

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 21 grudnia 2017 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 zmian w związku z uzyskanymi środkami w kwocie 37 000,00 zł w ramach dotacji podmiotowej przyznanej przez Województwo Kujawsko-Pomorskie. Muzeum wykazuje obniżenie dotacji celowej na „Remont dachu obiektu przy ul. Rabiańskiej 21 w Toruniu” o kwotę 21 488,00 zł. Przychody ze świadczonych usług, w ramach których część środków została przeniesiona pomiędzy pozycjami ostatecznie wzrosły o 3 600,00 zł, a przychody z najmu, dzierżawy i reklamy o kwotę 9 000,00 zł. Podwyższono również plan przychodów finansowych o kwotę 1 000,00 zł i przychody ze sprzedaży towarów i materiałów o sumę 1 100,00 zł oraz pozostałe przychody operacyjne o kwotę 1 332,00 zł. Ostateczny wynik przychodów ustalony został przez mniejsze pokrycie amortyzacji (w sumie o 1 747,00 zł) oraz ujemną zmianę stanu produktów w wysokości 19 000,00 zł, która powstała w wyniku wzrostu rezerw na świadczenia pracownicze na koniec 2017 w stosunku do roku poprzedniego. Skorygowany plan przychodów podwyższono o kwotę 10 797,00 zł. W ramach kosztów dokonano zwiększenia planowanych wydatków na materiały i energię (razem 30 905,00 zł). W zakresie usług obcych zmniejszono wartość usług remontowych (związane ze zmniejszeniem dotacji na zadanie) i pozostałych usług, a wzrost zanotowano w kosztach ochrony – łącznie kategoria pomniejszona o sumę 28 171,00 zł. Regulowane podatki i opłaty zostały zaplanowane na wyższym poziomie niż dotychczas zakładano o kwotę 2 500,00 zł. W kategorii wynagrodzeń na skutek dodatkowych wypłat premii świątecznych zniwelowano uzyskane oszczędności do kwoty 400,00 zł, a w efekcie także obniżono regulowane składki ZUS (o kwotę 3 500,00 zł) oraz świadczenia na rzecz pracowników (o kwotę 1 900,00 zł). Wartość kosztów rodzajowych ustalona została obniżeniem kosztów amortyzacji (o kwotę 4 747,00 zł) oraz pozostałych kosztów o kwotę 1 200,00 zł. Ponadto w kosztach wzrost odnotowano w pozycji wartość sprzedanych towarów i materiałów – o kwotę 2 000,00 zł oraz w pozostałych kosztach operacyjnych – o kwotę 8 900,00 zł, która wynika z zaksięgowania straty aktuarialnej naliczonej w związku ze zmianą rezerw na świadczenia pracownicze. Zmiany w przychodach i kosztach spowodowały zmniejszenie straty netto o kwotę 5 410,00 zł i ustanowiona została ona na poziomie 117 854,00 zł. W przychodach i nakładach na inwestycję dokonało Muzeum zmniejszenia dotacji o kwotę 122 575,00 zł z Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zadanie „Olęderski Park Etnograficzny – III etap” oraz w nakładach środków własnych na inwestycję kwotę 58 100,00 zł. W tabeli dotyczącej stanu

zatrudnienia dokonano korekty zatrudnienia na koniec roku – zmniejszenie liczby etatów o 2,25. Muzeum zwiększa planowany poziom należności o kwotę 68 500,00 zł, a stan zobowiązań na koniec roku zaplanowano niższy o 119 000,00 zł. Zmniejszono również wysokość środków pieniężnych na rachunkach o kwotę 59 000,00 zł, ale podwyższono wartość zapasów o sumę 10 500,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 21 grudnia 2017 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 poz. 2077).

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.