

## 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 19 marca 2018 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 zwiększenia środków o kwotę 528 328,00 zł przyznanych przez organizatora w ramach dotacji podmiotowej (uchwałą Nr XLIII/732/18 Sejmiku Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 23 kwietnia 2018 r.). Jednocześnie instytucja pozyskała środki na dotacje celowe – zarówno z Województwa Kujawsko-Pomorskiego, jak i Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – łącznie na kwotę 41 600,00 zł, z czego 25 600,00 zł na wydanie publikacji w ramach serii „Etnografia Ocalona” oraz 16 000,00 zł na otwarcie Olenderskiego Parku Etnograficznego w Wielkiej Nieszawce. Dodatkowo w kategorii pozostałych przychodów zwiększono plan przychodów z tytułu sprzedaży programów i wydawnictw o sumę 5 000,00 zł. Instytucja zakłada także wzrost przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów o sumę 10 000,00 zł. Muzeum dokonało korekty w ramach przychodów z pokrycia amortyzacji – zmiany spowodowały zmniejszenie planu o kwotę 30 000,00 zł. Ostatecznie przychody wzrosły o kwotę 554 928,00 zł. W ramach kosztów zwiększono wydatki związane ze zużyciem energii o kwotę 20 219,00 zł oraz zakupem usług obcych na sumę 37 196,00 zł. Instytucja zaplanowała również środki na dokonanie opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej w kwocie 26 856,00 zł. W ramach wynagrodzeń muzeum dokonało regulacji, zaplanowało środki na realizację dodatkowych wynagrodzeń oraz podniosło plan wynagrodzeń jednorazowych (nagrody jubileuszowe) o łączną kwotę 388 700,00 zł. Wprowadzone regulacje spowodowały także wzrost składek ZUS od wynagrodzeń o kwotę 75 629,00 zł oraz świadczeń na rzecz pracowników – odpisów na ZFŚS o kwotę 7 118,00 zł. W ramach amortyzacji dokonano korekt naliczeń, które spowodowały spadek kosztów o kwotę 30 000,00 zł. Wzrost zaplanowano w ramach pozostałych kosztów rodzajowych – o sumę 19 210,00 zł. Instytucja podwyższa również wartość sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 7 000,00 zł. Muzeum zmniejszyło planowaną stratę o sumę 3 000,00 zł, która została zaplanowana jako obciążenie wyniku finansowego, w związku z powyższym strata netto nie uległa zmianie.

Zmiana planu finansowego ustalonego przez dyrektora Muzeum z dniem 28 maja 2018 r. i przedstawiona do opinii Zarządowi Województwa spełnia kryteria zapisane w art. 52 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2018 poz. 62 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.