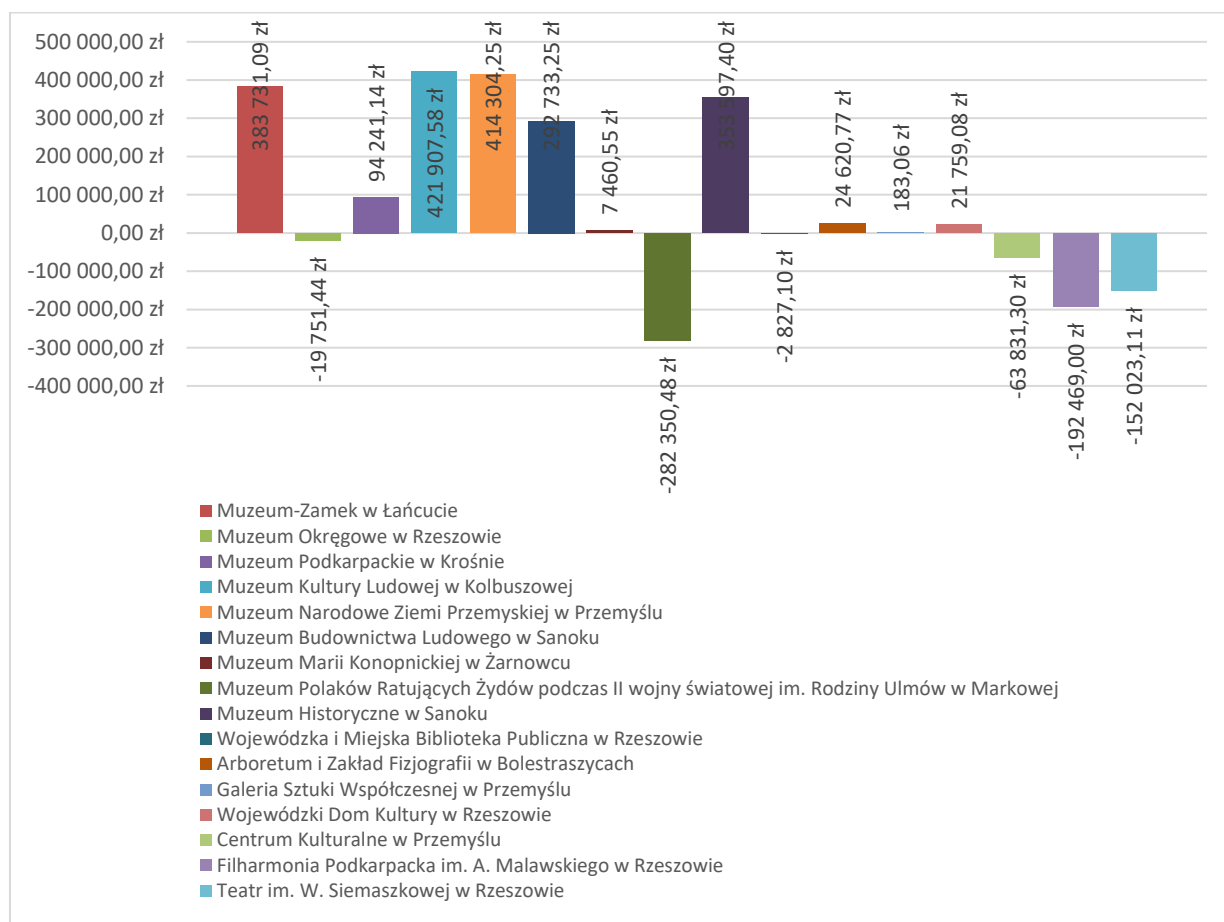


ANALIZA SPRAWOZDAŃ Z REALIZACJI PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2021 ROK

I. Wyniki finansowe

Województwo Podkarpackie jest organizatorem 16 instytucji kultury¹, na dzień 31 grudnia 2021 r. średni wynik finansowy netto w instytucjach wynosił 81.330,36 zł. Zysk netto osiągnęło 10 instytucji były to: Muzeum - Zamek w Łańcucie, Muzeum Podkarpackie w Krośnie, Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej, Muzeum Narodowe Ziemi Przemyskiej w Przemyśle, Muzeum Budownictwa Ludowego w Sanoku, Muzeum Marii Konopnickiej w Żarnowcu, Muzeum Historyczne w Sanoku, Arboretum i Zakład Fizjografii w Bolestraszczykach, Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyśle, Wojewódzki Dom Kultury w Rzeszowie. Stratę netto poniosło zaś 6 instytucji: Muzeum Okręgowe w Rzeszowie, Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej, Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie, Centrum Kulturalne w Przemyśle, Filharmonia Podkarpacka im. A. Maławskiego w Rzeszowie oraz Teatr im. W. Siemaszkowej w Rzeszowie

Wykres 1 Wynik finansowy instytucji kultury na 31.12.2021 r.



