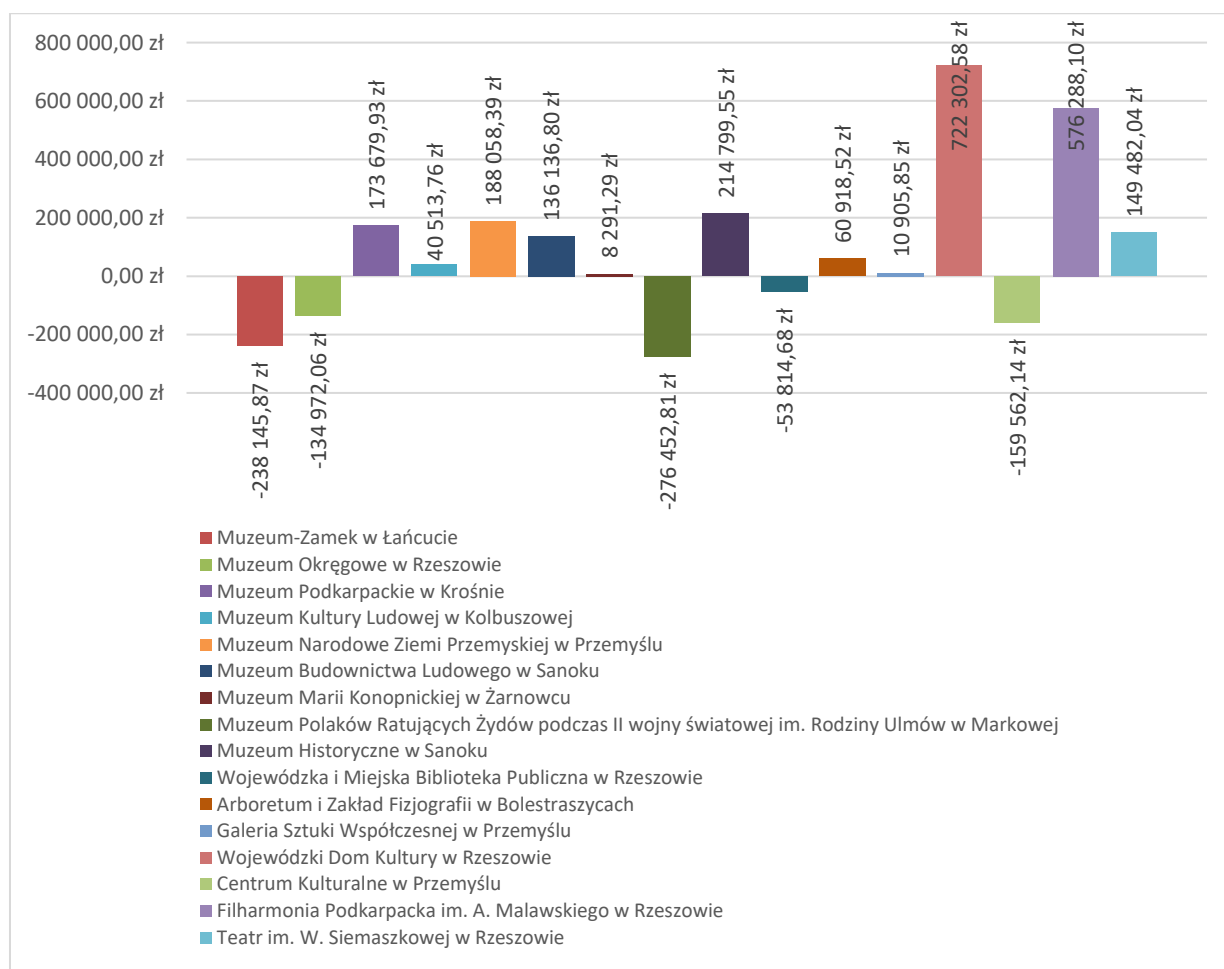


# ANALIZA SPRAWOZDAŃ Z REALIZACJI PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2020 ROK

## I. Wyniki finansowe

Województwo Podkarpackie jest organizatorem 16 instytucji kultury<sup>1</sup>, na dzień 31 grudnia 2020 r. średni wynik finansowy netto w instytucjach wynosił 88.651.83 zł. Zysk netto osiągnęło 11 instytucji były to: 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, Filharmonia Podkarpacka im. Artura Malawskiego w Rzeszowie oraz Teatr im. Wandy Siemaszkowej w Rzeszowie. Stratę netto poniosło zaś 5 instytucji: Muzeum - Zamek w Łańcucie, Muzeum Okręgowe w Rzeszowie, Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej, Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie oraz Centrum Kulturalne w Przemyśle.

