

UCHWAŁA Nr 69 / 1829 / 19
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
w RZESZOWIE
z dnia 27 sierpnia 2019 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania za I półrocze
2019 r. planów finansowych instytucji kultury podległych Samorządowi
Województwa.

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 t.j.) oraz Uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie Nr X/162/11 z 27 czerwca 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu województwa za I półrocze roku budżetowego oraz innych informacji przedkładanych Sejmikowi Województwa Podkarpackiego,

Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie
uchwala, co następuje:

§ 1

Przedstawia się Sejmikowi Województwa Podkarpackiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie informację o przebiegu wykonania za I półrocze 2019 r. planów finansowych instytucji kultury podległych Samorządowi Województwa, w tym:

- 1) Muzeum – Zamku w Łańcucie,
 - 2) Muzeum Okręgowego w Rzeszowie,
 - 3) Muzeum Podkarpackiego w Krośnie,
 - 4) Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej,
 - 5) Muzeum Narodowego Ziemi Przemyskiej w Przemyśle,
 - 6) Muzeum Budownictwa Ludowego w Sanoku,
 - 7) Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu,
 - 8) Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej,
 - 9) Muzeum Historycznego w Sanoku,
 - 10) Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Rzeszowie,
 - 11) Arboretum i Zakładu Fizjografii w Bolestraszcach,
 - 12) Galerii Sztuki Współczesnej w Przemyśle,
 - 13) Wojewódzkiego Domu Kultury w Rzeszowie,
 - 14) Centrum Kulturalnego w Przemyśle,
 - 15) Filharmonii Podkarpackiej im. Artura Malawskiego w Rzeszowie,
 - 16) Teatru im. Wandy Siemaszkowej w Rzeszowie,
- stanowiące odpowiednio załącznik od Nr 1 - 16 do uchwały.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Władysław Ortyl

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



ANALIZA INFORMACJI O REALIZACJI PLANÓW FINANSOWYCH **INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU**

Muzeum Zamek w Łańcucie

I. Wynik finansowy:

Strata netto -317.992,77 zł. Na osiągniętą stratę wpływ miało dokonanie w maju 75% odpisu na ZFŚŚ w kwocie 191.924 zł, ponadto muzeum w kwietniu 2019 r przystąpiło do realizacji projektu www.muzeach, co skutkowało założeniem środków własnych, które zostaną zrefundowane z dotacji celowej organizatorów. Na wysokość straty bilansowej wpływ miała również wysokość amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Do 1 stycznia 2012 roku dotacja na inwestycje, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nie stanowią przychodów, zwiększając fundusz instytucji – amortyzacja od tych środków nie ma więc odzwierciedlenia w przychodach. Amortyzacja, która nie ma odzwierciedlenia w przychodach wynosi 273.284,77 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 8.783.744,10 zł, należności – 2.977.054,21 zł, w tym wymagalne – 10.510,20 zł (większość uregulowano w na początku lipca br., w jednym przypadku wysłane wezwanie do zapłaty). Środki finansowe – 15.463.118,59 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 45,08 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 33,41 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota niższa o 2,90 % tj. o 334.144,35 zł (obniżenie przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku spowodowane jest trwającymi na terenie Muzeum-Zamku pracami budowlanymi - remont alejek, ogrodzenia, elewacji, a co w ostateczności skutkuje zmniejszoną liczbą zwiedzających Zamek i Storczykarnie. Niedostępna dla zwiedzających jest Powozownia. Trwające prace remontowe nie sprzyjają także wydierżawieniu pomieszczeń pod działalność gospodarczą).

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 45,41 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty wynagrodzeń o 7,79 % tj. o 278.635,87 zł (w tym wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 8,48 % tj. o 296.009,87 zł - wzrost kosztów powodowany jest koniecznością zatrudnienia dodatkowych osób w związku przystąpieniem Muzeum-Zamku w Łańcucie do realizacji projektu www.muzeach, obniżyły się natomiast koszty nagród o 81,79 % tj. o 187.7222,23 zł - w I połowie 2017 roku wypłacono 20 osobom nagrody jubileuszowe oraz zgodnie

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 46,90%. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 43,99 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota wyższa o 9,67 % tj. o 26.419,23 zł. Wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były m.in. przychody ze sprzedaży programów i wydawnictw o 72,68 % tj. o 20.608,26 zł (zwiększona w roku bieżącym dotacja pozwoliła na organizację kilkudziesięciu różnych działań: wystaw, wydawnictw, imprez i wydarzeń kulturalnych, których uczestnicy zakupili wydawnictwa MNZP) oraz najmu o 2,36 %. Obniżeniu uległy natomiast m.in. przychody ze sprzedaży biletów o 2,66 %.