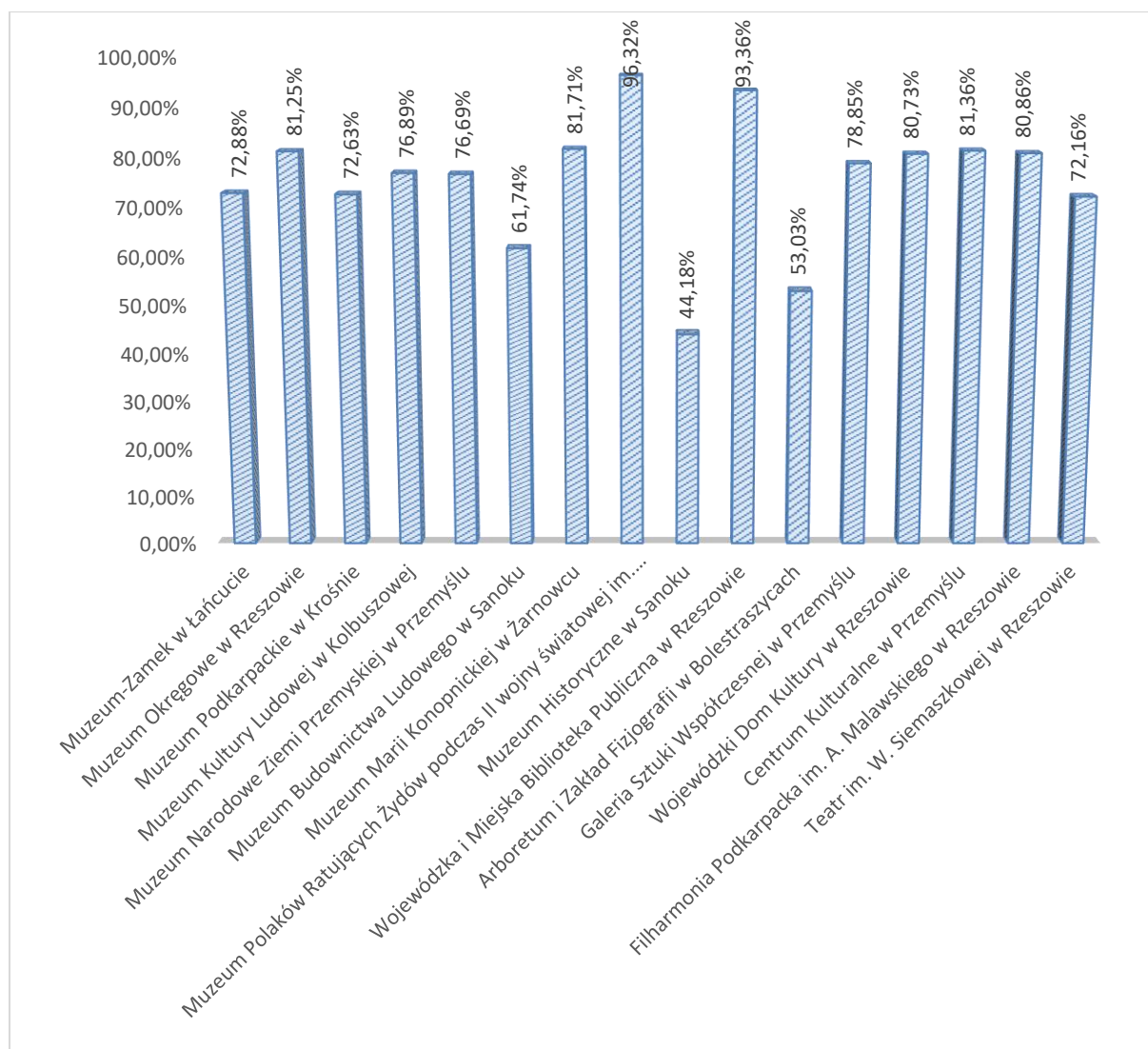
¹ Województwo Podkarpackie współprowadzi 7 instytucji, jednak dla uproszczenia w analizie używa się dla uproszczenia liczby pojedynczej organizator.