**Wykres 1 Wynik finansowy instytucji kultury na 31.12.2020 r.**



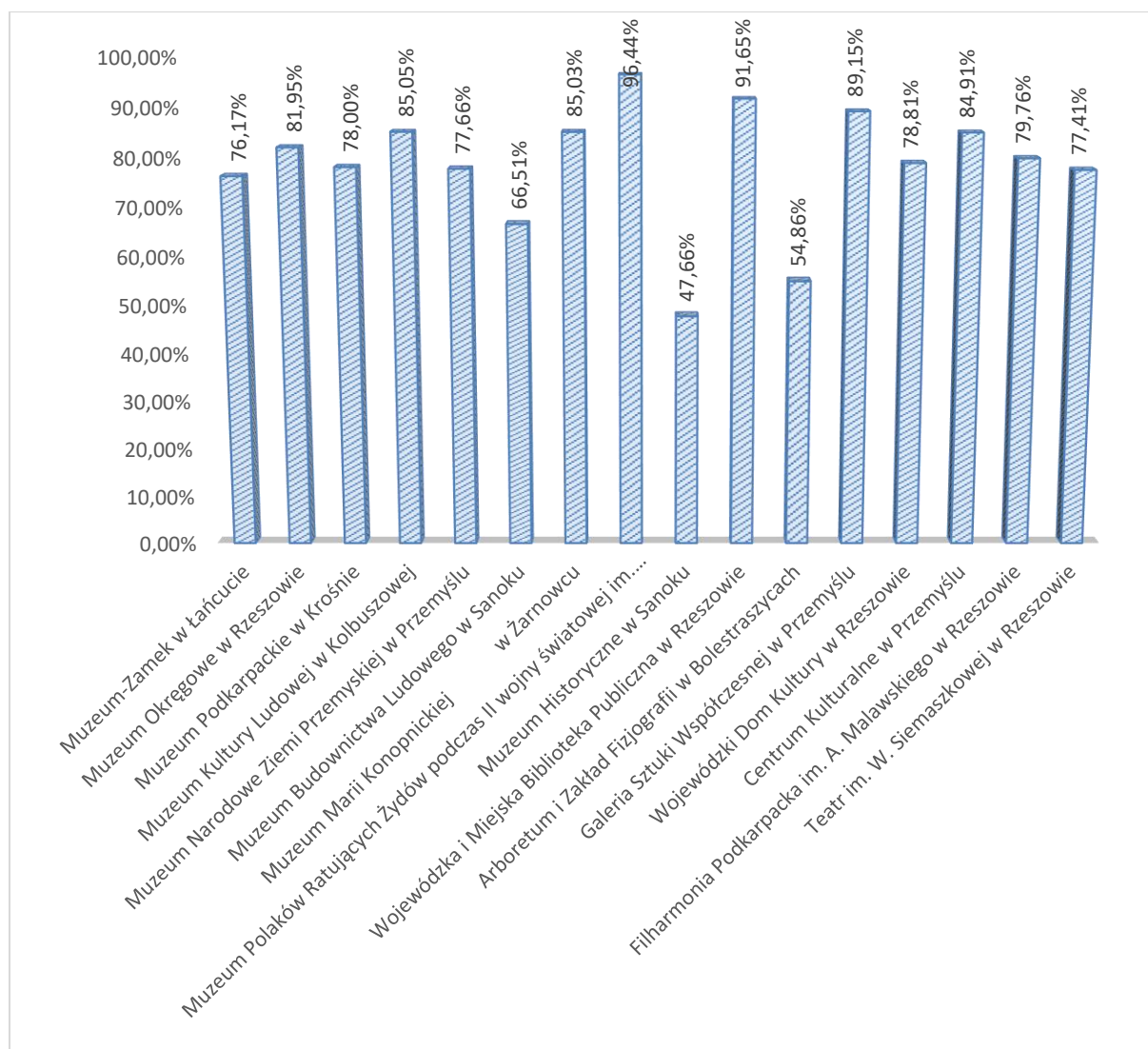
<sup>1</sup> Województwo Podkarpackie współprowadzi 7 instytucji, jednak dla uproszczenia w analizie używa się dla uproszczenia liczby pojedynczej organizator.

