

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 20 grudnia 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 41 335,00 zł środkami od organizatora w ramach dotacji podmiotowej. Ponadto instytucja zmniejszyła planowane przychody o kwotę 3 500,00 zł. Wyższe przychody zostały wprowadzone do planu w ramach przychodów z najmu, dzierżawy i reklamy (wzrost o 12 500,00 zł) oraz pozostałych przychodów, które podwyższono o kwotę 30 600,00 zł. Podniesiono także wartość zaplanowanych przychodów finansowych o kwotę 2 600,00 zł. W pozycji zmiana stanu produktów wprowadzono ujemny zapis w kwocie 70 000,00 zł, związany ze wzrostem rezerw na świadczenia pracownicze. Instytucja podwyższyła także przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o kwotę 2 100,00 zł, pozostałe przychody operacyjne o sumę 5 200,00 zł i pokrycie amortyzacji o kwotę 3 359,00 zł. Ostatecznie przychody ogółem wzrosły o sumę 24 194,00 zł. W ramach kosztów zmniejszono nakłady na materiały o kwotę 13 000,00 zł, które częściowo wykorzystano w ramach kosztów na energię, które wzrosły o kwotę 5 000,00 zł. W usługach obcych podwyższono wydatki o kwotę 26 200,00 zł. Muzeum skorygowało także naliczenie podatków i opłat – zmniejszenie o kwotę 13 000,00 zł. W wynagrodzeniach wykorzystano powstałe oszczędności w ramach funduszu płac oraz dodatkowe środki na wypłatę jednorazowych świadczeń dla pracowników, co spowodowało wzrost całej kategorii wydatków o kwotę 198,00 zł. Jednocześnie urealnione zostały kwoty w ramach pozycji składek ZUS od wynagrodzeń – zmniejszenie o kwotę 200,00 zł i świadczeń na rzecz pracowników – pomniejszone zostały o sumę 2 253,00 zł. Zwiększenie zostało ujęte również w kosztach amortyzacji. Zmniejszono pozostałe koszty rodzajowe o sumę 7 200,00 zł. Koszty finansowe wzrosły o kwotę 1 100,00 zł, pozostałe koszty operacyjne o sumę 10 000,00 zł. Wszystkie wprowadzone zmiany spowodowały zmniejszenie straty brutto o kwotę 13 990,00 zł, co przyczyniło się do zmniejszenia obciążenia wyniku (o kwotę 870,00 zł). Wynik netto został zaplanowany jako strata w kwocie 108 404,00 zł. W ramach działań inwestycyjnych skorygowano środki przekazane przez Województwo Kujawsko-Pomorskie na zadanie „Modernizacja wewnętrznej instalacji przeciwpożarowej i przeciwwłamaniowej w obiekcie przy ul. Rabiańskiej 19/21” (zadanie z planu środków niewygasających z upływem roku 2017). Instytucja dokonała również korekty środków w ramach zadania „Kultura w zasięgu 2.0” oraz zmniejszyła środki własne przeznaczone na inwestycje i zakup muzealiów. Muzeum poinformowało także o przesunięciach pracowników w ramach zatrudnienia – stan etatów nie

uległ zmianie. W tabeli o stanie należności i zobowiązań dokonano zmian – zmniejszono zaplanowane należności, zobowiązania oraz stan zapasów. Zwiększono natomiast stan środków pieniężnych o kwotę 121 000,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 20 grudnia 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.