

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 28 grudnia 2020 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 w ramach dotacji podmiotowej z budżetu Województwa w kwocie 51.975,00 zł (przyznane uchwałą Nr XXVIII/397/20 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2020 r.). Ponadto zmniejszona o kwotę 109.000,00 zł została dotacja na prace remontowe w ramach zadania pn. „Wymiana pokrycia dachowego na zabytkowym spichrzu przy ul. Bulwary 9 we Włocławku”. W ramach dotacji na wskazane zadania ujęto dodatkowo środki na wydruk „Rocznika muzealnego” tomu XVIII (dofinansowanie w kwocie 4.410,00 zł). Instytucja urealniła przychody z tytułu świadczonych usług (spadek o kwotę 4.122,00 zł), pozostałe przychody z prowadzonej działalności podstawowej (obniżenie o kwotę 107.208,00 zł) oraz przychody ze sprzedaży towarów

i materiałów (spadek o kwotę 12.627,00 zł). Jednocześnie w ramach przychodów z najmu i dzierżawy oraz reklamy zwiększono plan o kwotę 9.669,00 zł. Podwyższono również pozostałe przychody operacyjne o kwotę 6.880,00 zł oraz przychody z tytułu pokrycia amortyzacji o sumę 136.988,00 zł. W pozycji zmiana stanu produktów został wprowadzony zapis w wysokości 51.203,00 zł, który dotyczy wyceny rezerw na świadczenia pracownicze i ma bezpośredni wpływ na planowany wynik finansowy (zysk). W ramach kosztów instytucja wykazuje spadek wydatków na materiały oraz energię (suma 137.151,00 zł) oraz zakup zbiorów bibliotecznych o kwotę 3.435,00 zł. W ramach usług obcych zmniejszeniu uległy wydatki na zadanie remontowe oraz inne usługi dotyczące odwołanych wydarzeń kulturalnych (suma zmniejszenia wynosi 144.800,00 zł). Instytucja zaplanowała wyższe podatki i opłaty – wzrost o kwotę 5.083,00 zł. W ramach wynagrodzeń pracowniczych instytucja dokonała przesunięcia środków pomiędzy poszczególnymi grupami pracowników. Zmniejszenie uległ także plan dotyczący wynagrodzeń bezosobowych. Muzeum urealniło wysokość wypłaconych nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalno-rentowych. Ponadto ujęto w planie wydatki na wynagrodzenia jednorazowe w kwocie 51.975,00 zł. Podwyższone o kwotę 4.951,00 zł zostały wydatki na składki ZUS oraz o sumę 26.760,00 zł na świadczenia na rzecz pracowników. Ponadto w ramach amortyzacji ujęto wydatki stanowiące równoległe zapisy do przychodów z tytułu pokrycia amortyzacji oraz podwyższono o kwotę 14.309,00 zł wydatki na amortyzację środków trwałych finansowanych ze środków własnych. Zmniejszeniu o kwotę 4.565,00 zł uległy wydatki na pozostałe koszty rodzajowe oraz o kwotę 14.954,00 zł wartość

sprzedanych towarów i materiałów. Dokonane zmiany spowodowały korektę planowanego wyniku finansowego – instytucja wykazuje planowany zysk w kwocie 54.169,00 zł, który w znacznej mierze wynika z dokonanej wyceny rezerw na świadczenia pracownicze. Ponadto instytucja uzyskała dotację celową w wysokości 22.000,00 zł z Narodowego Instytutu Muzeów i Ochrony Zbiorów na zakup kolekcji wyrobów z lawinitu włocławskiej firmy Krupa i Perlicz, która została ujęta w ramach przychodów na inwestycję oraz wydatków na zakup muzealiów. Instytucja uzupełniła środki na powyższe zadanie środkami własnymi. Dodatkowo muzeum uwzględniło w przedstawionej korekcie zmiany w ramach planowanych na koniec 2020 r. należności, zobowiązań oraz środków pieniężnych.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 28 grudnia 2020 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 2019 poz. 869, 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.