

Część opisowa
Wykonanie planu finansowego Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu
w 2013 roku

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu z dniem 1 stycznia 2005 roku został przekształcony w zakład budżetowy zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXVII/348/04 z dnia 19 października 2004 roku w sprawie *przekształcenia jednostki budżetowej Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu w zakład budżetowy Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu*.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu zarządza mieniem komunalnym, w skład którego wchodzi następujące obiekty sportowe i rekreacyjne:

- hala widowiskowo-sportowa
- budynek socjalno – administracyjny
- basen
- Stadion piłkarski
- Euroboisko
- sala sportowa przy ul. Wąskiej
- molo spacerowe
- hala łucznicza
- lodowisko
- Skate Park na Osiedlu Ogrody
- ORLIK 2012
- boiska ul. Wylotowa

Do zakresu działalności Ośrodka należy:

- administrowanie powierzonym majątkiem, w tym obiektami i terenami sportowymi i rekreacyjnymi,
- wyposażanie w urządzenia sportowe i rekreacyjne powierzonych MOSiR obiektów i terenów sportowych,
- eksploatacja, konserwacja i rozbudowa inwestycyjna obiektów sportowych i rekreacyjnych,
- udostępnianie szkołom, klubom, stowarzyszeniom sportowym, organizacjom kultury fizycznej, innym organizacjom społecznym i zawodowym oraz osobom indywidualnym bazy sportowej i rekreacyjnej MOSiR na podstawie umów cywilnoprawnych,
- pełnienie funkcji inwestora bezpośredniego przy realizacji zadań inwestycyjnych w zakresie obiektów sportowych i rekreacyjnych,
- wykonywanie usług na rzecz innych jednostek organizacyjnych, w tym usług reklamowych z wykorzystaniem terenów i obiektów MOSiR,
- techniczne zabezpieczenie całorocznego korzystania z plaży i mola,
- zarządzanie pasem technicznym brzegu morskiego w granicach administracyjnych Gminy Miasto Kołobrzeg, w tym organizowanie i prowadzenie kąpieliska na plaży morskiej w sezonie letnim,
- prowadzenie działalności gospodarczej i handlowej w obiektach MOSiR według zasad ustalonych przez organ wykonawczy Gminy Miasto Kołobrzeg,
- organizacja imprez sportowo - rekreacyjnych,

- ustalanie i organizacja imprez lokalnych, widowisk, turniejów, pokazów, występów estradowych, rewii, festiwali, targów i wystaw we współpracy z podmiotami gospodarczymi polskimi i zagranicznymi,
- rozwijanie form uatrakcyjnienia korzystania z obiektów sportowych i rekreacyjnych.

I. Przychody finansowe MOSiR w Kołobrzegu

Głównymi przychodami Ośrodka są wpływy uzyskiwane z wynajmu obiektów sportowych, dzierżaw lokali i terenów na plaży, sprzedaży biletów na molo, usług noclegowych, basenu i lodowiska oraz wynajmu powierzchni reklamowych na różnych obiektach. Obiekty sportowe były wynajmowane klubom sportowym, szkołom jak również innym podmiotom na działalność kulturowo-rozrywkową, wystawienniczą, rekreacyjną i gospodarczo-handlową oraz na imprezy organizowane na rzecz Miasta.

Planowane przychody własne oraz dotacje (przedmiotowa oraz celowa) stanowią kwotę: **9.604.171 zł**. Natomiast osiągnięte przychody własne i przekazane dotacje wynoszą **9.042.979,99 zł**. Wskaźnik wykonania przychodów ogółem wynosi 94,16 %.