W 4 instytucjach kultury strata przewyższa odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych z dotacji rozwojowej nie równoważone przychodami, kolejno w Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej o 32.145,74 zł (w związku z wydatkowaniem przychodów własnych osiągniętych w latach ubiegłych, środki te znajdowały się na rachunku instytucji, w momencie wydatkowania wygenerowały koszty nie mające odzwierciedlenia w przychodach, a co za tym idzie stratę), Centrum Kulturalnym w Przemyśle o 17.483,63 zł (stratę wygenerowało niskie wykonanie planu przychodów ze sprzedaży biletów, najmu, reklamy oraz pozostałych usług wynikające z obostrzeń związanych z pandemią Covid-19), Filharmonii Podkarpackiej im. A. Malawskiego w Rzeszowie o 21.275,81 zł (stratę wygenerowało niskie wykonanie planu przychodów ze sprzedaży biletów, najmu, reklamy oraz licencji i praw autorskich wynikające z obostrzeń związanych z pandemią Covid-19) oraz Teatrze im. W. Siemaszkowej w Rzeszowie (w związku z wydatkowaniem przychodów własnych osiągniętych w latach ubiegłych, środki te znajdowały się na rachunku instytucji, w momencie wydatkowania wygenerowały koszty nie mające odzwierciedlenia w przychodach, a co za tym idzie stratę).

II. Przychody instytucji

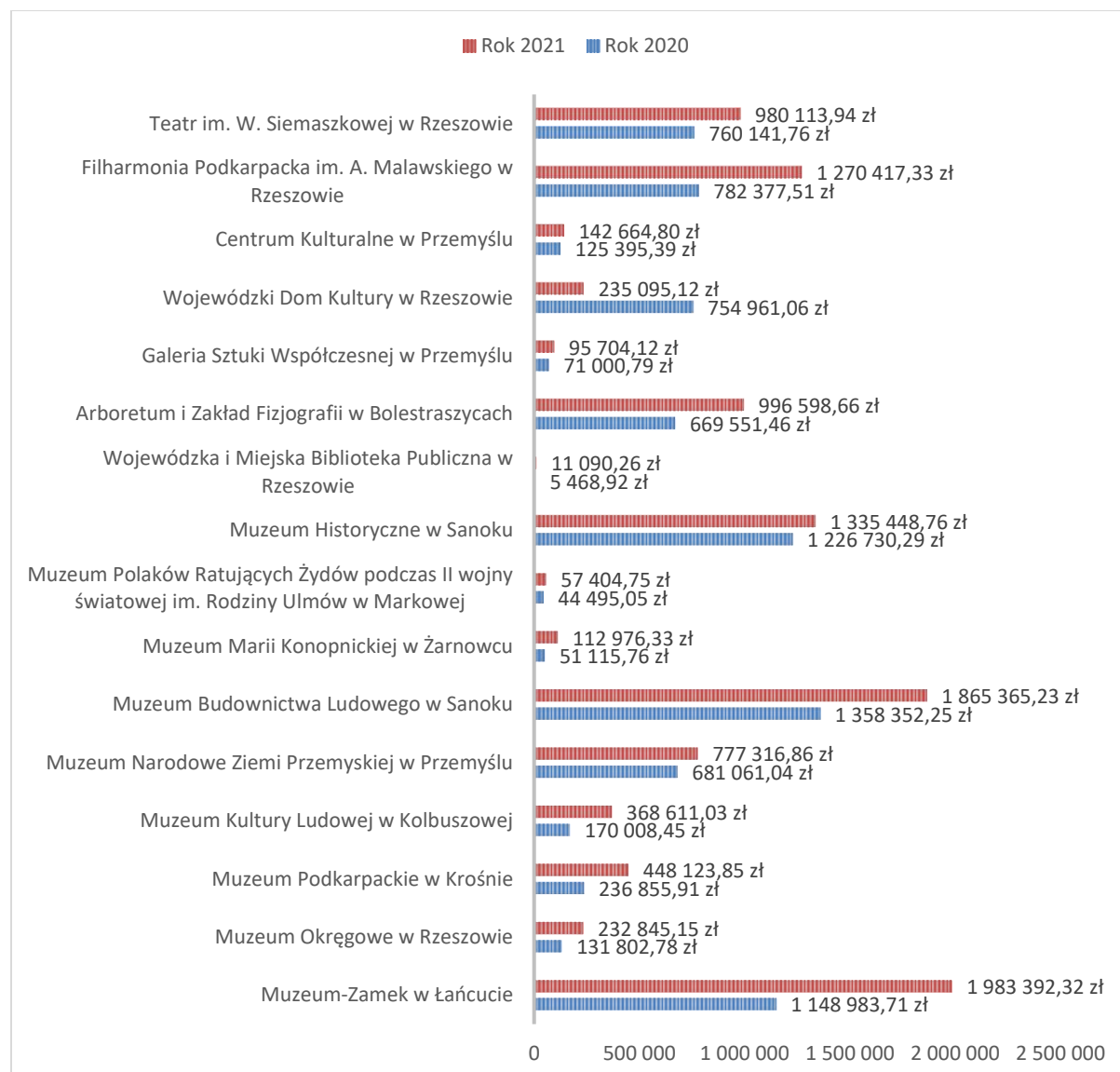
Średnia kwota wykonania planu przychodów ogółem (dotacja organizatora i przychody instytucji) wynosiła 6.602.841,98 zł: najwyższe przychody w kwocie 18.164.139,54 zł osiągnęło Muzeum - Zamek w Łańcucie, zaś najniższe w kwocie 919.623,22 zł Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyślu. W przeważającej części wysokość przychodów ogółem generuje dotacja organizatora, która średnio stanowi 75,29% przychodów ogółem w instytucjach, najwyższy udział dotacji organizatora w przychodach ogółem tj. 96,32% odnotowano w Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej, najlepiej sytuacja pod tym względem kształtuje się zaś w Muzeum Historycznym w Sanoku, gdzie dotacja organizatora stanowi jedynie 44,18% przychodów ogółem (co znaczy, że instytucja samodzielnie uzyskuje, aż 55,82% przychodów).