W 4 instytucjach kultury strata przewyższa odpisy amortyzacyjne od środków trwałych zakupionych z dotacji rozwojowej nie równoważone przychodami, kolejno w: Muzeum Okręgowym w Rzeszowie o 90.314,12 zł (głównie z powodu spadku przychodów własnych w związku z pandemią Covid-19), Muzeum Polaków Ratujących Żydów podczas II wojny światowej im. Rodziny Ulmów w Markowej o 25.571,90 zł (w związku z wydatkowaniem przychodów własnych osiągniętych w 2019 r., środki te znajdowały się na rachunku instytucji, w momencie wydatkowania wygenerowały koszty nie mające odzwierciedlenia w przychodach, a co za tym idzie stratę), Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Rzeszowie o 16.949,43 zł (Covid-19) oraz Centrum Kulturalnym w Przemyśle o 75.246,63 zł (w związku ze stratą nadzwyczajną tj. utratą środków w wyniku restrukturyzacji Podkarpackiego Banku Spółdzielczego w Sanoku, potwierdzeniem, że strata jest w tym wypadku tylko księgowa jest zwrot organizatorowi niewykorzystanej dotacji podmiotowej w wysokości 348.310,62 zł).

## II. Przychody instytucji

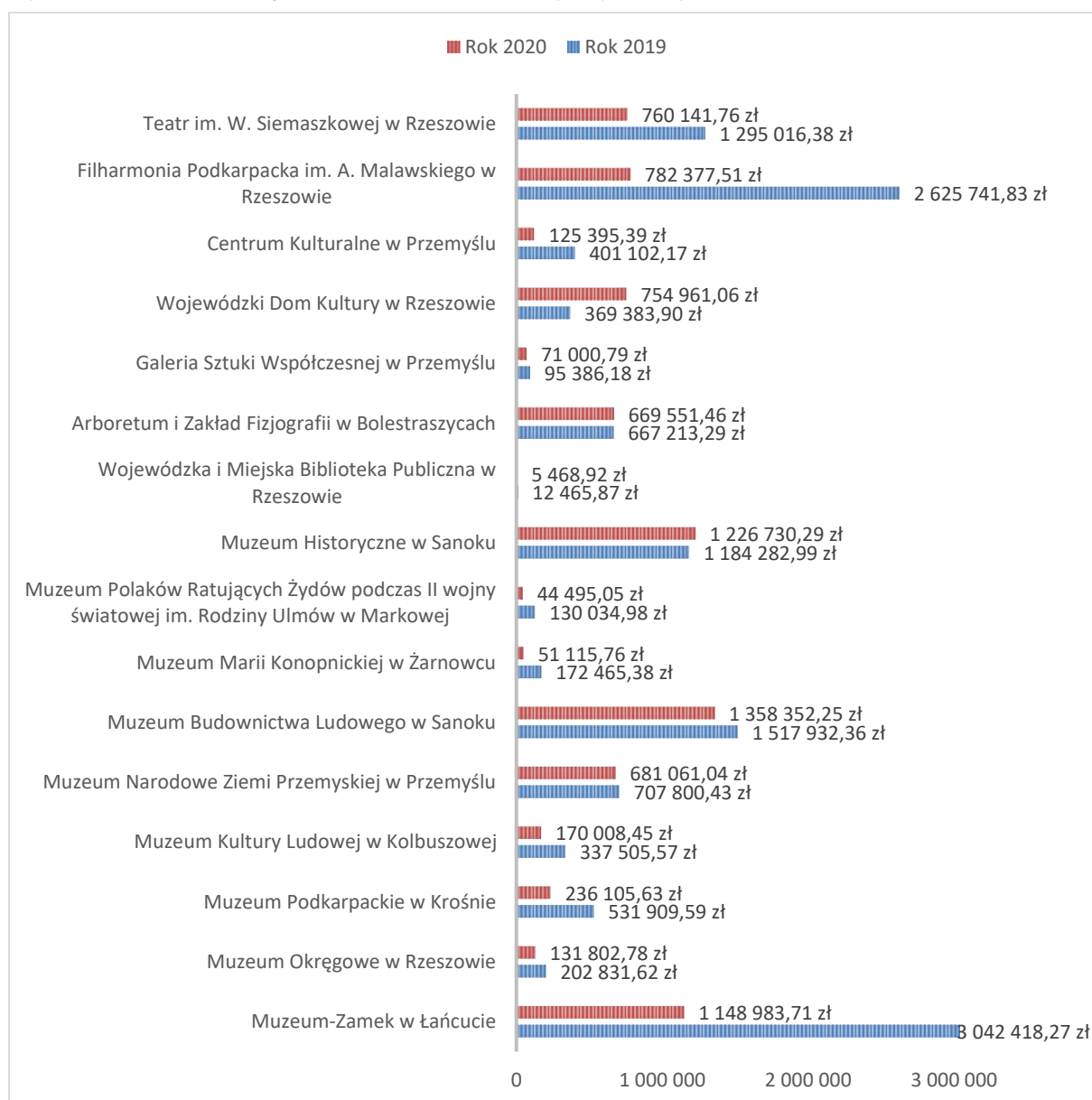
Średnia kwota wykonania planu przychodów ogółem (dotacja organizatora i przychody instytucji) wynosiła 6.150.779,16 zł: najwyższe przychody w kwocie 16.754.404,58 zł osiągnęło Muzeum - Zamek w Łańcucie, zaś najniższe w kwocie 733.410,59 zł Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyślu. W przeważającej części wysokość przychodów ogółem generuje dotacja organizatora, która średnio stanowi 78,19% przychodów ogółem w instytucjach, najwyższy udział dotacji organizatora w przychodach ogółem tj. 96,44% 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 47,66% przychodów ogółem (co znaczy, że instytucja samodzielnie wypracowuje, aż 52,34% przychodów).

