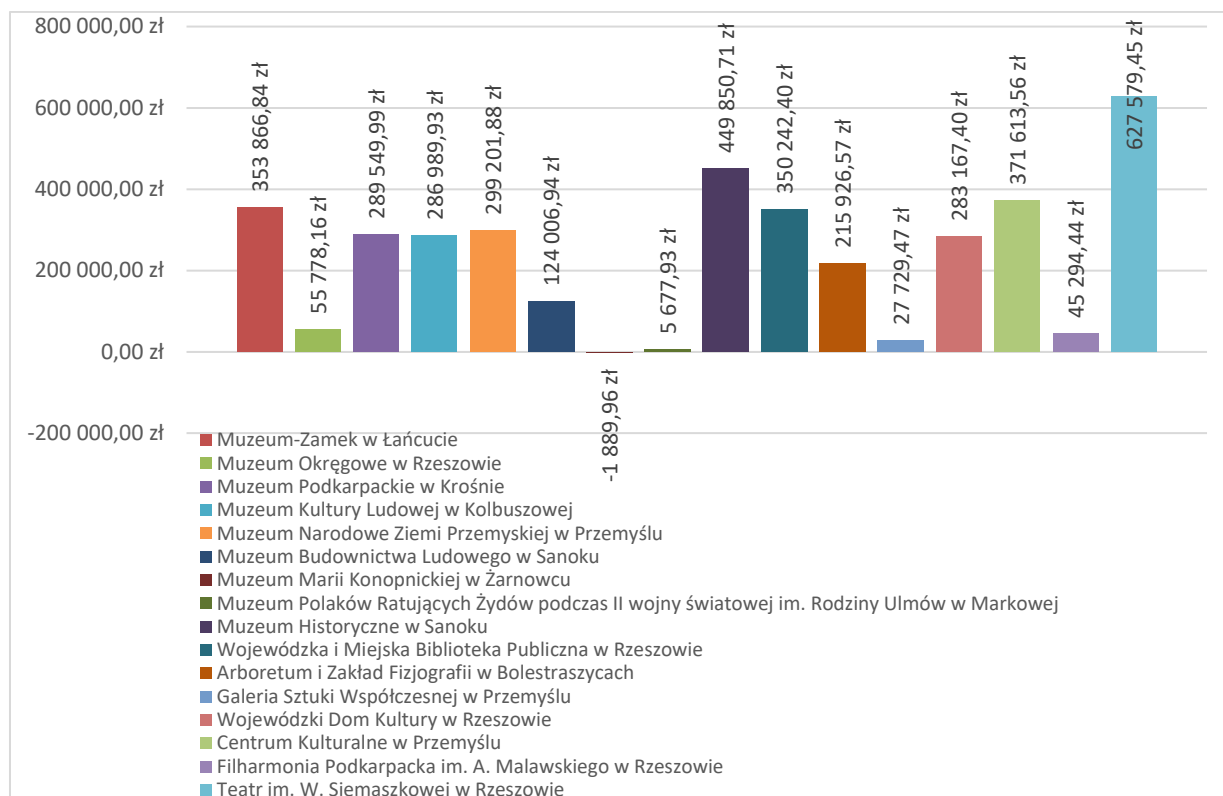


# **ANALIZA SPRAWOZDAŃ Z REALIZACJI PLANÓW FINANSOWYCH** **INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

## **I. Wyniki finansowe**

Województwo Podkarpackie jest organizatorem 16 instytucji kultury<sup>1</sup>, na dzień 30 czerwca 2021 r. średni wynik finansowy netto w instytucjach wynosił 236.536,61 zł. Zysk netto osiągnęło 15 instytucji były to: Muzeum - Zamek w Łańcucie, Muzeum Okręgowe w Rzeszowie, Muzeum Podkarpackie w Krośnie, Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej, Muzeum Narodowe Ziemi Przemyskiej w Przemyśle, Muzeum Budownictwa Ludowego w Sanoku, Muzeum Polaków Ratujących Żydów im. Rodziny Ulmów w Markowej, Muzeum Historyczne w Sanoku, Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie, Arboretum i Zakład Fizjografii w Bolestraszcach, Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyśle, Wojewódzki Dom Kultury w Rzeszowie, Centrum Kulturalne w Przemyśle, Filharmonia Podkarpacka im. Artura Malawskiego w Rzeszowie oraz Teatr im. Wandy Siemaszkowej w Rzeszowie. Stratę netto poniosło zaś 1 instytucja: Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu, w którym strata przewyższa odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych z dotacji rozwojowej nie równoważone przychodami (stratę wygenerowały koszty związane z naprawą awarii pieca c.o. w dworcu oraz kosiarki)