Wykres 2 Procentowy udział dotacji organizatora w przychodach instytucji kultury w 2021 r.



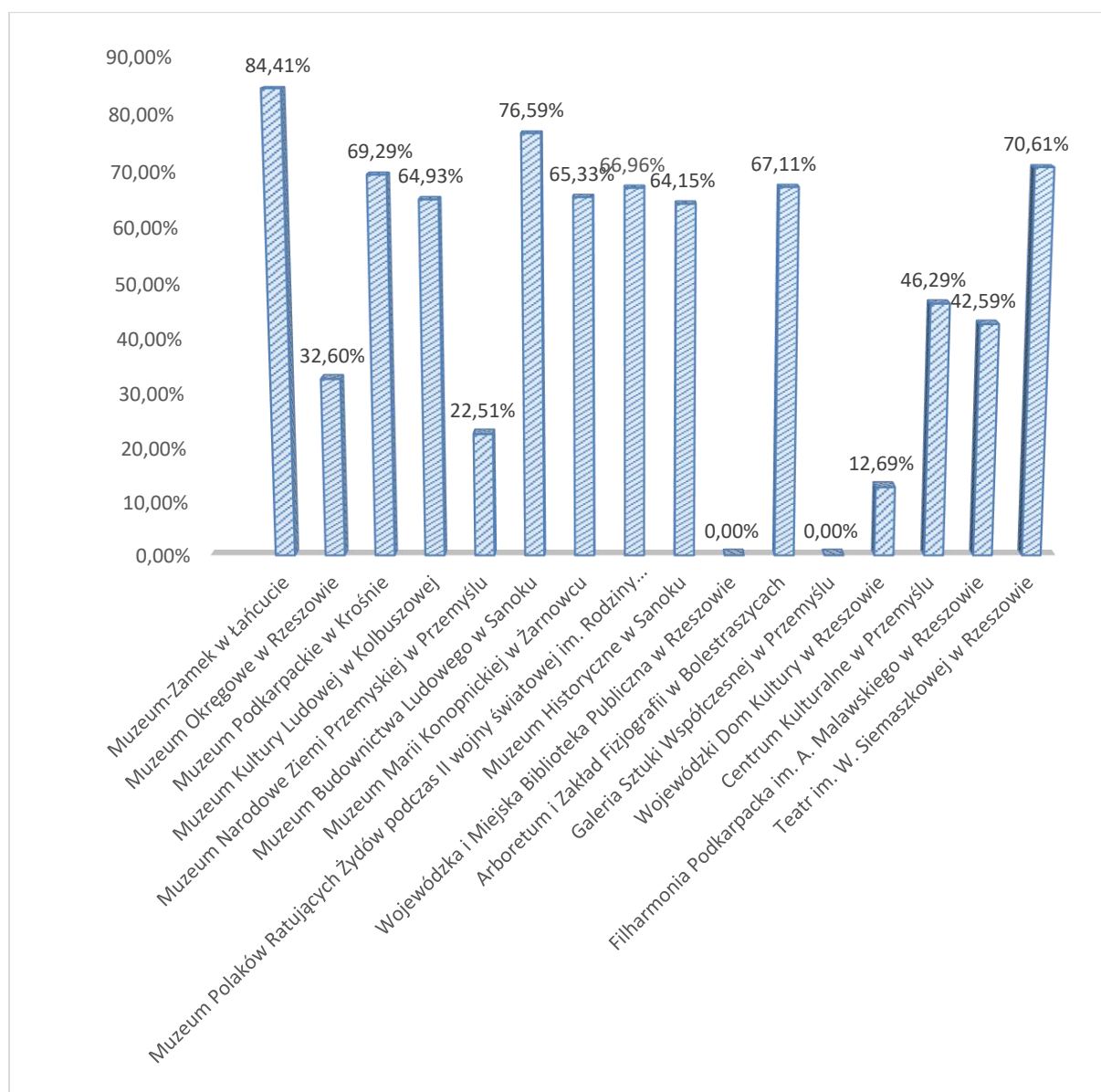
Średnie wykonanie planu przychodów z działalności instytucji kultury (instytucje aktualizowały plany finansowe dostosowując przychody ze sprzedaży do sytuacji związanej z pandemią Covid-19) wynosiło 682.073,03 zł: najwyższe przychody z działalności w kwocie 1.983.392,32 zł wypracowano w Muzeum - Zamek w Łańcucie, zaś najniższe w kwocie 11.090,26 zł w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Rzeszowie (co zrozumiałe, gdyż biblioteki mają znikome możliwości osiągnięcia przychodów z działalności statutowej). W większości instytucji kultury przychody własne w 2021 r. wzrosły w stosunku do uzyskanych w 2020 r. (co z całą pewnością świadczy o stabilizacji sytuacji i odwróceniu trendu spadkowego zapoczątkowanego w 2020 r. przez pandemię Covid-19), jedynym wyjątkiem od tej reguły jest Wojewódzki Dom Kultury w Rzeszowie (instytucja w 2020 r. uzyskała duże przychody z koprodukcji filmowych).

Wykres 3 Porównanie przychodów z działalności instytucji kultury w latach 2020 – 2021.



Średnio w 56,15% 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 84,41% udział sprzedaży biletów w przychodach statutowych odnotowano Muzeum - Zamku w Łańcucie, najniższy zaś 12,69% w Wojewódzkim Domu Kultury w Rzeszowie.

