

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 1 października 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 w związku z obniżeniem wartości zadania dofinansowanego z budżetu województwa pn. *Kultura ludowa i tradycyjna – Wydanie książki pn. „Akwizytorzy szczęścia. O dawnych i współczesnych kołędnicach”*. Zadanie zostało pomniejszone o kwotę 7 818,00 zł w związku z oszczędnością w ramach zadania. Ponadto instytucja wprowadziła do budżetu pozyskane środki: ze świadczonych usług w kwocie 400,00 zł oraz 4 130,00 zł z tytułu wynajmu. W związku z niższą frekwencją spowodowaną trwającą pandemią instytucja zmniejszyła planowane przychody ze sprzedaży biletów (o kwotę 12 500,00 zł) oraz przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (o kwotę 5 000,00 zł – równolegle spadek w kosztach wartości sprzedanych towarów i materiałów). Muzeum zwiększyło przychody z tytułu sprzedaży programów i wydawnictw o kwotę 8 000,00 zł. W związku z uczestnictwem w projekcie „Kultura w zasięgu 2.0” instytucja wprowadziła do planu środki w ramach pokrycia amortyzacji środków trwałych finansowanych z otrzymanej dotacji w kwocie 122 000,00 zł (identyczny zapis wprowadzono w ramach kosztów amortyzacji). Ostatecznie instytucja podwyższyła planowane przychody o sumę 109 212,00 zł. W ramach kosztów Muzeum dokonało wielu przesunięć, w tym podwyższyło wydatki w ramach zużycia materiałów o kwotę 3 000,00 zł oraz o tą samą kwotę obniżyło pozycję pozostałe usługi obce. Zmniejszenie wartości zadania dofinansowanego z budżetu województwa jest widoczne w kosztach w formie zmniejszenia podatków i opłat. W kosztach wynagrodzeń instytucja obniża wydatki na pracowników obsługi w związku z zasiłkami chorobowymi pracowników oraz rezygnacją z dodatkowego zatrudnienia, przy jednoczesnym planowanym zatrudnieniu w kategorii pracowników merytorycznych. Ostatecznie koszty wynagrodzeń pracowniczych spadły o kwotę 6 371,00 zł. Instytucja dokonała także korekt naliczenia nagród jubileuszowych (wzrost o kwotę 1 116,00 zł) oraz odpraw emerytalnych (spadek o kwotę 175,00 zł) – przy zachowaniu tej samej liczby planowanych świadczeń. Ponadto dyrektor zaplanował wypłatę dodatkowych nagród dla pracowników w wysokości 13 000,00 zł. Muzeum wprowadziło również zmiany w ramach pozycji składki ZUS od wynagrodzeń (spadek o 1 575,00 zł). Muzeum zakupiło także dodatkowe komputery w ramach posiadanych środków własnych i dokonało jednorazowej amortyzacji środków trwałych (na kwotę 10 000,00 zł). Instytucja ograniczyła działalność promocyjną i dzięki temu uzyskała oszczędności w kwocie 15 000,00

zł w ramach pozostałych kosztów rodzajowych. Dodatkowo zaplanowano niższe o 1 000,00 zł wydatki na ubezpieczenia. Wszystkie dokonane zmiany wprowadzone w ramach korekty spowodowały zmniejszenie o 35,00 zł zaplanowanej straty. Ponadto instytucja dokonała zmniejszenia wartości dotacji inwestycyjnej na zadanie pn. „Modernizacja sieci wodociągowej przeciwpożarowej na terenie Muzeum Etnograficznego w Toruniu” o kwotę 327 496,00 zł. Powyższe posunięcie wynika z braku możliwości dokończenia realizacji zadania w roku bieżącym, kwota ta została przesunięta na rok 2021 w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2020-2038. Dodatkowo w ramach tabeli dotyczącej stanu zatrudnienia instytucja wykazuje zwiększenie planu o 1 etat wg planowanego stanu na 31.12.2020 r.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 1 października 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.