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 44,03 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty wynagrodzeń o 13,14 % (w tym wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 9,47 % tj. o 124.322,27 zł - podwyżki z dotacji MKiDN oraz koszty nagród w wysokości 36.800 zł, dotyczą nagród z okazji „Dnia Muzealnika”, w analogicznym okresie ubiegłego roku wynosiły one 20.500 zł nie były one jednak wyodrębniane z wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę ze względu na to, że obowiązywały inne formularze sprawozdań), amortyzacji o 2,71 %, zużycia materiałów o 69,77 % tj. o 26.611,47 zł (wzrost wynik z działań bieżących i dotyczy wystaw, wydawnictw oraz imprez), remontów o 132,60 % tj. o 60.270,92 zł, zrealizowano 22,03 % planu (wzrost dotyczy prac remontowych budynku głównym MNZP, remont dachu przy ulicy Rogozińskiego oraz różnych mniejszych remontów, niskie wykonanie planu wynika z długiego czasu realizacji prac, które fakturowane są po zakończeniu robót) oraz pozostałych usług obcych o 38,12 % tj. o 69.095,63 zł, zrealizowano 25,85 % planu (niskie wykonanie planu związane jest z wydłużeniem czasu potrzebnego na przygotowanie dokumentacji do wystaw oraz dłuższym niż zakładano procesem przygotowywania publikacji do druku wydawnictw). Obniżeniu uległy natomiast koszty remontów o 5,12 %.

Muzeum Budownictwa Ludowego w Sanoku

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 3.484,09 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 14.629,13 zł, należności – 66.794,11 zł. Środki finansowe – 109.824,76 zł.

Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 47,47 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 38,46 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota wyższa o 0,26 % tj. o 1.259,18 zł. Wyższe od osiągniętych

w analogicznym okresie ubiegłego roku były przychody z oprowadzania o 11,70 % tj. 8.879,69 zł (w wyniku wzrostu opłaty) oraz najmu o 68,80 % tj. o 8.653,13 zł (zwiększenie przychodów spowodował duży asortyment książek, map i folderów przyjętych do komisowej sprzedaży oraz własnych publikacji, które obecnie cieszą się dużym zainteresowaniem turystów). Obniżeniu uległy natomiast m.in. przychody ze sprzedaży biletów o 2,44 % tj. o 8.710,26 zł (w roku bieżącym odnotowano spadek frekwencji) oraz pozostałe przychody o 27,64 % tj. o 6.676,17 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego instytucja otrzymała opłaty od innych instytucji za uczestnictwo w konferencji jubileuszowej).

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 47,41 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku obniżyły się koszty wynagrodzeń o 3,39 % (w tym wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 3,37 % - ze względu na brak odprowadzeń emerytalnych w roku bieżącym, instytucja poniosła niewystępujące w analogicznym okresie roku ubiegłego koszty nagród z okazji Dnia Muzealnika w wysokości 21.000 zł), zużycia materiałów o 13,73 % tj. o 8.119,19 zł, remontów o 25,07 % tj. o 18.401,50 zł oraz pozostałych usług obcych o 6,70 % (obniżenia kosztów w bieżącym roku wiążą się z wprowadzonymi oszczędnościami). Wzrosły natomiast koszty amortyzacji o 8,18 % oraz energii o 12,83 % tj. o 18.045,75 zł (zwiększenie kosztów wiąże się z powstaniem nowego obiektu na terenie skansenu od jesieni ubiegłego roku - pompowni pożarowej zewnętrznej częściowo zasilana prądem elektrycznym, aby utrzymać stałe ciśnienie w sieci, ponadto ze względów atmosferycznych sezon grzewczy trwał znacznie dłużej niż w poprzednich latach, wzrosły także stawki cen prądu, gazu i CO).

Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu

I. Wynik finansowy:

Strata netto -1.930,49 zł. Wpływ na osiągnięta stratę ma sposób księgowania dotacji na inwestycje. Amortyzacja, która nie ma odzwierciedlenia w przychodach wynosi 1.680 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 31.642,54 zł, należności – 2.709,39 zł. Środki finansowe – 9.091,67 zł. Instytucja wprowadziła nie wykazuje w sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2019 roku zobowiązań wymagalnych, lecz zobowiązania są wyższe od stanu środków pieniężnych i należności, co może spowodować trudności w regulowaniu zobowiązań, a w konsekwencji utratę płynności finansowej.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 43,37 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 28,97 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota wyższa o 2,45 % tj. o 1.247,44 zł (niskie wykonanie przychodów związane jest z realizacją Festiwalu Żarnowiec w III kw. br. - przychody z festiwalu stanowią ponad 1/3 przychodów własnych instytucji). Wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były przychody ze sprzedaży biletów o 7,55 %. Zmniejszyły się natomiast przychody ze sprzedaży programów i wydawnictw o 5,42 %.