**Wykres 1 Wynik finansowy instytucji kultury na dzień 30.06.2021 r.**

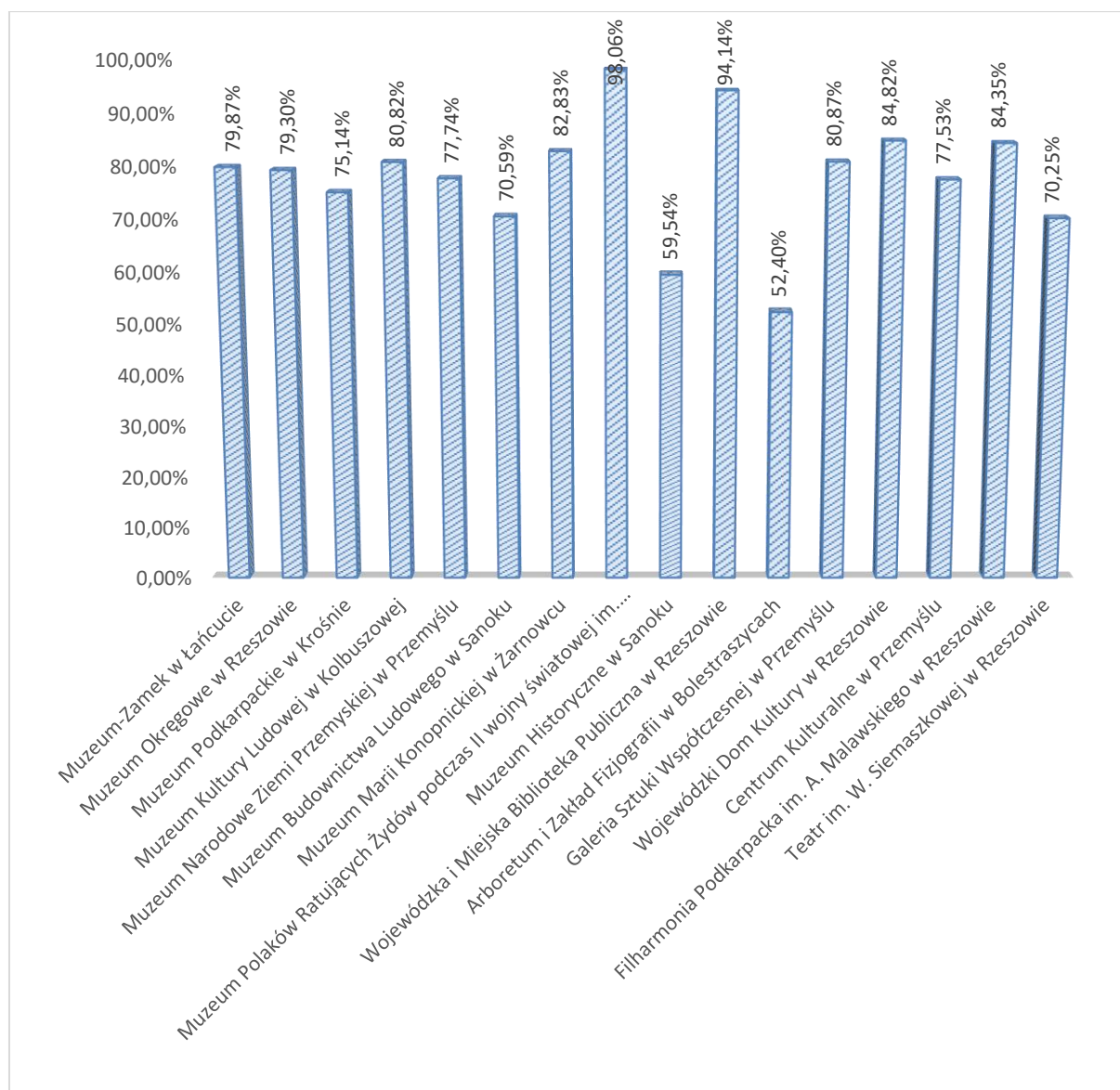


<sup>1</sup> Województwo Podkarpackie współprowadzi 7 instytucji, jednak dla uproszczenia w analizie używa się dla uproszczenia liczby pojedynczej organizator.