Wykonanie przychodów według planowanych zadań przedstawia niżej sporządzone zestawienie:

§	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Wykonanie za 2013 r.	Dynamika w % (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.
0750	Dochody z najmu i dzierżawy	1 405 000	1 262 203,35	89,84%
	w tym:			
	Hotel	40 000	30 323,38	75,81%
	Hala Milenium	500 000	451 967,32	90,39%
	Basen	150 000	167 854,96	111,90%
	Sala sportowa ul. Wąska	100 000	87 869,25	87,87%
	Stadion piłkarski	100 000	86 081,54	86,08%
	Euroboisko	100 000	83 808,41	83,81%
	Tory łucznicze	100 000	94 535,65	94,54%
	Lodowisko	10 000	4 880,04	48,80%
	Molo	50 000	34 005,92	68,01%
	Plaża - pas techniczny	250 000	214 395,39	85,76%
	Strzelnica	5 000	6 481,49	129,63%
0830	Wpływy z usług	3 584 000	3 436 933,51	95,90%
	w tym:			
	Hotel	760 000	754 373,68	99,26%
	Hala Milenium	0	2 419,31	-
	Basen	1 100 000	1 040 127,22	94,56%
	Stadion piłkarski	0	3 099,59	-
	Euroboisko	0	7 739,62	-
	Lodowisko	150 000	125 242,28	83,49%
	Kąpielisko	1 054 000	1 047 995,12	99,43%
	Molo	350 000	318 833,81	91,10%

	Organizacja imprez	130 000	102 550,83	78,89%
	Strzelnica	20 000	15 516,21	77,58%
	ORLIK 2012	20 000	19 035,84	95,18%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 000	4 065,04	101,63%
0920	Pozostałe odsetki	10 000	9 101,81	91,02%
0970	Wpływy z różnych dochodów	65 000	55 305,28	85,09%
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	4 269 171	4 269 171,00	100,00%
	w tym:			
	Hala Milenium	711 802	711 802,00	100,00%
	Basen	1 311 135	1 311 135,00	100,00%
	Sala sportowa ul Wąska	153 852	153 852,00	100,00%
	Stadion piłkarski	998 491	998 491,00	100,00%
	Euroboisko	6 492	6 492,00	100,00%
	Tory łucznicze	284 946	284 946,00	100,00%
	Lodowisko	456 707	456 707,00	100,00%
	Skate Park	115 808	115 808,00	100,00%
	Strzelnica	20 988	20 988,00	100,00%
	ORLIK 2012	154 857	154 857,00	100,00%
	Boiska ul. Wylotowa	54 093	54 093,00	100,00%
6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	267 000	6 200,00	2,32%
	OGÓŁEM:	9 604 171	9 042 979,99	94,16%

Zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) przyznana została dla MOSiR w Kołobrzegu dotacja przedmiotowa w wysokości 4.723.423 zł, która stanowiła 43,6 % ogólnej kwoty kosztów działalności. Plan dotacji przedmiotowej został zmniejszony o kwotę 311.492 zł Uchwałą Nr XXXVI/471/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 22 lipca 2013 r. w sprawie zmian stawek dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu w 2013 r. Następnie dotacja została skorygowana o kwotę 142.760 zł minus Uchwałą Nr XL/519/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 26 listopada 2013 r. Plan dotacji przedmiotowej na dn. 31 grudnia 2013 r. wynosił więc 4.269.171 zł. Rozliczenie omawianej dotacji w dalszej części sprawozdania.

Dotacja celowa z budżetu na finansowanie/dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji została ujęta w planie finansowym w kwocie 267.000 zł z przeznaczeniem na modernizację systemu zapisu obrazu i dźwięku podczas przeprowadzanych imprez masowych na Hali Milenium. Rozliczenie tejże dotacji w dalszej części sprawozdania.

Wykonanie przychodów własnych (§§ 0750, 0830, 0870, 0920, 0970) kształtuje się na poziomie – 94,07 %. Wykonanie przychodów własnych w § 0750 wynosi 89,84 % a w § 0830 wynosi 95,9 %. Najwyższe znaczące wykonanie odnotowano z tytułu wynajmu obiektu basenu – 111,9 %. Najniższe wykonanie odnotowano z tytułu dzierżawy/wynajmu lodowiska – 48,8 %.