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 41,89 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty wynagrodzeń o 8,45 % (w tym z tytułu umowy o pracę o 1,95 %, wydatkowano również środki na nagrody w kwocie 14.700 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego nie poniesiono kosztów z tego tytułu - nagrody jubileuszowe dla 2 pracowników z 30 - letnim stażem pracy), energii o 0,69 %, pozostałych usług obcych o 57,52 % tj. o 9.805,41 zł, zrealizowano 16,68 % planu (wzrost kosztów związany jest z ochroną unikatowych zbiorów oraz zabytkowych obiektów i parku muzealnego przez licencjonowany podmiot zewnętrzny), wydatkowano również środki na remonty w kwocie 20.000 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego nie poniesiono kosztów z tego tytułu (I półroczu br. zrealizowano zadanie pn. *Remont schodów i posadzki w sali wystawowej budynku Lamusa*, natomiast I półroczu 2019 r. nie wykonano prac remontowych - zadanie pn. *Remont ganku, renowacja cokołu oraz remont wejścia do piwnicy budynku Dworku* wykonano w II półroczu 2019). Obniżyły uległy natomiast koszty amortyzacji o 93,15 % tj. o 11.427,87 zł, zrealizowano zaledwie 6,46 % planu (koszty wzrosną w III kw. br. z uwagi na oddanie do użytku oraz amortyzację jednorazową niskocennych środków trwałych, tj. zestawów komputerowych i serwera zakupionych w ramach zadania pn. *Modernizacja systemu informatycznego i zakup zestawów komputerowych z oprogramowaniem*) i zużycia materiałów o 15,42 % tj. o 1.635,25 zł.

Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 115.019,70 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 92.394,16 zł, należności – 22.963,72 zł. Środki finansowe – 400.430,46 zł.

Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 44,54 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 45,38 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota wyższa o 23,94% tj. o 9.642,55 zł (wzrost przychodów z działalności statutowej za I półrocze 2019 r. wynika ze wzrostu od września 2018 r. cen biletów wstępu do Muzeum (bilet normalny wzrost z 5 zł na 8 zł, a bilet ulgowy z 2 zł na 4 zł), wprowadzeniu opłaty za usługę przewodnicką 30 zł bez różnicy od wielkości grupy zwiedzającej (w I półroczu 2018 r. grupy zwiedzające liczące powyżej 15 osób usługę przewodnicką miały w cenie biletów) oraz podniesione zostały ceny za warsztaty/ lekcje muzealne z 50 zł na 70 zł dla grup zawodowych i z 3 zł (za osobę) na 70 zł (od grupy) dla dzieci i młodzieży. Muzeum poszerzyło także ofertę książek do sprzedaży, związanych z tematyką prezentowaną w Muzeum oraz od sierpnia 2018 r. podwyższona została cena najbardziej sprzedającego się wydawnictwa o 4,76 zł za szt. Muzeum w czerwcu 2019 r. poszerzyło swoją ofertę o sprzedaż pamiątek (magnesy, pocztówki, smycze, przypinki). To wszystko wpłynęło na zwiększenie przychodów w I półroczu 2019 r. wobec przychodów za I półrocze 2018).

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 44,54 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty wynagrodzeń o 18,81 % (w tym z tytułu umowy o pracę o 17,14 % tj. o 59.462,81 zł - wzrost kosztów wynagrodzeń w pierwszym półroczu 2019 r. w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 r. jest wynikiem wzrostu najniższej krajowej oraz wzrostem dodatków stażowych o 1%, a także zmianą schematu organizacyjnego i utworzeniu dwóch nowych stanowisk pracy - Przewodnika oraz Specjalista ds. Badań i dokumentacji oraz utworzeniu dwóch stanowisk kierowniczych i koniecznością wypłaty dodatku funkcyjnego - Kierownik Działu Kadr i Administracji oraz Kierownik Działu Dokumentacji i Upowszechniania, zwiększeniem etatu z 0,5 do 1,0 Pracownikowi ds. Utrzymania czystości), amortyzacji o 11,84 %, zużycia materiałów o 15,67 % tj. o 3,783,24 zł, energii o 5,97 % i pozostałych usług obcych o 75,75 % tj. o 48.820,64 zł (wzrost poza usługami związanymi z działalnością bieżącą dotyczy m.in. wynajmu pomieszczeń dla pracowników niedaleko budynku Muzeum, gdyż warunki lokalowe Muzeum - wielkość biur, ze względu na konieczność ochrony danych nie są wystarczające by pomieścić po 6 osób i wydzielić samodzielne stanowiska pracy).