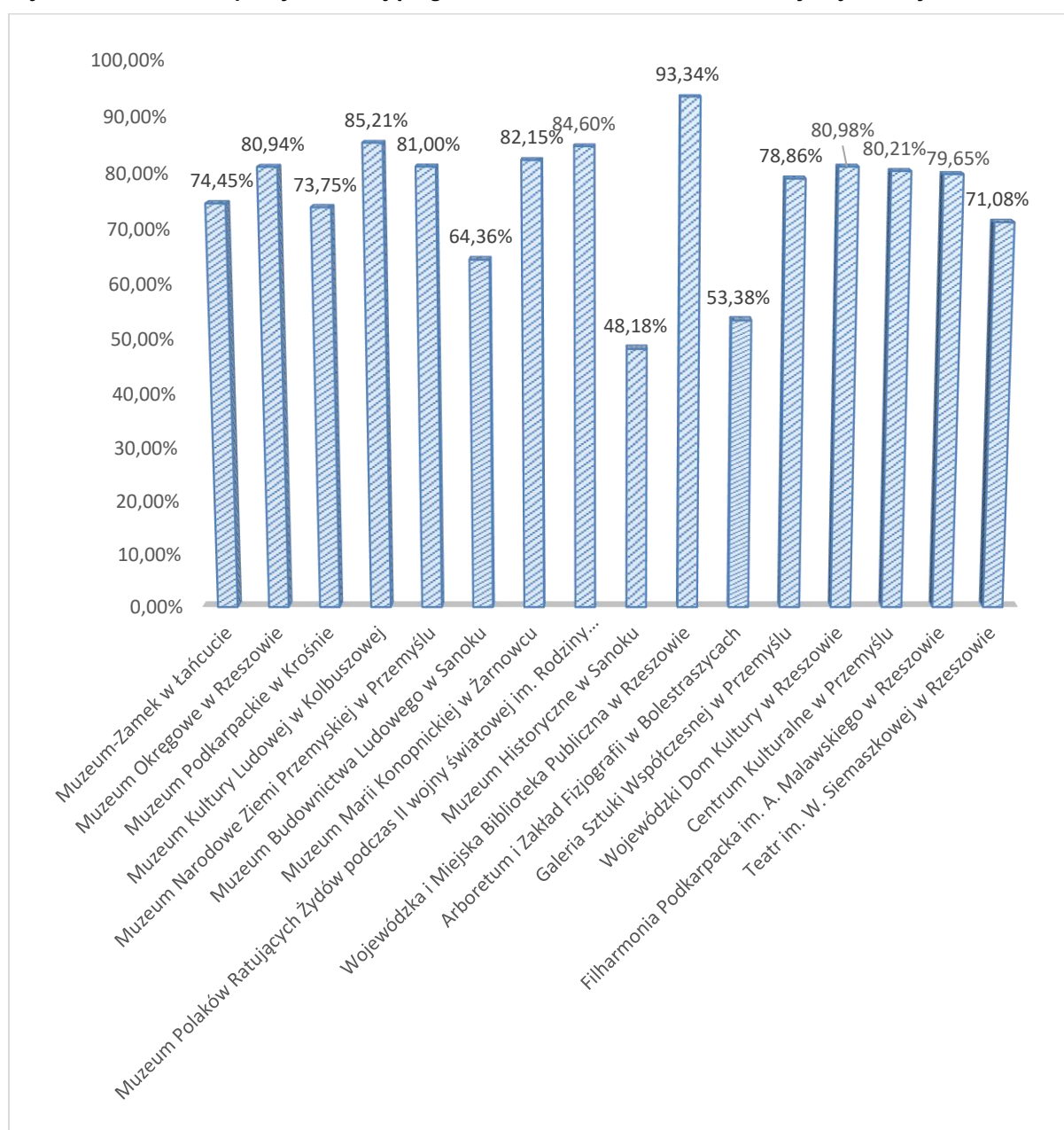
Wykres 4 Procentowy udział sprzedaży biletów w przychodach statutowych instytucji kultury w 2021 r.