II. Koszty finansowe MOSiR w Kołobrzegu

Planowane koszty działalności Ośrodka na dn. 31 grudnia 2013 r. wyniosły ogółem 9.509.518 zł, z czego:

- koszty własne 9.242.518 zł
- wydatki inwestycyjne 267.000 zł

Realizacja planu finansowego po stronie kosztowej przedstawia się następująco:

- koszty własne 8.924.332,99 zł
- wydatki inwestycyjne 6.200,00 zł

Ogółem 8.930.532,99 zł

Realizacja kosztów MOSiR w Kołobrzegu w roku 2013 wynosi 93,91 %. Plan i wykonanie przedstawia sporządzone zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Wykonanie za 2013 r.	Dynamika w % (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.
Rozchody objęte normą				
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	18 047	17 037,74	94,41%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 463 757	2 451 804,08	99,51%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	198 610	190 194,65	95,76%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	464 606	457 042,96	98,37%
4120	Składki na Fundusz Pracy	63 882	56 178,94	87,94%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	476 777	473 101,59	99,23%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	637 977	582 387,30	91,29%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	8 980	8 915,21	99,28%
4260	Zakup energii	1 360 114	1 244 500,96	91,50%
4270	Zakup usług remontowych	560 773	486 781,51	86,81%
4280	Zakup usług zdrowotnych	7 156	5 252,00	73,39%
4300	Zakup usług pozostałych	1 625 325	1 606 550,55	98,84%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	7 500	7 452,90	99,37%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telefonicznej	15 307	13 608,80	88,91%
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej sieci telefonicznej	17 000	16 389,12	96,41%
4410	Podróże służbowe krajowe	13 360	11 960,16	89,52%
4430	Różne opłaty i składki	56 184	53 191,93	94,67%
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	88 647	86 830,67	97,95%
4480	Podatek od nieruchomości	1 096 890	1 095 756,32	99,90%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	15	14,62	97,47%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 668	2 652,25	99,41%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 953	3 751,02	63,01%
6070	Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	49 200	49 187,71	99,98%

6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	3 790	3 790,00	100,00%
Razem:		9 242 518	8 924 332,99	96,56%
<i>Rozchody nie objęte normą</i>				
6070	Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	267 000	6 200,00	2,32%
Razem:		267 000	6 200,00	2,32%
OGÓŁEM:		9 509 518	8 930 532,99	93,91%

Wśród kosztów działalności MOSiR wyróżniamy koszty działalności podstawowej oraz koszty ogólnozakładowe, tj. administracji i marketingu, które w końcu roku odnosi się według wskaźnika procentowego udziału na poszczególne koszty działalności podstawowej.

W związku z powyższym przedstawiamy w tabeli obliczenie wskaźnika % kosztów ogólnozakładowych przypadających na poszczególne rodzaje działalności wg stanu na dn. 31 grudnia 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty obiektu	Wskaźnik %	Koszty ogólnozakładowe	Ogółem koszty obiektu
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hotel	770 386,44	9,66%	91 853,18	862 239,62
2.	Hala Milenium	1 030 227,75	12,92%	122 834,06	1 153 061,81
3.	Basen	2 297 808,15	28,82%	273 967,68	2 571 775,83
4.	Sala sportowa ul. Wąska	212 365,67	2,66%	25 320,36	237 686,03
5.	Stadion piłkarski	932 851,49	11,70%	111 223,89	1 044 075,38
6.	Euroboisko	87 367,80	1,10%	10 416,86	97 784,66
7.	Tory łucznicze	333 736,41	4,19%	39 791,39	373 527,80
8.	Lodowisko	475 171,23	5,96%	56 654,67	531 825,90
9.	Kąpielisko	698 992,84	8,77%	83 340,92	782 333,76
10.	Molo	203 794,74	2,56%	24 298,45	228 093,19
11.	Plaża - pas techniczny	464 041,51	5,82%	55 327,67	519 369,18
12.	Skate Park	102 985,60	1,29%	12 278,97	115 264,57
13.	Organizacja imprez	128 298,87	1,61%	15 297,07	143 595,94
14.	Strzelnica	37 293,39	0,47%	4 446,49	41 739,88
15.	ORLIK 2012	150 217,58	1,88%	17 910,44	168 128,02
16.	Boiska ul. Wylotowa	48 096,83	0,60%	5 734,59	53 831,42
OGÓŁEM		7 973 636,30	100,00%	950 696,69	8 924 332,99