## II. Przychody instytucji

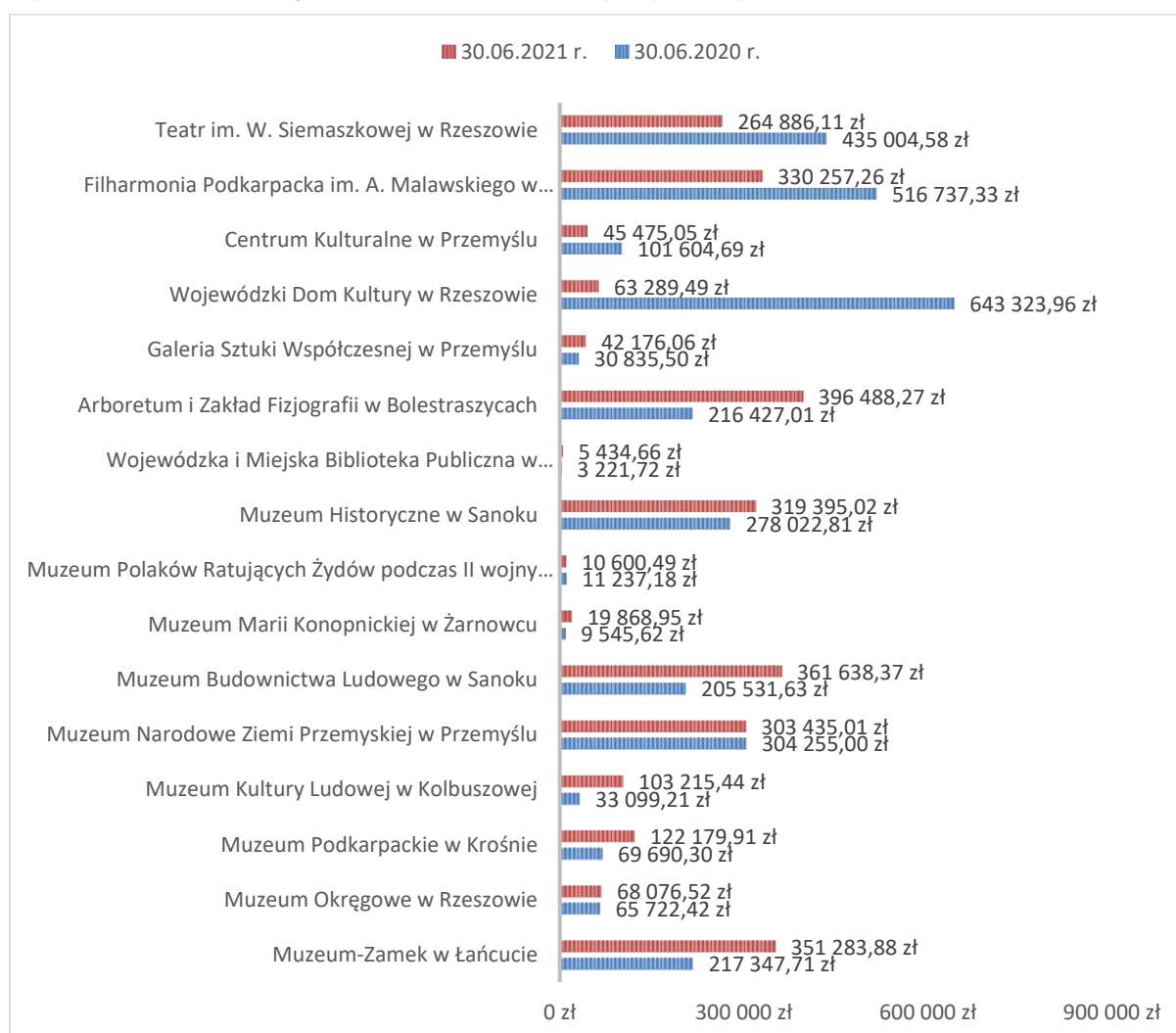
Średnia kwota wykonania planu przychodów ogółem (dotacja organizatora i przychody instytucji) wynosiła 2.993.639,89 zł: najwyższe przychody w kwocie 8.349.434,86 zł osiągnęło Muzeum - Zamek w Łańcucie, zaś najniższe w kwocie 394.445,30 zł Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyślu. W przeważającej części wysokość przychodów ogółem generuje dotacja organizatora, która średnio stanowi 78,02% przychodów ogółem w instytucjach, najwyższy udział dotacji organizatora w przychodach ogółem tj. 98,06% odnotowano w Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej, najlepiej sytuacja pod tym względem kształtuje się zaś w Arboretum i Zakładzie Fizjografii w Bolestraszczykach, gdzie dotacja organizatora stanowi jedynie 52,40% przychodów ogółem (co znaczy, że instytucja samodzielnie wypracowuje, aż 47,60% przychodów).

