

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 2017 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 otrzymanymi dodatkowymi środkami w ramach dotacji podmiotowej w kwocie 33 500,00 zł od Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Dodatkowo organizator przeznaczył kwotę 8 000,00 zł na zadanie „Druk publikacji książkowej pt. Pięć wieków konwisarstwa” w ramach dotacji celowych. Muzeum pozyskała również środki z dotacji celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 61 793,00 zł na zadanie „Konservacja XVIII-wiecznych ołtarzy i ambony do wyposażenia kościoła z Brzeźna w Parku Etnograficznym w Kłóbce”. Instytucja podwyższyła uzyskane przychody ze świadczonych usług o kwotę 20 560,00 zł oraz ze sprzedaży towarów i materiałów o sumę 3 334,00 zł, przy jednoczesnym spadku przychodów z najmu, dzierżawy i reklamy o kwotę 675,00 zł. Plan został również skorygowany w ramach pozostałych przychodów operacyjnych (wzrost o 139 256,00 zł) oraz pokrycia amortyzacji (łącznie podwyższenie kategorii o 1 647,00 zł). Ostatecznie wzrost przychodów wyniósł 267 415,00 zł. W kosztach Muzeum wykazało oszczędności w zużyciu energii (62 295,00 zł), ale podwyższyło plan wydatków na materiały (o kwotę 11 066,00 zł). Nieznaczny wzrost dokonanych nakładów na zakup zbiorów bibliotecznych (14,00 zł). Muzeum duże zmiany przedstawiło w planie zakupu usług obcych, w tym ochrony, co ostatecznie spowodowało obniżenie całej kategorii wydatków o kwotę 45 674,00 zł. Mniejsze środki o sumę 5 395,00 zł zaplanowano również w ramach podatków i opłat. W kategorii wynagrodzeń instytucja dokonała zwiększeń na łączną sumę 52 107,00 zł, co spowodowało także wzrost planu ubezpieczeń społecznych od wynagrodzeń (o kwotę 3 206,00 zł) i zwiększenie wartości odpisów na ZFŚS (o kwotę 5 314,00 zł). Zmniejszenia w ramach kosztów pracowniczych zaplanowano w pozycji składek na fundusz pracy (o kwotę 4 350,00 zł) oraz pozostałych świadczeń pracowniczych (764,00 zł). Wzrost o kwotę 23 110,00 zł kosztów amortyzacji wynika głównie ze znacznie wyższej amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków własnych (21 463,00 zł). W ramach kosztów rodzajowych podwyższono także pozostałe koszty o sumę 11 338,00 zł. Instytucja zaplanowała ponadto wyższą wartość sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 4 542,00 zł. Ostatecznie koszty zostały obniżone o kwotę 7 781,00 zł, co spowodowało zaplanowanie zysku w kwocie 275 196,00 zł. W przychodach i nakładach inwestycyjnych przeniesiono pomiędzy pozycjami środki finansowe, a w nakładach zmniejszono o kwotę 13 982,00 zł środki własne wydatkowane na inwestycje. Jednocześnie podwyższono o kwotę 705,00 zł wydatki na zakup muzealiów, również finansowane ze środków własnych Muzeum. W tabeli

o stanie zatrudnienia wykazano zmniejszenie o 0,5 liczby etatów. Podwyższono planowany stan należności o kwotę 510 735,88 zł oraz zobowiązań o sumę 83 271,42 zł. Zmniejszono wysokość środków pieniężnych o kwotę 163 959,89 zł i środków pieniężnych na wyodrębnionych rachunkach inwestycyjnych o sumę 20 875,89 zł. Wzrost zaplanowano w stanie zapasów – o sumę 3 497,48 zł.

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