiów ze środków własnych (o kwotę 22 310,00 zł). Zaktualizowane zostały dane dotyczące zatrudnienia - zmniejszenie liczby etatów o 4 stanowiska. Wzrosty wykazane zostały w ramach planowanych należności, zobowiązań, stanu środków pieniężnych i zapasów. Dokonane zmiany miały pozytywny wpływ na wynik finansowy – instytucja planuje zysk w wysokości 221 562,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 23 grudnia 2015 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 Muzeum. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.