**Wykres 2 Procentowy udział dotacji organizatora w przychodach instytucji kultury na dzień 30.06.2021 r.**



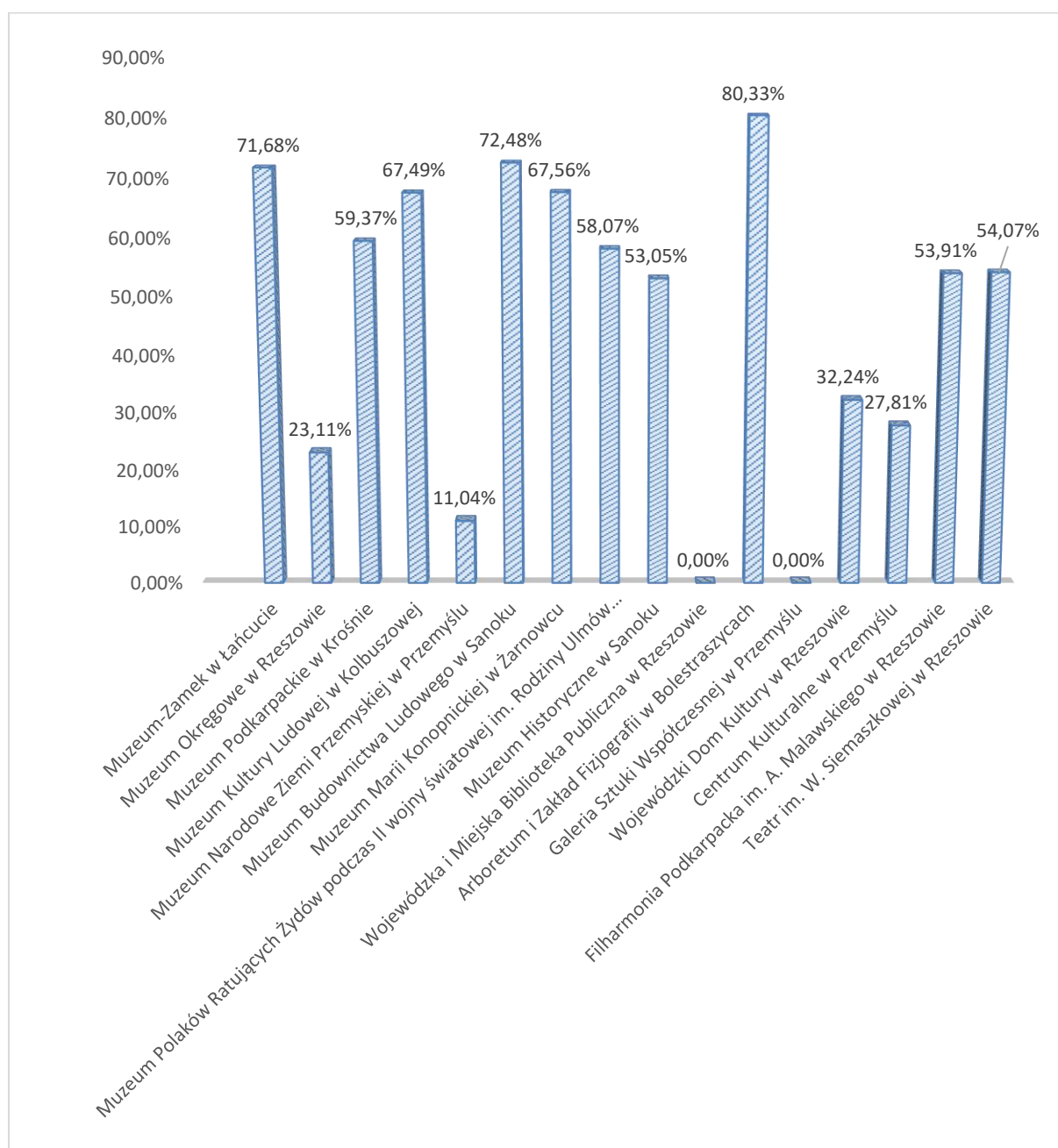
Średnie wykonanie planu przychodów z działalności instytucji kultury wynosiło 175.481,28 zł: najwyższe przychody z działalności w kwocie 396.798,24 zł wypracowano w Arboretum i Zakładzie Fizjografii w Bolestraszcach, zaś najniższe w kwocie 5.434,66 zł w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Rzeszowie (co zrozumiałe, gdyż biblioteki mają znikome możliwości osiągania przychodów z działalności statutowej). Obostrzenia związane z Covid-19 w znacznym stopniu wpłynęły w I półroczu 2021 r. na możliwości instytucji kultury w zakresie wypracowywania przychodów własnych. Jednak widzimy na poniższym wykresie, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego 10 instytucji kultury zdołało wypracować mniejszy lub większy wzrost przychodów, zaś w 6 nastąpił spadek przychodów własnych, szczególnie wysoki w Wojewódzkim Domu Kultury w Rzeszowie (w analogicznym okresie roku ubiegłego instytucja osiągnęła wysokie przychody z dystrybucji filmów PKF, głównie filmu „Boże Ciało”) oraz instytucjach artystycznych (różnice w przepisach sanitarnych związanych z Covid-19).

