

## 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 27 kwietnia 2021 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 w planie uwzględniła zapisy uchwały Nr XXXI/446/21 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 26 kwietnia 2021 r., w ramach której przydzielono muzeum środki w kwocie 90.000,00 zł na realizację zadania pn. „Wspieranie działań muzealnych – Prace konserwatorskie w obiektach architektonicznych – muzealiach w Muzeum Etnograficznym w Toruniu” oraz kwotę 12.850,00 zł na dofinansowanie zadania pn. „Wspierania działań muzealnych – Ratujemy kolekcję – konserwacja dwóch zabytkowych bryczek”. Na wyżej wymienione zadania instytucja pozyskała także dofinansowanie w ramach programów Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w kwotach: analogicznie 181.000,00 zł oraz 42.500,00 zł. Ponadto w ramach przychodów wprowadzono zapisy dotyczące świadczonych usług na rzecz Województwa w kwocie 15.000,00 zł. Muzeum urealniło także planowane przychody finansowe w związku z niskimi stopami procentowymi – obniżenie o 3.500,00 zł. Pozostałe przychody operacyjne zostały podwyższone o kwotę 1.050,00 zł. Ostatecznie przychody wzrosły o kwotę 338.900,00 zł. W ramach kosztów wprowadzono do pozycji usług obcych - konserwacyjnych uzyskane dotacje oraz dodatkowe środki własne instytucji w kwocie 45.670,00 zł, co łącznie spowodowało wzrost ww. kosztów o kwotę 372.020,00 zł. Realizowane zadania spowodowały także podwyższenie kosztów pozostałych usług o kwotę 8.000,00 zł oraz wynagrodzeń bezosobowych o kwotę 7.000,00 zł. W ramach wynagrodzeń pracowników dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami zaszeregowania oraz wykazane zostały oszczędności wynikające ze zwolnień lekarskich – łącznie spadek kosztów wyniósł 21.865,00 zł. Ponadto zostały wprowadzone dodatkowe środki w kwocie 300,00 zł w ramach korekty naliczenia odprawy emerytalnej i wypłacone w kwocie 2.522,00 zł wynagrodzenia jednorazowe. Zmiany w wynagrodzeniach oraz zmiany stawki wypadkowej spowodowały również korektę naliczenia składek ZUS – spadek o kwotę 26.185,00 zł oraz środków przeznaczonych na fundusz pracy o kwotę 886,00 zł. Muzeum urealniło także plan wydatków związanych z Pracowniczymi Planami Kapitałowymi – zmniejszyło plan o kwotę 31.137,00 zł. Zmiany w ramach struktury zatrudnienia spowodowały wzrost wysokości dokonywanych odpisów na ZFŚS o kwotę 434,00 zł. Zaplanowała instytucja także wzrost wartości amortyzacji środków trwałych zakupionych ze środków własnych w związku z koniecznością uzupełnienia zasobów komputerowych (podwyższenie o kwotę 11.560,00 zł). Ostateczny wzrost kosztów wyniósł 307.763,00 zł i był

niższy od wzrostu przychodów o kwotę 31.137,00 zł, która obniżyła wartość planowanej straty. W ramach przychodów i nakładów na inwestycje Muzeum podwyższyło wartość zadań realizowanych w ramach projektu „Kultura w zasięgu 2.0” – zarówno wkład z budżetu Województwa (o kwotę 23.053,00 zł), jak i dofinansowania ze środków unijnych (o kwotę 130.634,00 zł). W ramach danych dotyczących zatrudnienia instytucja zaplanowała rozszerzenie do pełnego etatu zatrudnienie pracownika sezonowego w ramach obsługi Olenderskiego Parku Etnograficznego. Ponadto Muzeum zaplanowało wyższe środki pieniężne o kwotę 31.137,00 zł na koniec 2021 r.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 27 kwietnia 2021 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021 poz. 305).

#### **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.