Muzeum Historyczne w Sanoku

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 25.328,91 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 102.987,30 zł (przekroczenie planu zobowiązań o 311,95 % - dotyczy terminowo regulowanych zobowiązań bieżących), należności – 15.458,19 zł, w tym wymagalne 2.461,65 zł (częściowo uregulowano na początku III kw. 2019 r.). Środki finansowe – 320.706,99 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 46,44 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 42,95 %.

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 42,80 %. Wykonanie większości najważniejszych kosztów mieści się w przedziale 40-55 %, jedynie koszty zużycia materiałów wykonano w 63,88 % planu (w miesiącu marcu nastąpiła potrzeba zakupu preparatu do pracowni konserwatorskiej w celu wykonania zabiegu dezynfekcji obiektów zabytkowych drewnianych znajdujących się na ekspozycji muzealnej - sztuka cerkiewna), podatków i opłat w 72,14 % planu (na wysokie wykonanie planu wpływ miała podwyżka opłat komunalnych dokonana na przełomie marca i kwietnia) i szkolenia własnych pracowników w 81,38 % planu (wysokie wykonanie planu wiąże się ze szkoleniem pracownika w zakresie rachunkowości sfinansowanym przez Powiatowy Urząd Pracy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego). *Muzeum jest współprowadzone przez Samorząd Województwa Podkarpackiego od 1 stycznia br., w związku z powyższym ze względu na brak kompatybilnych formularzy sprawozdania nie ma materiału porównawczego w zakresie wykonania poszczególnych pozycji przychodów i kosztów w analogicznym okresie roku ubiegłego.*

Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 336.328,83 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 220.677,60 zł (przekroczenie planu zobowiązań o 69,75 % - dotyczy terminowo regulowanych zobowiązań bieżących), należności – 163.416,31 zł, w tym wymagalne 85.844,21 zł (należności dotyczą kar z tytułu przetrzymania materiałów bibliotecznych i objęte są 100 % odpisem aktualizującym). Środki finansowe 755.556,78 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 51,66 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 55,81 %, w porównaniu do pierwszego półrocza

2018 roku jest to kwota wyższa o 34,05 % tj. o 1.984,43 zł. Wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były przychody z kiermaszu starych książek o 112.845 tj. o 3.058 zł (w bieżącym roku zorganizowano dodatkowy kiermasz, w związku z selekcją zbiorów w filiach i agendach bibliotecznych). Obniżeniu uległy natomiast przychody ze sprzedaży usług i towarów (m.in. usług poligraficznych, internetowych, reklamowych, wydawnictw, makulatury) o 34,42 % tj. o 1.073,57 zł, zrealizowano 22,03 % - w 2018 r. biblioteka miała umowę z firmą na reklamę podczas realizacji imprez miejskich, dodatkowo spadły przychody z usług poligraficznych i internetowych w związku z powszechnym dostępem do mobilnego Internetu oraz możliwością wykonania zdjęcia lub skanów własnym urządzeniem mobilnym).

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 47,59 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty zużycia materiałów o 16,17 % tj. 20.313,26 zł (wzrost wiąże się z realizacją zadania *Festiwal Wyczytanej Książki* i *Rzeszowskiego Budżetu Obywatelskiego*, wzrosły też wydatki związane z prenumeratą czasopism udostępnianych czytelnikom w filiach i agendach, zakupem kart bibliotecznych oraz zestawu nagłośnieniowego), energii o 8,58 %, pozostałych usług obcych o 7,45 %. Obniżeniu uległy natomiast koszty wynagrodzeń o 2,12 % (w tym wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 3,11 % tj. o 78.931,87 zł - w analogicznym okresie wypłacono nagrody jubileuszowe na łączną kwotę 66.340,48 zł oraz odprawy emerytalne na kwotę 27.795,60 zł, przy jednoczesnym wzroście z tytułu umów o zlecenia i o dzieło dla osób nie będących pracownikami o 45,67 % tj. 25.679 zł - w związku z realizacją zadania *Festiwal Wyczytanej Książki* i *Rzeszowskiego Budżetu Obywatelskiego*) oraz szkolenia własnych pracowników o 63,82 % tj. o 2.032 zł, zrealizowano 23,04 % planu (szkolenia przewidziane są na II połowę br.).