**Wykres 3 Porównanie przychodów z działalności instytucji kultury na dzień 30.06.2020 r. i 30.06.2021 r.**



Średnio w 52,30% przychodów statutowych instytucji generowały przychody ze sprzedaży biletów (2 instytucje tj. Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie i Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyślu nie osiąga przychodów z tego tytułu, o ile w przypadku biblioteki jest to uzasadnione ze względu na specyfikę działalności, o tyle bilety na wystawy w galeriach sztuki są pewnym standardem), najwyższy bo 80,33% udział sprzedaży biletów w przychodach statutowych odnotowano w Arboretum i Zakładzie Fizjografii w Bolestraszcach, najniższy zaś 11,04% w Muzeum Narodowym Ziemi Przemyskiej w Przemyślu.

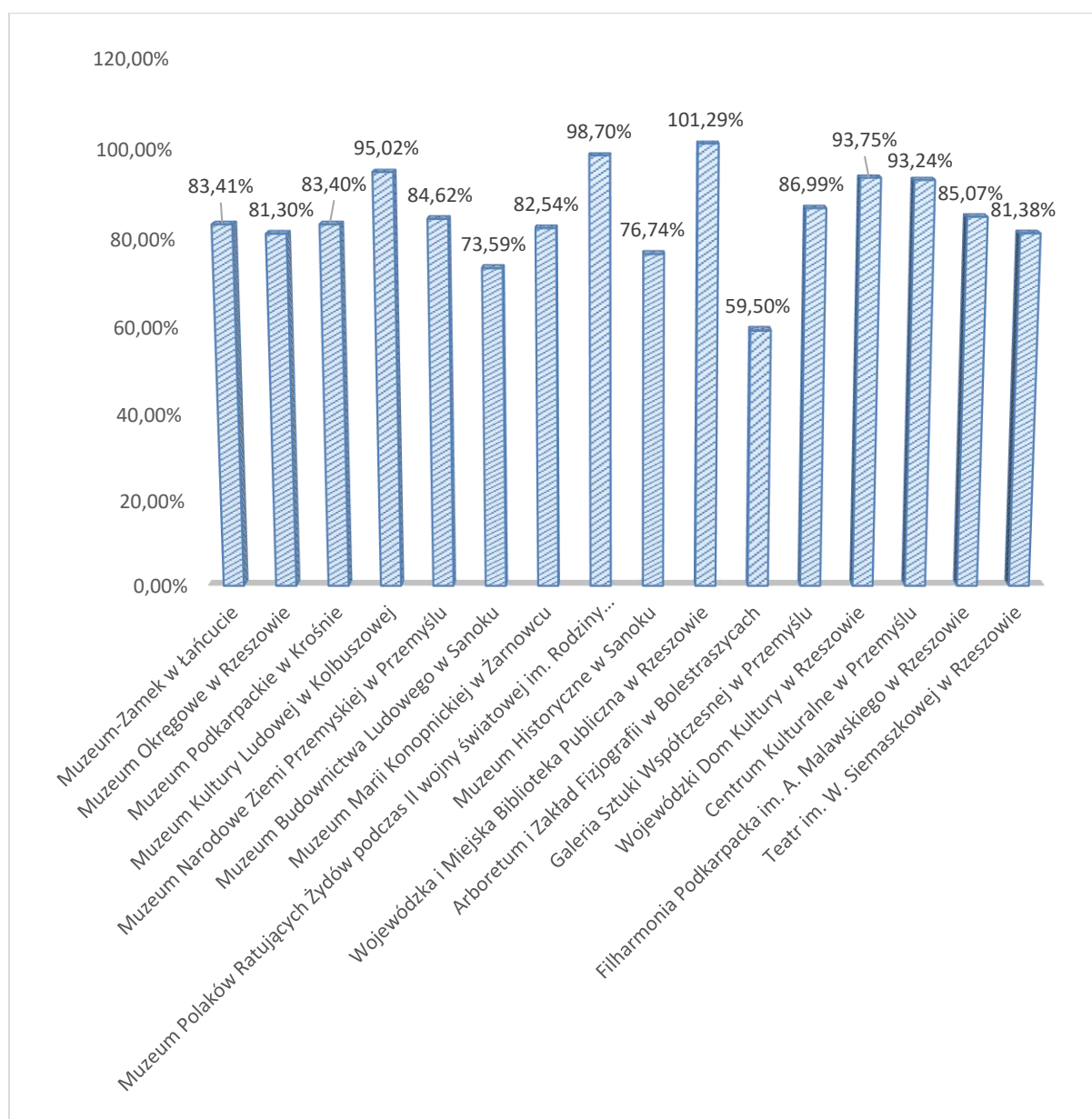
**Wykres 4 Procentowy udział sprzedaży biletów w przychodach statutowych instytucji kultury na dzień 30.06.2021 r.**



### III. Koszty instytucji

Średnia kwota wykonania planu kosztów ogółem wynosiła 2.757.050,04 zł: najwyższe koszty działalności w kwocie 7.995.548,02 zł poniesiono w Muzeum - Zamku w Łańcucie, zaś najniższe w kwocie 366.715,83 zł w Galerii Sztuki Współczesnej w Przemyślu. Średnio dotacja organizatora pozwalała na pokrycie 85,03% kosztów działalności instytucji, najwięcej bo 101,29% kosztów działalności można pokryć dotacją organizatora w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Rzeszowie (ze względu na wspomniane już znikome możliwości osiągnięcia przychodów własnych), najmniej 59,50% w Arboretum i Zakładzie Fizjografii w Bolestraszcach.

