

## 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 lipca 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 dokonała korekty wysokości przychodów z tytułu sprzedaży biletów – zmniejszenie o kwotę 5.000,00 zł oraz zwiększenia przychodów ze sprzedaży programów i wydawnictw o sumę 37.000,00 zł. Wzrost przychodów był równorzędny do wysokości wzrostu zaplanowanych kosztów i wyniósł 32.000,00 zł. Muzeum zwiększyło wydatki na energię o kwotę 5.000,00 zł oraz podwyższyło zakup usług obcych o sumę 25.567,00 zł. W ramach wynagrodzeń instytucja wykorzystwała częściowo oszczędności w grupie pracowników merytorycznych (spadek o kwotę 27.792,00 zł) na podwyższenie wynagrodzeń administracji o kwotę 1.303,00 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe pracowników obcych (wzrost o 5.200,00 zł). Dodatkowo wprowadzono środki na wypłatę ponadprogramowej odprawy emerytalnej (w kwocie 19.161,00 zł), skorygowano naliczenie o 1.393,00 zł nagród jubileuszowych oraz zabezpieczono środki na wypłatę ekwiwalentu za urlop (kwota 2.400,00 zł). Oszczędności w ramach składek ZUS na łączną kwotę 6.232,00 zł częściowo przesunięto na pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (kwota 6.000,00 zł). Dokonane zmiany nie miały wpływu na planowany wynik finansowy. Muzeum dokonało także zabezpieczenia środków na realizację zadań inwestycyjnych ze środków własnych: „Montaż systemu domofonowego” (wycenionego na kwotę 6.200,00 zł); „Montaż nowoczesnej centrali telefonicznej” (kwota 13.000,00 zł) oraz „Zakup traktora ogrodowego do Parku Etnograficznego w Kaszczorku” (suma 19.100,00 zł). Środki zarezerwowane na powyższe inwestycyjne – suma 38.300,00 zł jest jednocześnie kwotą jaką instytucja pomniejsza planowane na koniec roku środki pieniężne.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 22 lipca 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, 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.