Arboretum i Zakład Fizjografii w Bolestraszcach

I. Wynik finansowy:

Strata netto -104.826,02 zł. Na osiągniętą stratę wpływ miał spadek przychodów ze sprzedaży biletów oraz realizacja zadania pn. *Wszechświat na dłoni 2017*, w przypadku którego refundacja kosztów nastąpi po jego rozliczeniu. Wpływ na osiągniętą stratę ma ponadto sposób księgowania dotacji na inwestycje. Amortyzacja, która nie ma odzwierciedlenia w przychodach wynosi 58.165,77 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 272.164,85 zł, należności – 56.417,35 zł. Środki finansowe – 132.534,59 zł.

Instytucja wprowadzić nie wykazuje w sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2019 roku zobowiązań wymagalnych, lecz zobowiązania są wyższe od stanu środków pieniężnych i należności, co może spowodować trudności w regulowaniu zobowiązań, a w konsekwencji utratę płynności finansowej.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 37,96%. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 34,17 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota niższa o 26,47 % tj. o 99.255,86 zł. Niższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były przychody ze sprzedaży biletów o 22,66 % tj. o 70.107,37 zł (ze względu na niekorzystne warunki pogodowe), ponadto nie osiągnięto przychodów z tytułu usług pielęgnacyjnych i edukacyjnych, prac naukowo-badawczych, nasadzeń i inwentaryzacji dendrologicznych, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego wyniosły one 33.739,84 zł (w roku bieżącym realizacja przychodów z tego tytułu planowana jest na II półrocze).

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 40,02 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty wynagrodzeń o 3,48 % (w tym wynagrodzeń osobowych z tytułu umów o prace o 1,18 % oraz z tytułu umów o zlecenia i o dzieło dla osób nie będących pracownikami o 44,04 % tj. 16.213,90 zł - wzrost kosztów spowodowany jest realizacją w 2019 roku zadań: *Wszechświat na dłoni 2017* oraz *Ochrona różnorodności biologicznej w warunkach in situ i ex situ...* - opracowanie dokumentacji przetargowej oraz koniecznością zatrudnienia zleceniobiorców do obsługi ruchu turystycznego), amortyzacji o 31,29 % tj. o 41.859,65 zł (wzrost kosztów wiąże się z zakupem środków trwałych w ramach zadań: *Wszechświat na dłoni 2017* oraz *Domy z „Kulturą” w Arboretum Bolestraszyce*), zużycia materiałów o 28,35 % tj. o 29.093,33 zł (wzrost kosztów spowodowany jest realizacją zadania pn. *Wszechświat na dłoni 2017*), energii o 27,86 % tj. o 13.438,71 % (wzrost cen), remontów o 178,38 % tj. o 58.810,27 zł (wzrost kosztów wiąże się z realizacją zadania pn. *Remont kładek na stawie i Remont sanitariatów dla zwiedzających*, usuwaniem bieżących awarii powstałych w wyniku eksploatacji (naprawa pieca CO, sieci elektrycznej i wod.-kan.) oraz bieżącymi remontami sprzętu rolniczego). Obniżeniu uległy natomiast koszty pozostałych usług obcych o 14,40 % tj. o 21.842,43 zł, zrealizowano 14,40 % planu (wysokie koszty w analogicznym okresie roku ubiegłego wiązały się opracowaniem dokumentacji na potrzeby wniosku składanego do PRO na realizację zadania pn. *Ochrona różnorodności biologicznej w warunkach in situ i ex situ...*).

Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyślu

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 8.875,40 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 29.511,03 zł, należności – 50 zł. Środki finansowe – 30.909,04 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 46,81 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 43,59 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota niższa o 12,01 % tj. o 5.606,43 zł. Niższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były m.in. towarów komisowych o 17,09 % tj. o 699,54 zł oraz pozostałe przychody o 57,90 % tj. o 8.100,87 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego instytucja osiągała przychody z tytułu wpłat od uczestników Triennale...). Zwiększyły się natomiast przychody ze sprzedaży towarów i usług o 11,63 % oraz najmu o 9,29 %.

