

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest zaopiniowanie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmiany planu finansowego Muzeum Etnograficznego im. Marii Znamierowskiej-Prüfferowej w Toruniu ustalonego przez dyrektora instytucji z dniem 8 października 2018 roku.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną stanowi § 11 ust. 5 statutu Muzeum Etnograficznego im. Marii Znamierowskiej-Prüfferowej w Toruniu nadanego uchwałą Nr XXX/736/09 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 6 kwietnia 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 Etnograficzne im. Marii Znamierowskiej-Prüfferowej w Toruniu jest samorządową instytucją kultury, której podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Muzeum skorygowało plan w związku z wyższymi o kwotę 12 800,00 zł przychodami z najmu oraz dodatkowymi środkami w wysokości 8 000,00 zł uzyskanych z tytułu sprzedaży biletów. Instytucja koryguje plan uzyskanych przychodów finansowych – zmniejsza pozycję o 2 000,00 zł. Dodatkowo zwiększone zostały pozostałe przychody operacyjne o kwotę 5 500,00 zł i o kwotę 6 772,00 zł pokrycie amortyzacji środków trwałych finansowanych z otrzymanej dotacji. Ostatecznie zaplanowano wzrost przychodów o kwotę 33 072,00 zł i jest on równorzędny do wzrostu kosztów. Środki te zostały rozdysponowane m.in. na koszty ochrony w kwocie 9 994,00 zł w ramach usług obcych. W wynagrodzeniach aktualizacja wyliczeń wynagrodzeń dla każdej z grup pracowników – łącznie zmniejszenie środków na kwotę 55 966,00 zł, przy jednoczesnym przysunięciu tych środków na wynagrodzenia jednorazowe, których wartość ostatecznie została podwyższona o kwotę 58 532,00 zł. Obniżono także o kwotę 2 970,00 zł plan składek ZUS od wynagrodzeń, a podwyższono świadczenia na rzecz pracowników o kwotę 2 000,00 zł. Zwiększono w planie koszty amortyzacji łącznie na kwotę 9 572,00 zł. Zwiększono również środki na ubezpieczenie samochodu – wzrost pozycji o kwotę 4 000,00 zł. Zwiększono wartość sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 7 000,00 zł oraz pozostałe koszty operacyjne o sumę 910,00 zł. Dokonana korekta nie spowodowała zmiany planowanego wyniku finansowego. Muzeum dokonało także redukcji planu zatrudnienia – zmniejszenie planu na koniec bieżącego roku o dwa etaty.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 8 października 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.