

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 2016 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, która wynikała z podwyższenia dotacji podmiotowej o 38 000,00 zł (uchwała Nr XXVIII/475/16 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 grudnia 2016 r.) i przekazanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i GW w Toruniu dotacji celowych na budowę ścieżki przyrodniczo-historycznej oraz nasadzenia zieleni w parku dworskim w Kłóbce w kwocie 30 000,00 zł. Zwiększono także środki z tytułu świadczonych usług o sumę 21 929,00 zł i przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o kwotę 11 218,00 zł. W przychodach zmniejszeniu uległy pozycje dotyczące środków z tytułu najmu i dzierżawy (o kwotę 8 242,00 zł) oraz pozostałe przychody operacyjne (67,00 zł). Dodatkowo w ramach planu zwiększono o kwotę 2 834,00 zł przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych. Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 95 672,00 zł. W kosztach Muzeum zmniejsza planowane wydatki na materiały i energię – łącznie o 28 646,00 zł oraz na zakup zbiorów bibliotecznych o 741,00 zł i na zakup usług obcych (o sumę 19 717,00 zł), a także na podatki i opłaty o kwotę 4 166,00 zł. Zwiększenie o sumę 36 099,00 zł instytucja wykazuje w wynagrodzeniach, przy jednoczesnym spadku środków przeznaczonych na składki ZUS (suma 19 388,00 zł) oraz świadczenia na rzecz pracowników (zmniejszenie o 584,00 zł). Muzeum podwyższa również koszty amortyzacji środków trwałych o sumę 5 187,00 zł i obniża pozostałe koszty o kwotę 3 074,00 zł. Zwiększona jest także o kwotę 5 441,00 zł wartość sprzedanych towarów i materiałów. Dokonane zmiany spowodowały wzrost planowanego zysku za rok 2016 o kwotę 125 261,00 zł do wysokości 154 700,00 zł. Muzeum urealnia kwoty wydatkowane na realizację inwestycji oraz zakup ze środków własnych muzealiów. Przedstawiło również zmiany w tabeli dotyczącej stanu zatrudnienia (ostatecznie zwiększenie o 0,88 etatu). Instytucja założyła także wzrost należności (o kwotę 30 122,77 zł) i zobowiązań (39 973,23 zł). Zmniejszono stan środków pieniężnych na koniec roku o kwotę 190 775,89 zł przy jednoczesnym wzroście środków pieniężnych na wyodrębnionych rachunkach inwestycyjnych – o kwotę 16 756,85 zł i zmniejszeniu wartości zapasów (o sumę 1 685,08 zł).

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 28 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 Muzeum. Stanowi jedynie formę nadzoru nad jednostką sektora finansów publicznych podległą Samorządowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.