Z przedstawionych danych wynika, iż działalnością generującą największe koszty jest basen, z czego znaczącą pozycją rodzajową kosztów jest zakup energii (energia elektryczna, energia cieplna, woda) oraz wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi (liczba etatów tego obiektu na koniec roku wynosi 19).

Zestawienie kosztów (bez inwestycji finansowanej z dotacji celowej) wraz ze wskaźnikiem procentowego ich wykorzystywania według poszczególnych działalności wyliczonych w stosunku do łącznej sumy kosztów przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Rodzaj działalności	Wykonanie za 2013 r.	% udział w wykonaniu ogółem
1.	Hotel	862 239,62	9,66%
2.	Hala Milenium	1 153 061,81	12,92%
3.	Basen	2 571 775,83	28,82%
4.	Sala sportowa ul. Wąska	237 686,03	2,66%
5.	Stadion piłkarski	1 044 075,38	11,70%
6.	Euroboisko	97 784,66	1,10%
7.	Tory łącznicze	373 527,80	4,19%
8.	Lodowisko	531 825,90	5,96%
9.	Kąpielisko	782 333,76	8,77%
10.	Molo	228 093,19	2,56%
11.	Plaża - pas techniczny	519 369,18	5,82%
12.	Skate Park	115 264,57	1,29%
13.	Organizacja imprez	143 595,94	1,61%
14.	Strzelnica	41 739,88	0,47%
15.	ORLIK 2012	168 128,02	1,88%
16.	Boiska ul. Wylotowa	53 831,42	0,60%
OGÓŁEM		8 924 332,99	100,00%

III. Wynik finansowy MOSiR w Kołobrzegu

Zrealizowane przychody własne, otrzymana dotacja przedmiotowa dla samorządowego zakładu budżetowego oraz koszty poniesione na działalność Ośrodka kształtują wynik finansowy.

W poniższym zestawieniu przedstawiamy osiągnięty wynik finansowy w rozbiciu na poszczególne rodzaje działalności MOSiR w Kołobrzegu.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody ogółem	Koszty obiektów ogółem	Zysk	Strata
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hotel , w tym: dotacja przychody własne	786 897,88 0,00 786 897,88	862 239,62		-75 341,74
2.	Hala Milenium , w tym: dotacja przychody własne	1 166 188,63 711 802,00 454 386,63	1 153 061,81	13 126,82	
3.	Basen , w tym: dotacja przychody własne	2 572 221,64 1 311 135,00 1 261 086,64	2 571 775,83	445,81	
4.	Sala sportowa ul. Wąska , w tym:	241 721,25	237 686,03	4 035,22	