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 45,62 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego obniżyły się koszty wynagrodzeń o 34,39 % (nie poniesiono kosztów honorariów dla osób nie będących pracownikami, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego wyniosły 67.000 zł, obniżyły się koszty wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia i o dzieło o 81,57 % tj. o 39.365 zł - w 2018 r wysokie koszty związane były z organizacją Międzynarodowego Triennale Malarstwa „Srebrny Czworokąt Przemyśl 2018”, wzrosły natomiast koszty wynagrodzeń osobowych z tytułu umów o pracę o 2,05 % tj. o 3.745,50 zł z powodu wypłaty nagrody jubileuszowej dla dyrektora), zużycia materiałów o 67,56 tj. 18.326,93 zł, zrealizowano 18,93 % planu, energii o 9,61 % oraz pozostałych usług obcych o 39,59 % tj. o 29.554,93 zł (obniżenie tych pozycji kosztów związane jest z organizacją w analogicznym okresie ubiegłego roku *Międzynarodowego Triennale Malarstwa...*).

Wojewódzki Dom Kultury w Rzeszowie

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 27.230,05 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 312.609,36 zł, należności – 85.184,64 zł, w tym wymagalne – 24.862,17 zł (wezwaniami do zapłaty i egzekucja należności zajmuje się prawnik wynajęty przez

instytucję). Środki finansowe – 575.763,34 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 43,51 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 37,54 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota wyższa o 4,92 % tj. o 8.707,08 zł. Wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były ze sprzedaży biletów 16,87 % tj. o 5.041,62 zł (wzrost przychodów wynika z zwiększenia liczby projekcji filmowych oraz większej liczby osób kupujących biletów na DKF) oraz najmu o 4,40 %. Obniżeniu uległy natomiast pozostałe przychody (szkolenia, kursy, warsztaty, wypożyczenia kostiumów, spektakle edukacyjne, koncert i transport) o 13,75 % tj. 2.130 zł, zrealizowano jedynie 9,54 % planu (instytucja planuje przeprowadzić szkolenia, kursy i warsztaty w II półroczu br.).

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 42,79 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły m.in. koszty wynagrodzeń o 3,01 % (w tym wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 1,46 % - wynika z wypłaty odprawy emerytalnej, wzrostu dodatków stażowych oraz wzrostu płacy minimalnej oraz z tytułu umów zlecenia i o dzieło o 34,28 % tj. o 21.438,61 zł - dotyczy współorganizacji imprez i zadań finansowanych z dotacji celowych) oraz amortyzacji o 133,99 % tj. o 149.538,46 zł (wzrost dotyczy umorzenia wartości niematerialnych i prawnych filmów dofinansowanych przez PKF) oraz pozostałych usług obcych o 15,80 % tj. o 47.598,26 zł (wzrost dotyczy kosztów dotyczy współorganizacji imprez i zadań finansowanych z dotacji celowych). Obniżeniu uległy natomiast koszty zużycia materiałów o 5,40 %, energii o 6,81 % oraz remontów o 80,93 % tj. o 2.577,68 zł, zrealizowano zaledwie 1,08 % planu (realizacja remontów planowana jest na II półrocze br.).

Centrum Kulturalne w Przemyślu

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 184.026,67 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 61.992,34 zł, należności – 96.825,53 zł, w tym wymagalne – 5.000 zł (wysłano wezwanie do zapłaty). Środki finansowe – 338.921,86 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 44,94 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 40,76%, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota wyższa o 10,11 % tj. o 22.703,27 zł. Wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były przychody ze sprzedaży biletów o 12,34 %, reklamy o 61,29 % tj. o 5.090,73 zł (wzrost wiąże się z większą liczbą reklam wyświetlanych w kinie) oraz pozostałych usług o 19,07 % tj. o 24.456,91 zł (wzrostu dotyczy akredytacji m.in. wyjazdu zespołu Koralik na Festiwal). Obniżeniu uległy natomiast przychody z najmu o 37,71 % tj. o 13.350 zł (obniżenie przychodów wiąże się z mniejszą niż w analogicznym okresie roku ubiegłego liczbą wynajmu sali widowiskowej dla teatrów edukacyjnych).

