

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 29 czerwca 2020 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. Instytucja dokonała korekty planu z powodu ograniczenia przychodów, które wcześniej zostały zaplanowane z tytułu: świadczonych usług (kwota 7 900,00 zł), najmu i dzierżawy oraz reklamy (kwota 39 150,00 zł), pozostałych przychodów, w tym sprzedaży biletów (suma 50 800,00 zł) czy przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów (kwota 12 000,00 zł). Ostatecznie zmniejszenia w przychodach spowodowały ich spadek o kwotę 109 850,00 zł i powyższe obniżenie było równorzędne do spadku zaplanowanych kosztów. Ograniczenie przychodów, ale również spadek kosztów jest wynikiem wcześniejszego zakazu prowadzenia działalności kulturalnej oraz wciąż trwającym stanem zagrożenia epidemiologicznego. W ramach kosztów instytucja pomniejszyła plan w związku z zawieszeniem działalności w okresie marzec-maj br. Wśród oszczędności są mniejsze koszty energii i paliwa (obniżenie planu o 20 700,00 zł), koszty wynagrodzeń (ograniczenie zatrudnienia pracowników sezonowych oraz brak planowego zatrudnienia dało oszczędność rzędu 171 051,00 zł w wynagrodzeniach oraz 45 160,00 zł zmniejszenia dotyczące składek ZUS). Ponadto ograniczono planowane pozostałe koszty rodzajowe (w tym podróże służbowe) o kwotę 4 000,00 zł. Urealnienie poziomu planu ww. wydatków pozwoliło na uzupełnienie planu wydatków tj.: wynagrodzenie administracji (wzrost o kwotę 6 525,00 zł), kosztów ochrony (podwyższenie o kwotę 50 196,00 zł wynika z wyższych kosztów usługi po rozstrzygniętym postępowaniu przetargowym), wyższych kosztów materiałów (o kwotę 11 900,00 zł, w tym zakupu dodatkowych środków czystości) oraz innych usług (wzrost o kwotę 7 168,00 zł). Muzeum z oszczędności udało się także wygospodarować środki na wszystkie planowane w roku bieżącym nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe (suma 43 850,00 zł). Instytucja zabezpieczyła również fundusze na zakup środków ochrony osobistej dla pracowników (w kwocie 1 000,00 zł). Dodatkowo Muzeum powiększyło zasób posiadanego sprzętu komputerowego, który w kosztach ujęto w ramach amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków własnych w kwocie 16 000,00 zł. Brak możliwości prowadzenie działalności był powodem zmniejszenia wydatków na wynagrodzenia bezosobowe (spadek o kwotę 584,00 zł) oraz planowanych wartości sprzedanych towarów i materiałów (zmniejszenie o kwotę 5 000,00 zł). Wprowadzone korekty nie spowodowały zmiany zaplanowanej na koniec roku straty. Powściągliwość w kwestii zatrudniania w instytucji

znalazła swoje odzwierciedlenie w tabeli o stanie zatrudnienia, gdzie obniżono o 4 liczbę zaplanowanych etatów.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 29 czerwca 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. 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.