	dotacja	153 852,00			
	przychody własne	87 869,25			
5.	<u>Stadion piłkarski</u> , w tym:	1 087 672,13	1 044 075,38	43 596,75	
	dotacja	998 491,00			
	przychody własne	89 181,13			
6.	<u>Euroboisko</u> , w tym:	98 040,03	97 784,66	255,37	
	dotacja	6 492,00			
	przychody własne	91 548,03			
7.	<u>Tory łucznicze</u> , w tym:	379 481,65	373 527,80	5 953,85	
	dotacja	284 946,00			
	przychody własne	94 535,65			
8.	<u>Lodowisko</u> , w tym:	586 829,32	531 825,90	55 003,42	
	dotacja	456 707,00			
	przychody własne	130 122,32			
9.	<u>Kapielisko</u> , w tym:	1 052 060,16	782 333,76	269 726,40	
	dotacja	0,00			
	przychody własne	1 052 060,16			
10.	<u>Molo</u> , w tym:	352 839,73	228 093,19	124 746,54	
	dotacja	0,00			
	przychody własne	352 839,73			
11.	<u>Plaża - pas techniczny</u> , w tym:	214 395,39	519 369,18		-304 973,79
	dotacja	0,00			
	przychody własne	214 395,39			
12.	<u>Skate Park</u> , w tym:	115 808,00	115 264,57	543,43	
	dotacja	115 808,00			
	przychody własne	0,00			
13.	<u>Organizacja imprez</u> , w tym:	102 550,83	143 595,94		-41 045,11
	dotacja	0,00			
	przychody własne	102 550,83			
14.	<u>Strzelnica</u> , w tym:	42 985,70	41 739,88	1 245,82	
	dotacja	20 988,00			
	przychody własne	21 997,70			
15.	<u>ORLIK 2012</u> , w tym:	173 892,84	168 128,02	5 764,82	
	dotacja	154 857,00			
	przychody własne	19 035,84			
16.	<u>Boiska ul. Wylotowa</u> , w tym:	54 093,00	53 831,42	261,58	
	dotacja	54 093,00			
	przychody własne	0,00			
RAZEM		9 027 678,18	8 924 332,99	103 345,19	

Wśród wszystkich przedstawionych działalności, 3 z nich wykazują ujemny wynik finansowy, tj. hotel, plaża – pas techniczny i organizacja imprez. W przypadku hotelu należy wziąć pod uwagę fakt, iż przyjmując na ten obiekt różne grupy sportowe, w całym pakiecie oferujemy zarówno miejsca noclegowe jak i obiekty sportowe czy sale konferencyjne. Z tego tytułu w roku 2013 osiągnęliśmy przychód z tytułu wynajmu:

- obiektów sportowych – ca 74.500 zł,
- sal konferencyjnych – ca 13.000 zł.

Plaża – pas techniczny rozliczana jest łącznie z kąpieliskiem, gdyż obie te działalności objęte są porozumieniem o całorocznym wykorzystaniu plaży morskiej. Opis tych działalności ujęty został w pkt VII sprawozdania.

W przypadku działalności pn. organizacja imprez, wykazany ujemny wynik finansowy informuje o tym, że jako Ośrodek organizujemy wiele imprez i zawodów sportowych, gdzie nie pobieramy opłat startowych ani nie otrzymujemy żadnych dofinansowań zewnętrznych.

Stany środków obrotowych na początek i koniec okresu sprawozdawczego wyniosły w MOSiR odpowiednio -159.677,72 zł i -35.214,54 zł.

Na stan środków obrotowych na dn. 31 grudnia 2013 roku składają się:

– środki pieniężne	293.959,64 zł
– należności netto	+ 583.156,59 zł
– pozostałe środki obrotowe (magazyn)	+ 1.924,93 zł
– zobowiązania	- 914.255,70 zł

Wśród należności netto wyróżnić należy:

– należności bieżące od kontrahentów	422.472,05 zł
– należności z tyt. podatku VAT (Urząd Skarbowy)	151.719,48 zł
– należności od pracowników	6.428,74 zł
– należności dochodzone na drodze sądowej (wymagalne)	630,26 zł
– depozyty	1.750,00 zł
– pozostałe (sumy do wyjaśnienia)	156,06 zł

Natomiast na kwotę zobowiązań na koniec 2013 roku składają się następujące zobowiązania:

- z tyt. zakupu (wpływ faktur w m-cu 01/2014)...573.101,62 zł, w tym:

▪ energii, woda, ścieki	171.814,79 zł
▪ remont systemu sygnalizacji pożaru	250.797,00 zł
▪ dostosowanie klatek schodowych dla osób niepełnosprawnych	33.837,30 zł
▪ sprzątanie	21.029,20 zł
▪ ochrona obiektów	18.701,71 zł
▪ naprawa systemu BMS	12.915,00 zł
▪ zabezpieczenie ratownicze	14.208,91 zł
▪ serwisy i konserwacje	7.896,70 zł
▪ pozostałe	41.901,01 zł
✓ podatek dochodowy za m-c XII	20.699,00 zł
✓ składki na ZUS i FP (za m-c XII i od 13-tni)	110.892,93 zł
✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2013	190.194,65 zł
✓ ryczałty za rozmowy komórkowe	56,38 zł
✓ rozliczenia z tytułu płac	7.353,36 zł
✓ kaucje	8.626,34 zł
✓ opłata uzdrowskowa (Urząd Miasta Kołobrzeg)	961,50 zł
✓ rozliczenia międzyokresowe przychodów (zaliczki)	2.369,92 zł