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 40,23 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty amortyzacji o 7,73 %, zużycia materiałów o 34,51 % tj. o 22.558,13 zł (dotyczy nagród konkursowych) oraz energii o 13,06 %. Obniżeniu uległy natomiast koszty wynagrodzeń o 7,42 % (w tym: koszty wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 2,81 % tj. o 20.491,23 zł - mniejsza niż w analogicznym okresie ubiegłego roku odpraw emerytalnych, z tytułu umów zlecenia i o dzieło dla osób nie będących pracownikami o 28 % tj. o 28.248,25 zł - w ubiegłym roku na wysokość kosztów wpływ miała realizacja projektu pn. *Podkarpacka Edukacja Kulturowa*, nagród o 38,23 % tj. o 6.889,70 zł - w roku bieżącym wypłata nagród dla pracowników z mniejszą wysługą lat, nie wydatkowano środków na umów zlecenia i o dzieło dla pracowników, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego wyniosły one 7.928 zł - w ubiegłym roku na wysokość kosztów wpływ miała realizacja projektu pn. *Podkarpacka Edukacja Kulturowa*) oraz pozostałych usług obcych o 10,94 % tj. o 22.253,19 zł, zrealizowano 24,96 % planu (w ubiegłym roku na wysokość kosztów wpływ miała realizacja projektu pn. *Podkarpacka Edukacja Kulturowa*).

Filharmonia Podkarpacka im. Artura Malawskiego w Rzeszowie

I. Wynik finansowy:

Zysk netto 77.750,46 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 555.578,35 zł, należności – 474.622,29 zł, w tym wymagalne – 85.292 zł (część należności uregulowano na początku III kw. 2019 r., do jednego kontrahenta wysłano duplikat faktury). Środki finansowe – 462.017,71 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 51,88 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 47,70 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota niższa o 4,36 % tj. o 65.948,14 zł. Niższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były m.in. przychody ze sprzedaży biletów o 8,62 % tj. o 70.043,70 zł (Oprócz przychodów ze sprzedaży biletów w pozycji tej ujmowane są również wpływy z tytułu organizacji koncertów zleconych przez podmioty zewnętrzne: w okresie: I – VI 2018 r. zrealizowano 6 takich koncertów na łączną kwotę 137.500 zł, natomiast w okresie: I - VI 2019 r. zrealizowano 2 koncerty dla podmiotów zewnętrznych na kwotę 61.000 zł. Tradycją jest organizacja dwóch koncertów plenerowych w ramach Muzycznego Festiwalu w Łańcucie, które skupiały łącznie około 6 tys. słuchaczy. W roku 2019 - z uwagi na prace remontowe na terenie Muzeum Zamku w Łańcucie, został zorganizowany tylko 1 koncert plenerowy: na Dziedzińcu Zamku w Krasiczynie, dla około 1 000 osób. Fakt ten również wpłynął na zmniejszenie kwoty przychodów ze sprzedaży biletów, podobnie jak i wiele innych czynników, które wynikają z jednej strony z potrzeb, możliwości, planów i oczekiwań Filharmonii, a z drugiej związane są np. z realnym brakiem możliwości np. podniesienia cen biletów, bo natychmiast zagrożona byłaby ich sprzedaż. Przy planowaniu realizacji tego typu działań handlowych stosuje się tu zasady powszechnie znane i stosowane przez sprzedawców różnego rodzaju produktów, czy usług. Warto jeszcze zaznaczyć, że cena biletów i ich sprzedaż związana jest także z repertuarem i miejscem koncertu, np. jeden z festiwalowych wieczorów odbył się w Bazylice, w Leżajsku. Oczekiwano, że ten koncert nie będzie biletowany. Wprowadziliśmy symboliczną cenę biletów 20,- zł) oraz reklamy o 8,58 %. Zwiększyły się natomiast przychody z najmu o 5,39 %.

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 50,69 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku obniżyły się koszty wynagrodzeń o 5,59 % (w tym wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 0,58 % tj. o 17.364,34 zł - obniżenie wynika ze zmniejszenia liczby etatów, ilości nagród jubileuszowych oraz wynagrodzeń chorobowych, honorariów dla pracowników o 73,65 % tj. o 18.172 zł - w analogicznym okresie zawarto 10 takich umów zaś w roku bieżącym 2, z tytułu umów zlecenia i o dzieło dla osób nie będących pracownikami o 50,62 % tj. o 186.794,52 zł - koszty dotyczą Muzycznego Festiwalu w Łańcucie, w bieżącym roku część koncertów odbyła się poza Zamkiem co wpłynęło na niższe koszty obsługi zewnętrznej), amortyzacji o 0,80 %, zużycia materiałów o 17,38 % tj. o 13.471,59 zł (I półroczu 2018 r. zostały zakupione progi i listwy oświetleniowe oraz przenośne zestawy słuchawkowe, niezbędne do obsługi imprez), energii o 2,44 %, pozostałych usług obcych o 6,43 % tj. o 125.190,07 zł (w roku bieżącym w trakcie Muzycznego Festiwalu w Łańcucie odbył się tylko jeden koncert plenerowy co wpłynęło na ograniczenie tej pozycji kosztów, także koszty hoteli, wynajmu materiałów