**Wykres 2 Procentowy udział dotacji organizatora w przychodach instytucji kultury w 2020 r.**



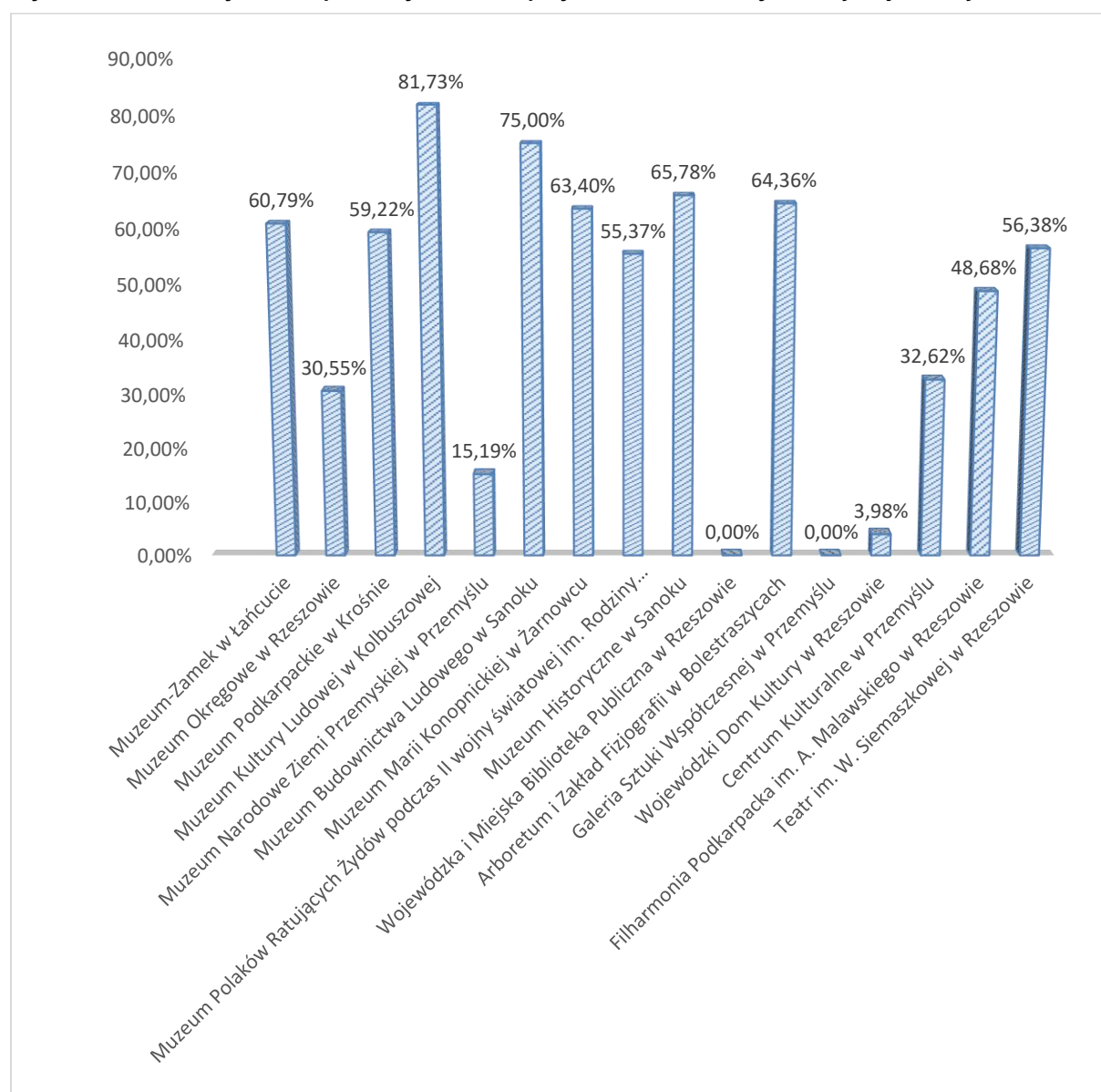
Średnie wykonanie planu przychodów z działalności instytucji kultury (instytucje aktualizowały plany finansowe dostosowując przychody ze sprzedaży do sytuacji związanej z pandemią Covid-19) wynosiło 513.596,99 zł: najwyższe przychody z działalności w kwocie 1.358.352,25 zł wypracowano w Muzeum Budownictwa Ludowego w Sanoku, zaś najniższe w kwocie 5.468,92 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 w wyniku obostrzeń związanych z Covid-19 przychody własne w 2020 r. obniżyły się w stosunku do uzyskanych w 2019 r., choć jak widzimy poniżej są wyjątki od tej reguły, mianowicie w Wojewódzkim Domu Kultury w Rzeszowie, Muzeum Historycznym w Sanoku oraz Arboretum i Zakładzie Fizjografii w Bolestraszcach.

