

## 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 2015 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 w związku z otrzymaniem dodatkowych środków w ramach dotacji podmiotowej w wysokości 35 000,00 zł (przyznanych uchwałą Nr XV/305/15 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 grudnia 2015 r. w sprawie zmiany budżetu województwa na rok 2015). Dodatkowo Muzeum urealniło stan przychodów ze świadczonych usług – zmniejszenie o kwotę 8 977,00 zł, zwiększyła o sumę 10 750,00 zł przychody z najmu i dzierżawy, reklamy oraz o 1 500,00 zł przychody finansowe. Instytucja wykazuje także pomniejszenie o kwotę 8 000,00 zł przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów, przy jednoczesnym zwiększeniu pozostałych przychodów operacyjnych o sumę 29 065,00 zł. W związku z regulacjami wynikającymi z ustawy z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 2015 r. poz. 1505) instytucja porządkuje zapisy dotyczące przychodów z tytułu pokrycia amortyzacji oraz dokonuje zwiększeń i korekty błędnych zapisów – ostatecznie zwiększenie wynosi 134 811,00 zł. Łącznie planowane przychody zostały zwiększone o kwotę 194 149,00 zł i osiągnęły poziom 4 614 861,00 zł. W ramach kosztów instytucja podwyższyła plan wydatków na materiały o kwotę 3 500,00 zł i jednocześnie zmniejszyła koszty energii o kwotę 28 000,00 zł. Dokonane zwiększenia i zmniejszenie w ramach kategorii usług obcych ostatecznie spowodowały wzrost pozycji o 2 604,00 zł. Pomimo przyznania dodatkowych świadczeń dla pracowników instytucja wykazuje oszczędności w ramach wynagrodzeń (łącznie zmniejszenie wyniosło 25 150,00 zł) oraz w związanych z nimi składkami ZUS (pomniejszenie o kwotę 11 000,00 zł). Podwyższone zostały świadczenia na rzecz pracowników o kwotę 3 000,00 zł oraz amortyzacja łącznie o kwotę 8 711,00 zł. Muzeum obniża plan w ramach pozostałych kosztów o kwotę 8 800,00 zł, wartość sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 4 000,00 zł, koszty finansowe o kwotę 450,00 zł oraz pozostałe koszty operacyjne o sumę 2 635,00 zł. Muzeum zrezygnowało m.in. z dokonywania zakupu samochodu w związku z powyższym zmniejszyło plan wydatków inwestycyjnych ze środków własnych o kwotę 161 800,00 zł. Jednocześnie podwyższone zostały planowane wydatki na zakup muzealiów ze środków własnych o kwotę 1 000,00 zł. Muzeum uaktualnia także informacje nt. stanu zatrudnienia - zmniejszono liczbę etatów obsługi. Wzrost instytucja wykazuje także w ramach należności oraz zobowiązań. Ponadto korekta obejmuje

zwiększenie o kwotę 252 700,00 zł środków pieniężnych oraz stan zapasów – wzrost o kwotę 5 500,00 zł. Dokonane zmiany miały pozytywny wpływ na wynik finansowy – instytucja wykazuje zysk w wysokości 16 205,00 zł.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 21 grudnia 2015 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 poz. 885 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.