Termin realizacji powyższych zobowiązań przypada na miesiące styczeń – marzec roku 2014. MOSiR w Kołobrzegu posiadał na dn. 31 grudnia 2013 r. zobowiązania wymagalne w kwocie 678,48 zł.

IV. **Zatrudnienie i fundusz płac**

Zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu, liczone w etatach, na dn. 31 grudnia 2013 r. wyniosło 72 oraz 3 osoby zatrudnione jako pracownicy sezonowi (obsługa lodowiska). Liczba zatrudnionych na poszczególnych obiektach przedstawiała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba etatów na dn.	
		1 stycznia	31 grudnia
1.	Hotel	13	10
2.	Hala Milenium	10	12
3.	Basen	22,5	19
4.	Sala sportowa ul. Wąska	2	2
5.	Stadion piłkarski	6	6
6.	Tory łyżnicze/łodowisko	3	2
7.	Organizacja kąpieliska	1	1
8.	Molo	1	1
9.	Plaża - pas techniczny	3	3
10.	Skate Park	0,5	0,5
11.	Strzelnica	1	1
12.	ORLIK 2012	2	2
13.	Boiska ul. Wylotowa	0,5	0,5
14.	Administracja	9,75	9
15.	Marketing	2,5	3
	RAZEM	77,75	72

Wynagrodzenie osobowe pracowników MOSiR w Kołobrzegu planowano na kwotę 2.463.757 zł a wykonano 2.451.804,08 zł, w tym:

➤	wynagrodzenie zasadnicze (z premią)	2.020.806,26 zł
➤	dodatek stażowy	236.991,06 zł
➤	dodatek funkcyjny (z premią)	78.740,84 zł
➤	wynagrodzenie za nadgodziny (w tym nocne)	20.634,25 zł
➤	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4.051,12 zł
➤	odprawa rentowa i emerytalna	25.151,49 zł
➤	odpraw z tyt. likwidacji stanowiska	43.840,73 zł
➤	nagrody jubileuszowe (8 osób)	21.588,33 zł

Średnia płaca (bez nagród jubileuszowych, odpraw i ekwiwalentów) w przeliczeniu na 1 etat kształtowała się w granicach 2.537,21 zł.

V. Dotacja przedmiotowa dla MOSiR w Kołobrzegu

Zgodnie z § 1 Uchwały Nr XXV/351/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dn. 10 grudnia 2012 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu w 2013 roku zatwierdzone zostały stawki dotacji przedmiotowej stanowiące dopłatę do 1 m²

powierzchni nieruchomości gruntowej poza obrysem zabudowy powiększonej o powierzchnię użytkową usytuowanych na niej obiektów.

Zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) przyznana została dla MOSiR w Kołobrzegu dotacja przedmiotowa w wysokości 4.723.423 zł, która stanowiła 43,6 % ogólnej kwoty kosztów działalności. Plan dotacji przedmiotowej został zmniejszony o kwotę 311.492 zł Uchwałą Nr XXXVI/471/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 22 lipca 2013 r. *w sprawie zmian stawek dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu w 2013 r.* Następnie dotacja została skorygowana o kwotę 142.760 zł minus Uchwałą Nr XL/519/13 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 26 listopada 2013 r. Plan dotacji przedmiotowej na dn. 31 grudnia 2013 r. wynosił więc 4.269.171 zł.