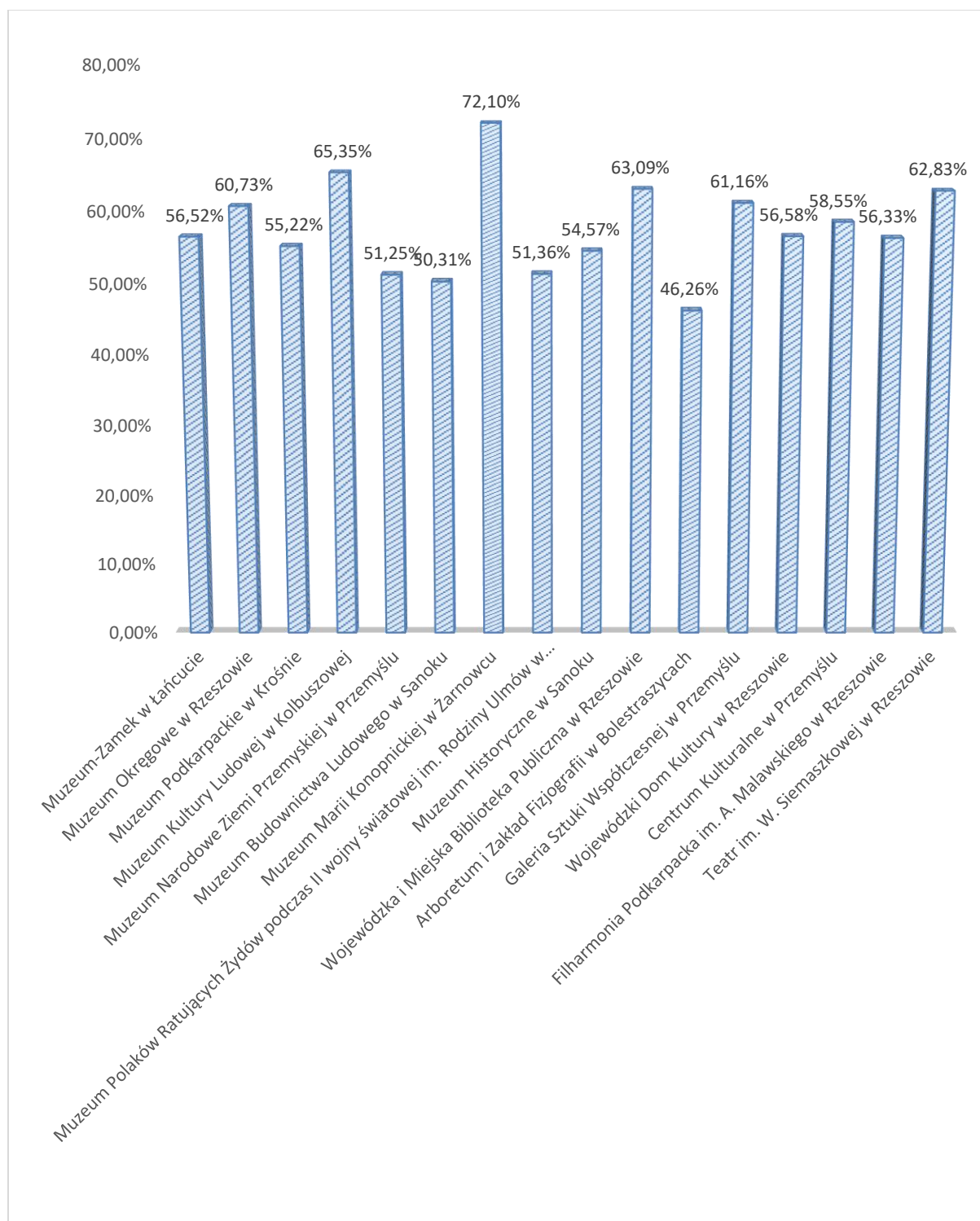
**Wykres 5 Procentowe pokrycie dotacją organizatora kosztów działalności instytucji kultury na dzień 30.06.2021 r.**





Najistotniejszym czynnikiem wpływającym na wysokość kosztów działalności instytucji kultury jest fundusz płac. Średnio koszty wynagrodzeń stanowiły 57,64% ogólnych kosztów działalności instytucji kultury, najwięcej 72,10% w Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu, najmniej 46,26% w Arboretum i Zakładzie Fizjografii w Bolestraszcach.

**Wykres 6 Procentowe udział kosztów wynagrodzeń w całości kosztów działalności instytucji kultury na dzień 30.06.2021 r.**



#### **IV. Płynność finansowa**

Spośród 16 instytucji kultury prowadzonych przez samorząd województwa we wszystkich poziomy zobowiązań na dzień 30.06.2021 r. były niższe od stanu należności i środków pieniężnych. Co prawda Muzeum Budownictwa Ludowego w Sanoku wykazało w sprawozdaniu zobowiązanie wymagalne w kwocie 275,60 zł, powstało ono jednak w wyniku niedopatrzienia i zostało uregulowane 02.07.2021 r. Ogółem wysoki poziom zobowiązań w niektórych instytucjach wiąże się z realizacją zadań finansowanych dotacjami i pożyczkami z budżetu województwa oraz środkami zewnętrznymi. Na chwilę obecną nie ma obawy o utratę płynności finansowej żadnej nadzorowanych instytucji kultury.