III. Koszty Instytucji

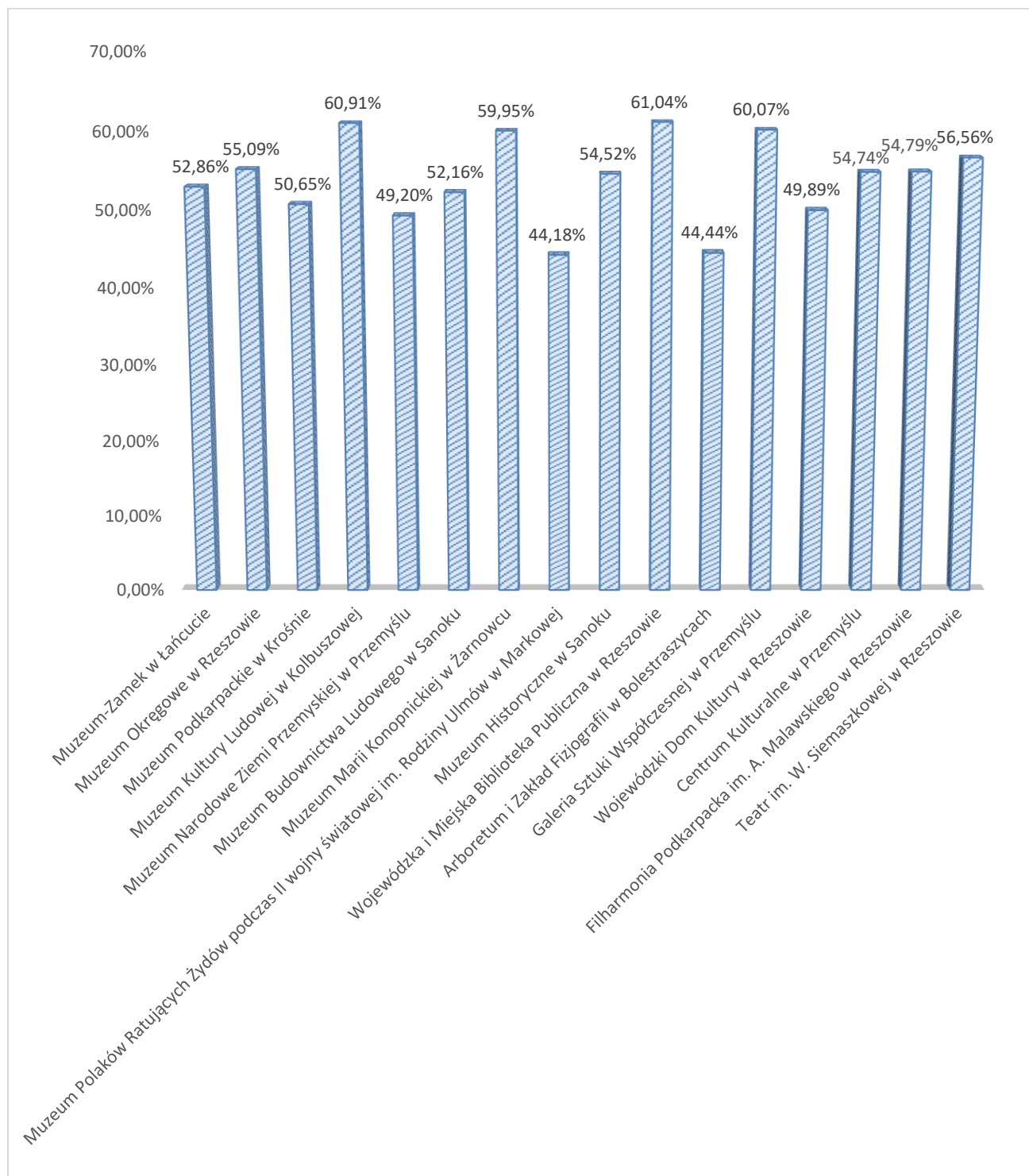
Średnia kwota wykonania planu kosztów ogółem wynosiła 6.521.433,06 zł: najwyższe koszty działalności w kwocie 17.780.408,45 zł poniesiono w Muzeum - Zamku w Łańcucie, zaś najniższe w kwocie 919.770,16 zł w Galerii Sztuki Współczesnej w Przemyślu. Średnio dotacja organizatora pozwalała na pokrycie 75,76% kosztów działalności instytucji, najwięcej bo 93,34% kosztów działalności pokrywano dotacją organizatora w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Rzeszowie (ze względu na wspomniane już znikome możliwości osiągnięcia przychodów własnych), najmniej 48,18% w Muzeum Historycznym w Sanoku.

Wykres 5 Procentowe pokrycie dotacją organizatora kosztów działalności instytucji kultury w 2021 r.



Najistotniejszym czynnikiem wpływającym na wysokość kosztów działalności instytucji kultury jest fundusz płac. Średnio koszty wynagrodzeń stanowiły 53,82% ogólnych kosztów działalności instytucji kultury, najwięcej 61,04% w Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej.