**Wykres 3 Porównanie przychodów z działalności instytucji kultury w latach 2019 – 2020.**



Średnio w 50,93% przychodów statutowych instytucji generowały przychody ze sprzedaży biletów (2 instytucje tj. Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Rzeszowie i Galeria Sztuki Współczesnej w Przemyśle 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 81,73% udział sprzedaży biletów w przychodach statutowych odnotowano Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej, najniższy zaś 3,98% w Wojewódzkim Domu Kultury w Rzeszowie (po utworzeniu w ramach instytucji Podkarpackiej Komisji Filmowej, przychody własne instytucji w przeważającej mierze generują przychody z koprodukcji filmowej).

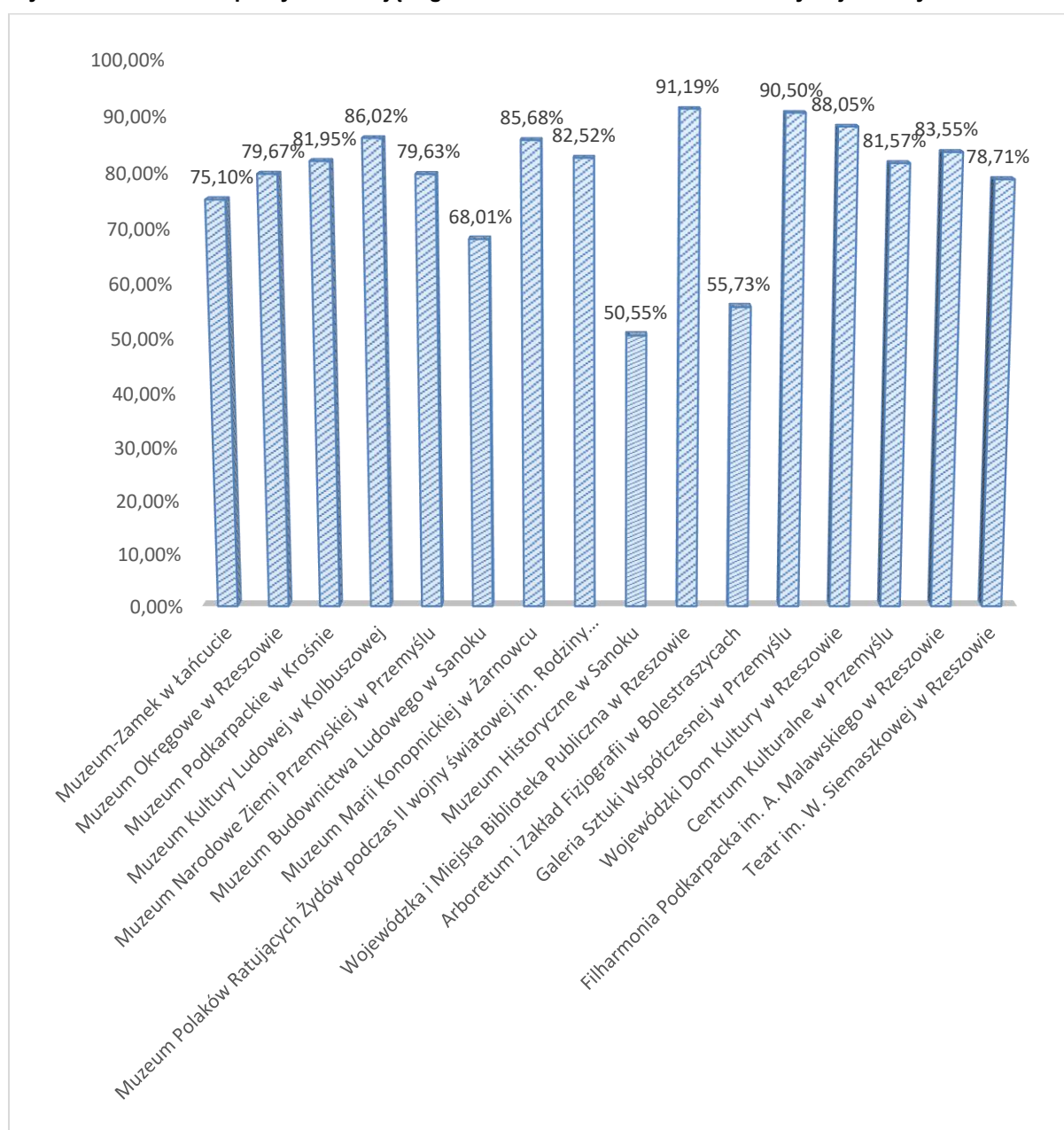
**Wykres 4 Procentowy udział sprzedaży biletów w przychodach statutowych instytucji kultury w 2020 r.**



### III. Koszty Instytucji

Średnia kwota wykonania planu kosztów ogółem wynosiła 6.056.825,45 zł: najwyższe koszty działalności w kwocie 16.992.750,45 zł poniesiono w Muzeum - Zamku w Łańcucie, zaś najniższe w kwocie 722.504,74 zł w Galerii Sztuki Współczesnej w Przemyślu. Średnio dotacja organizatora pozwalała na pokrycie 78,65% kosztów działalności instytucji, najwięcej bo 91,19% kosztów działalności pokrywano dotacją organizatora w Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Rzeszowie (ze względu na wspomniane już znikome możliwości osiągnięcia przychodów własnych), najmniej 50,55% w Muzeum Historycznym w Sanoku.