Rozliczenie przedmiotowej dotacji dla MOSiR w Kołobrzegu przedstawia załączona tabela.

obiekt	powierzchnia do ustalenia części dotacji przedmiotowej	stawka dotacji przedmiotowej	okres wykorzystanie obiektu	kwota
1	2	3	4	5
----- 1	----- m ²	----- zł / m ²	----- x dni / 365	----- kol.2 x kol.3 x kol.4
Hala Milenium	13 733,39	51,83	1,00	711 802
Basen sportowy	12 902,33	101,62	1,00	1 311 135
Hala sportowa przy ul. Wąskiej	890,45	172,78	1,00	153 852
Stadion piłkarski	40 261,74	24,80	1,00	998 491
Euroboisko	10 144,36	0,64	1,00	6 492
Tory łucznicze	5 402,85	52,74	1,00	284 946
Lodowisko	2 735,92	166,93	1,00	456 707
Skate Park	2 464,00	47,00	1,00	115 808
Strzelnica sportowa	93,00	225,68	1,00	20 988
Boisko "ORLIK 2012" przy ul. Makuszyńskiego	6 295,00	24,60	1,00	154 857
Zespół boisk sportowo- rekreacyjnych przy ul. Wylotowej	6 182,00	8,75	1,00	54 093
Ogółem dotacja przedmiotowa				4 269 171

VI. Dotacja celowa na finansowanie realizacji inwestycji MOSiR w Kołobrzegu

Zgodnie z opisanymi na wstępie sprawozdania informacjami dot. planu dotacji celowej, wysokość tejże dotacji na dn. 31 grudnia 2013 r. wyniosła 267.000 zł i przeznaczona była na modernizację systemu zapisu obrazu i dźwięku podczas przeprowadzanych imprez masowych na Hali Milenium.

Wykonanie dotacji celowej wyniosło 6.200 zł i dotyczyło wykonania dokumentacji projektowej w/w zadania.

Wykorzystanie dotacji celowej na dn. 31 grudnia 2013 r. wyniosło 2,32 %. Rozliczenie dotacji przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Wartość przyznanej dotacji (plan)	Dotacja wykorzystana	Dokumenty źródłowe
1	926-92604-6210	Dotacja celowa - Modernizacja systemu zapisu obrazu i dźwięku podczas przeprowadzanych imprez masowych na Hali Milenium	267 000,00	6 200,00	Fra Nr 3/06/2013
RAZEM			267 000,00	6 200,00	

VII. Utrzymanie terenów morskiego pasa technicznego, organizacji kąpielisk i obsługi ratowniczej na plażach morskich w granicach Miasta Kołobrzeg

W celu wywiązania się z obowiązków nałożonych na Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu w zawartym w dniu 15 kwietnia 2011 r. porozumieniu o całorocznym wykorzystaniu plaży morskiej i przejść na plażę oraz terenów nieleśnych pasa technicznego w granicach administracyjnych miasta Kołobrzegu przez Gminę Miasto Kołobrzeg z Urzędem Morskim w Słupsku oraz Skarbem Państwa reprezentowanym przez Starostę Powiatu Kołobrzieskiego w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na rok 2013 zostały zaplanowane środki finansowe (dz. 754, rozdz. 75415, § 4300) w kwocie 1.227.000 zł.

Powyższy plan został skorygowany in minus o kwotę 197.000 zł zgodnie z Uchwałą Nr XL/520/13 z dn. 26 listopada 2013 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2013 r. Plan środków budżetowych na dn. 31 grudnia 2013 r. wynosił 1.030.000 zł.

Realizacja przychodów i kosztów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Realizacja przychodów	Realizacja kosztów	Różnica
Organizacja kąpieliska	1.052.060,16	782.333,76	269.726,40
w tym: środki budżetowe	1.023.800,00		
Plaża – pas techniczny	214.395,39	519.369,18	-304.973,79
Razem	1.266.455,55	1.301.702,94	-35.247,39

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 34/13 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 30 kwietnia 2013 r. MOSiR wystawił noty księgowe na łączną wartość 1.023.800 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zadań realizowanych w ramach w/w porozumienia.