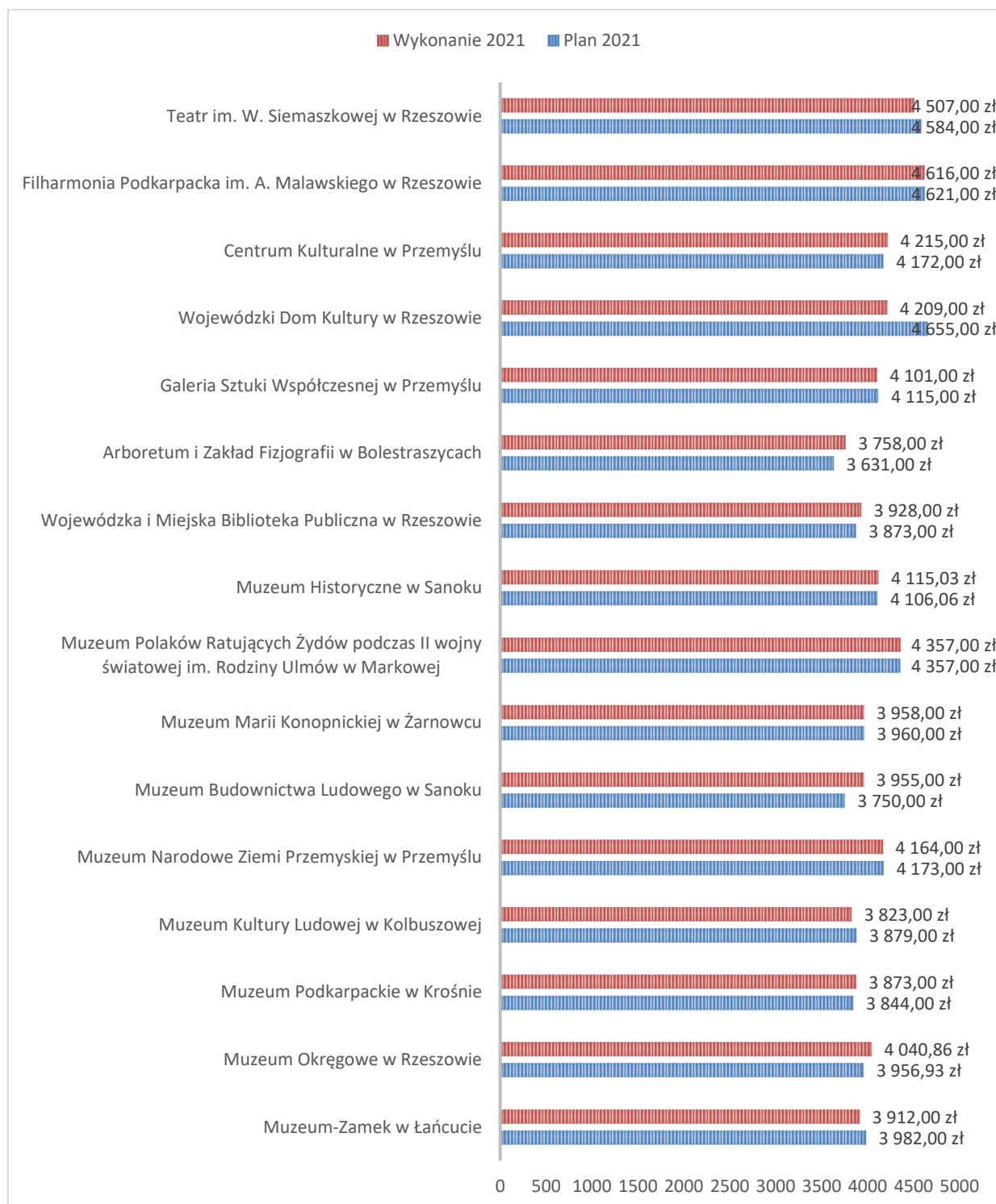
Wykres 7 Procentowy udział kosztów wynagrodzeń w całości kosztów działalności instytucji kultury w 2021 r.



IV. Średnie wynagrodzenia w instytucjach kultury

Najwyższe średnie wynagrodzenie w 2021 r. na etat bez dyrekcji w kwocie 4.616 zł otrzymali pracownicy Filharmonii Podkarpackiej im. A. Malawskiego w Rzeszowie, najniższe zaś w kwocie 3.758 zł pracownicy Arboretum i Zakładu Fizjografii w Bolestraszcach.

Wykres 8 Plan i wykonanie średnich wynagrodzeń na etat bez dyrekcji w instytucji kultury w 2021 r.



V. Płynność finansowa

Spośród 16 instytucji kultury prowadzonych przez samorząd województwa jedynie w Muzeum Okręgowym w Rzeszowie poziom zobowiązań na dzień 31.12.2021 r. był wyższy od stanu należności i środków pieniężnych. Instytucja nie wykazała w sprawozdaniu zobowiązań wymagalnych, a na ogólny poziom zobowiązań duży wpływ miały zobowiązania wobec organizatora z tytułu pożyczki udzielonej z budżetu województwa, z tytułu VAT i niewykorzystanej dotacji, na chwilę obecną nie ma więc obawy o utratę ich płynności finansowej instytucji.