

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 22 grudnia 2016 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 otrzymała od Województwa Kujawsko-Pomorskiego dodatkowe środki w wysokości 40 000,00 zł jako wzrost dotacji podmiotowej na działalność podstawową. Ponadto instytucja zmniejszyła planowane przychody ze świadczonych usług o łączną kwotę 20 360,00 zł oraz pozycję przychody ze sprzedaży towarów i usług o sumę 3 000,00 zł. Zwiększeniu uległy pozycje: przychody z najmu i dzierżawy oraz reklam (o sumę 5 100,00 zł), przychody finansowe o kwotę 230,00 zł; pozostałe przychody operacyjne o kwotę 4 300,00 zł i pokrycie amortyzacji o 1 730,00 zł. Ostatecznie przychody wzrosły o kwotę 28 000,00 zł i osiągnęły poziom 4 617 174,00 zł. W ramach planowanych kosztów instytucja zwiększa wartość pozycji zużycia materiałów i energii o 21 000,00 zł oraz pomniejsza plan zakupu zbiorów bibliotecznych o kwotę 50,00 zł i usług obcych o sumę 918,00 zł. Korektę kosztów muzeum wykazuje także w pozycji podatków i opłat – o kwotę 4 600,00 zł. W wynagrodzeniach dokonano przesunięć oraz zwiększenia o łączną sumę 8 363,00 zł, ale zmniejsza w pozycjach: składki ZUS od wynagrodzeń (o kwotę 7 282,00 zł) i świadczenia na rzecz pracowników (250,00 zł). Instytucja pomniejszyła także koszty amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków własnych o kwotę 9 800,00 zł. Pozostałe pozycje w ramach amortyzacji wzrosły równoległe do przychodów o kwotę 1 730,00 zł. Ponadto muzeum urealniło pozostałe koszty – zmniejszenie o sumę 5 670,00 zł, wartość sprzedanych towarów i usług (spadek o 1 000,00 zł) oraz pozostałe koszty operacyjne (pomniejszenie o 300,00 zł). Dokonane zmiany miały znaczny wpływ na wynik finansowy – zmniejszenie straty o kwotę 26 777,00 zł by zamknąć się na poziomie 96 487,00 zł.

Instytucja dokonała także zmian w planie inwestycji – przychody i nakłady ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego zmniejszono łącznie o sumę 147 580,00 zł. Ponadto muzeum pomniejszyło planowane wydatki na zakup środków trwałych ze środków własnych o kwotę 210 300,00 zł oraz wydatki na zakup muzealiów o kwotę 6 050,00 zł.

Muzeum urealniło także stan należności – zwiększenie o kwotę 12 100,00 zł, przy zmniejszeniu należności wymagalnych o kwotę 28 000,00 zł. Zaplanowane zostały także wyższe zobowiązania instytucji – podwyższenie o kwotę 5 000,00 zł. Dodatkowo wykazany został wzrost środków pieniężnych o 427 179,00 zł i poziom zapasów o kwotę 9 000,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 22 grudnia 2016 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 poz.1870 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.