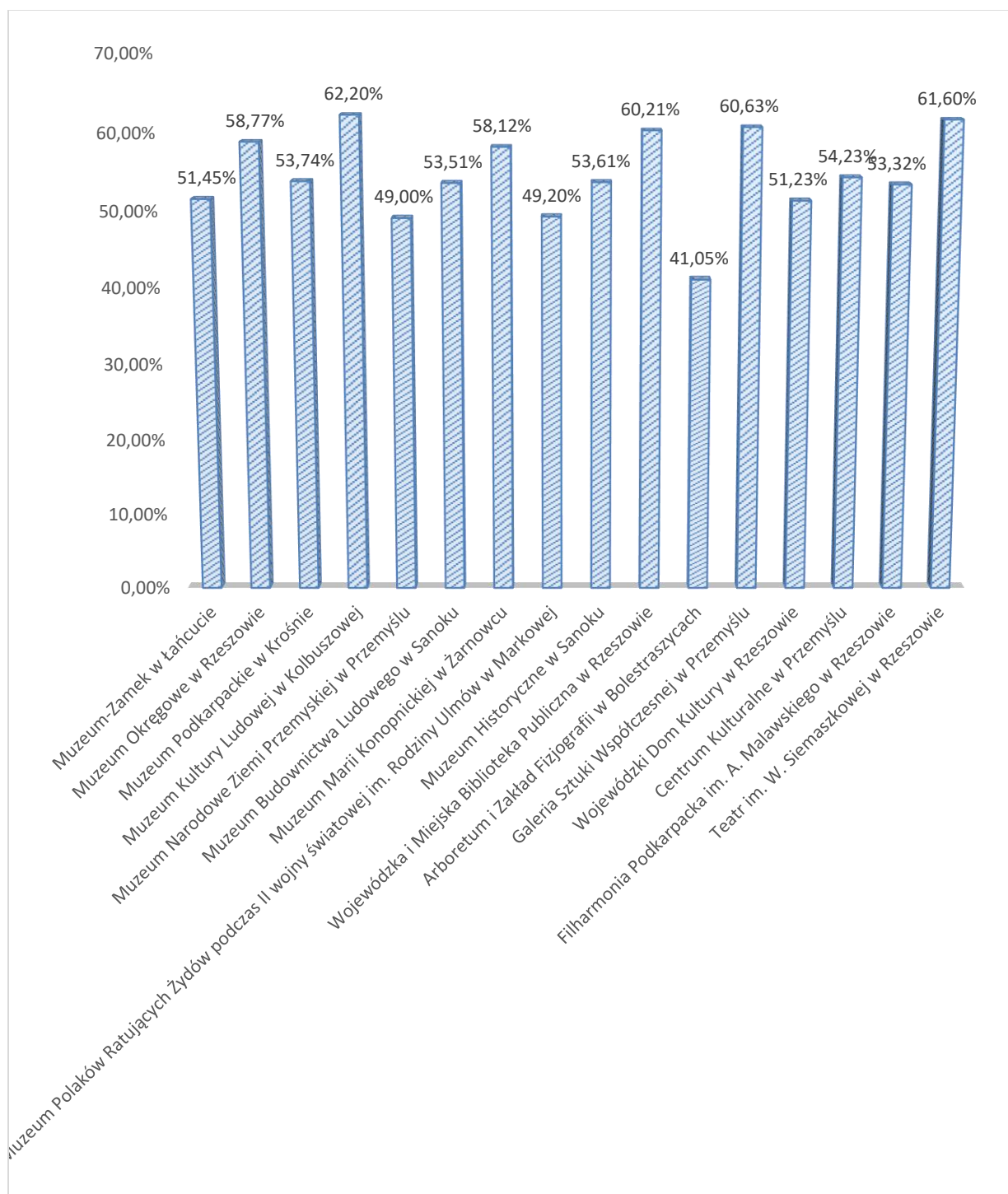
**Wykres 5 Procentowe pokrycie dotacją organizatora kosztów działalności instytucji kultury w 2020 r.**





Najistotniejszym czynnikiem wpływającym na wysokość kosztów działalności instytucji kultury jest fundusz płac. Średnio koszty wynagrodzeń stanowiły 54,49% ogólnych kosztów działalności instytucji kultury, najwięcej 62,20% w Muzeum Kultury Ludowej w Kolbuszowej, najmniej 41,05% w Arboretum i Zakładzie Fizjografii w Bolestraszcach.