nutowych, usługi drukarskie, usługi agencji artystycznych, czyli koszty związane bezpośrednio z realizowanym programem artystycznym były niższe w roku bieżącym) oraz podróży służbowych o 59,57 % tj. o 47.963,10 zł (początkiem 2018 r. miało miejsce dalekie tournée artystyczne Orkiestry do Chiny, co związane było z wyższymi kosztami delegacji służbowych w I półroczu 2018 r.). Zwiększyły się natomiast koszty remontów o 33,96 % tj. o 9.585,94 zł (dotyczy bieżących prac remontowych).

Teatr im. Wandy Siemaszkowej w Rzeszowie

I. Wynik finansowy:

Strata netto -123.709,91 zł. Na osiągniętą stratę wpływ miały remonty sfinansowane ze środków własnych zaoszczędzonych w 2018 r. oraz wydatki poniesione na realizację *Międzynarodowego festiwalu TRANS/MISJE – WSCHÓD SZTUKI* przed przekazaniem przyznanej dotacji, co wygenerowało koszty nie mające odzwierciedlenia w przychodach. Wpływ na osiągniętą stratę ma ponadto sposób księgowania dotacji na inwestycje. Amortyzacja, która nie ma odzwierciedlenia w przychodach wynosi 37.104,30 zł.

II. Zobowiązania, należności, płynność finansowa:

Zobowiązania – 521.181,65 zł (przekroczenie planu zobowiązań o 21,20 % - dotyczą wpłaconego przez wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umów), należności – 101.245,49 zł, w tym wymagalne – 11.551,20 zł (część należności zostało uregulowanych na początku III kw. 2018 r., jedna dotyczy nierozliczonej zaliczki, kolejna z tytułu czynszu za mieszkanie jest potrącana sukcesywnie z wynagrodzenia pracownika). Środki finansowe 556.241,11 zł. Nie występowały zakłócenia w terminowym regulowaniu zobowiązań.

III. Przychody i koszty:

Zaplanowane przychody ogółem zostały wykonane w 42,55 %. Zaplanowane przychody z działalności statutowej zrealizowano w 54,89 %, w porównaniu do pierwszego półrocza 2018 roku jest to kwota wyższa o 1,70 % tj. o 13.731,04 zł. Wyższe od osiągniętych w analogicznym okresie ubiegłego roku były m.in. przychody ze sprzedaży biletów o 5,29 % tj. o 32.939,99 zł oraz pozostałe przychody o 18,34 % tj. o 5.363,48 zł. Obniżeniu uległy natomiast przychody ze sprzedaży spektakli o 52,24 % tj. o 14.066,67 zł, gospodarki mieszkaniowej i transportu o 4,81 % oraz wynajmu o 18,46 % tj. o 7.313,74 zł.

Zaplanowane koszty ogółem zostały wykonane w 43,60 %. W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku wzrosły koszty wynagrodzeń o 1,44 % (w tym koszty wynagrodzeń osobowych z tytułu umowy o pracę o 1,20 % oraz umów zlecenie i o dzieło

dla osób nie będących pracownikami o 73,30 % tj. o 49.445,95 zł - wzrost kosztów wiąże się ze zmianą formy zatrudnienia jednej osoby z etatu na umowę o zlecenie, obniżeniu uległy natomiast koszty honorariów dla pracowników o 77,63 % tj. o 26.550 zł, zrealizowano zaledwie 15,30 % planu i dla osób nie będących pracownikami o 4,02 % tj. o 13.100,26 zł) amortyzacji o 7,22 %, zużycia materiałów o 3,80 %, energii o 1,85 %, remontów o 119,93 % tj. o 19.636,17 zł, zrealizowano 83,55 % planu (w przeciwieństwie do analogicznego okresu roku ubiegłego większość remontów wykonano w I półroczu) oraz podróży służbowych o 110,10 % tj. o 16.041,88 zł (wzrost kosztów dotyczy wyjazdów do Warszawy, Szczecina i Gdyni ze spektaklem „Lwów nie oddamy”). Obniżeniu uległy natomiast koszty pozostałych usług obcych o 3,83 %, zrealizowano 26,22 % planu oraz szkolenia własnych pracowników o 84,48 % tj. o 6.748 zł, zrealizowano 11,27 % planu.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Władysław Ortyl