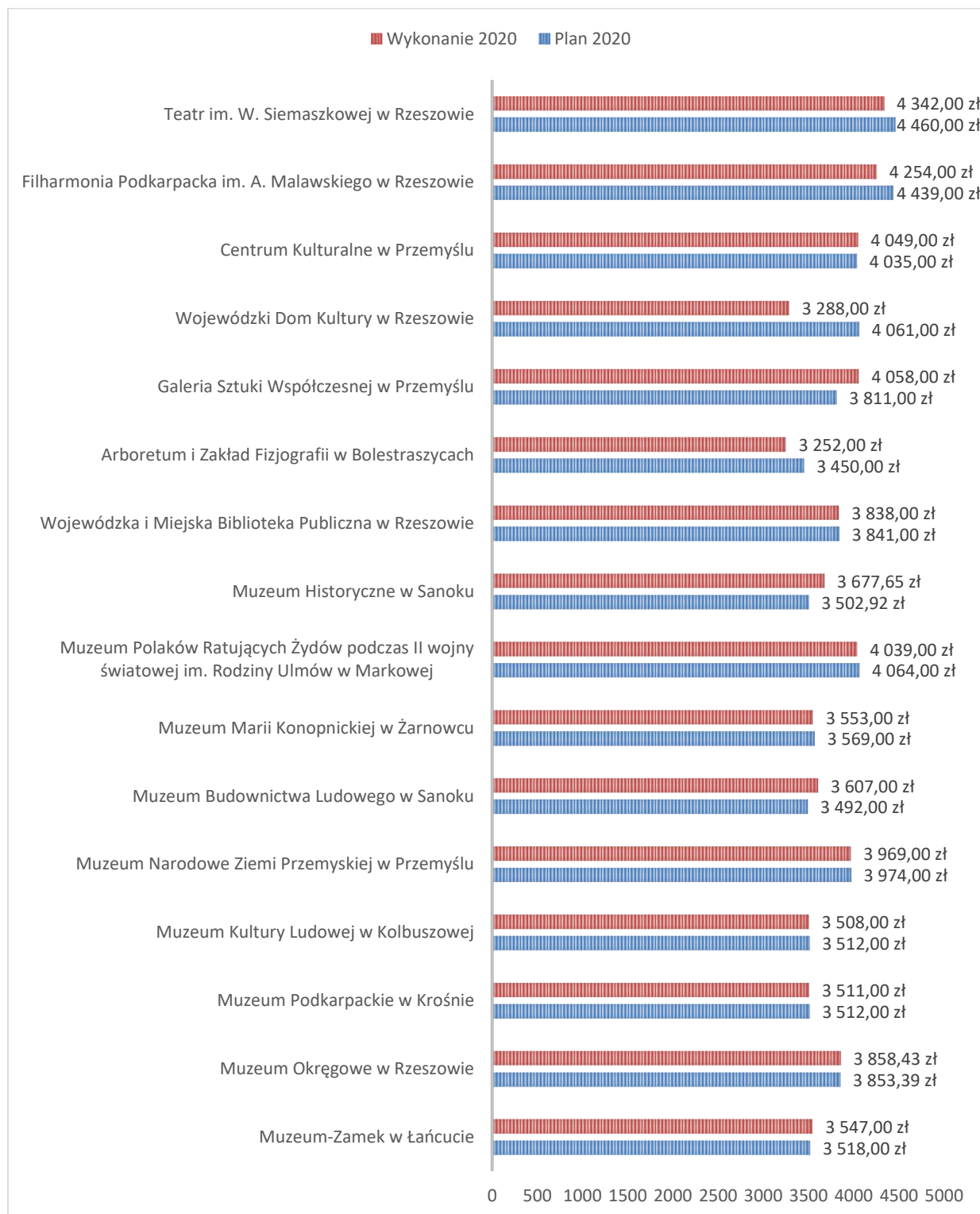
**Wykres 7 Procentowe udział kosztów wynagrodzeń w całości kosztów działalności instytucji kultury w 2020 r.**



#### IV. Średnie wynagrodzenia w instytucjach kultury

Najwyższe średnie wynagrodzenie w 2020 r. na etat bez dyrekcji w kwocie 4.342 zł otrzymali pracownicy Teatru im. W. Siemaszkowej w Rzeszowie, najniższe zaś w kwocie 3.252 zł pracownicy Arboretum i Zakładu Fizjografii w Bolestraszczykach.

Wykres 8 Plan i wykonanie średnich wynagrodzeń na etat bez dyrekcji w instytucji kultury w 2020 r.





## **V. Płynność finansowa**

Spośród 16 instytucji kultury prowadzonych przez samorząd województwa w Muzeum Okręgowym w Rzeszowie oraz Muzeum Podkarpackim w Krośnie poziomy zobowiązań na dzień 31.12.2020 r. były wyższe od stanu należności i środków pieniężnych. Instytucje nie wykazały w sprawozdaniach zobowiązań wymagalnych, a na ogólny poziom zobowiązań duży wpływ miały pożyczki udzielone z budżetu województwa na realizację zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych, na chwilę obecną nie ma więc obawy o utratę ich płynności finansowej tych instytucji.