

Część opisowa
Wykonanie planu finansowego Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu
w I kwartale 2012

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

- hala widowiskowo-sportowa,
- budynek socjalno – administracyjny,
- basen,
- stadion piłkarski,
- sala sportowa przy ul. Wąskiej,
- molo spacerowe,
- hala łucznicza,
- lodowisko,
- Skate Park na Osiedlu Ogrody.

Do zakresu działalności Ośrodka należy:

- administrowanie powierzonym majątkiem, w tym obiektami i terenami sportowymi i rekreacyjnymi,
- wyposażanie w urządzenia sportowe i rekreacyjne powierzonych Ośrodkowi obiektów i terenów sportowych,
- eksploatacja, konserwacja i rozbudowa inwestycyjna obiektów sportowych i rekreacyjnych,
- udostępnianie szkołom, klubom, związkom sportowym, organizacjom kultury fizycznej, innym organizacjom społecznym i zawodowym oraz osobom indywidualnym bazy sportowej i rekreacyjnej Ośrodka 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 Ośrodka,
- techniczne zabezpieczenie całorocznego korzystania z plaży i mola,
- zarządzanie pasem technicznym brzegu morskiego w granicach administracyjnych Gminy Miasta Kołobrzeg, w tym organizowanie i prowadzenie kąpieliska na plaży morskiej w sezonie letnim,
- prowadzenie działalności gospodarczej i handlowej z wykorzystaniem powierzonego Ośrodkowi majątku według zasad ustalonych przez organ wykonawczy Gminy Miasto Kołobrzeg, w tym świadczenie usług hotelowych, wynajem pokoi gościnnych, gastronomii i prowadzenie płatnego parkingu,
- 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,
- uatrakcyjnienie form 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: **11.737.255 zł**. Natomiast przychody własne i przekazane dotacje wynoszą **4.825.646,90 zł**. Wskaźnik wykonania przychodów ogółem wynosi 41,1 %.

Wykonanie przychodów według planowanych zadań przedstawia niżej sporządzone zestawienie:

§	Wyszczególnienie	Plan na 2012	Wykonanie za I półrocze 2012	Dynamika w % (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.
0750	Dochody z najmu i dzierżawy	1 729 500	947 916,20	54,8%
	w tym:			
	Hotelik Milenium	40 000	11 069,11	27,7%
	Hala Milenium	500 000	268 120,10	53,6%
	Basen	204 500	96 323,31	47,1%
	Sala sportowa ul. Wąska	100 000	51 809,61	51,8%
	Stadion piłkarski	150 000	140 310,22	93,5%
	Euroboisko	150 000	72 500,00	48,3%
	Tory łucznicze	120 000	52 171,47	43,5%
	Lodowisko	10 000	2 765,22	27,7%
	Molo	100 000	33 799,03	33,8%
	Plaża - pas techniczny	350 000	216 733,31	61,9%
	Strzelnica	5 000	2 314,82	46,3%
0830	Wpływy z usług	4 780 000	1 192 149,05	24,9%
	w tym:			
	Hotelik Milenium	760 000	251 656,53	33,1%
	Hala Milenium	10 000	0,00	0,0%
	Basen	1 700 000	448 197,53	26,4%
	Euroboisko	0	1 250,98	-
	Lodowisko	300 000	89 206,49	29,7%
	Kąpielisko	1 285 000	299 000,00	23,3%
	Molo	450 000	45 725,02	10,2%
	Plaża - pas techniczny	50 000	0,00	0,0%
	Organizacja imprez	180 000	41 126,08	22,8%
	Strzelnica	25 000	5 818,56	23,3%
	ORLIK 2012	20 000	10 167,86	50,8%
0920	Pozostałe odsetki	10 000	5 697,40	57,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	85 000	25 536,26	30,0%
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	3 990 755	2 570 000,00	64,4%
	w tym:			
	Hala Milenium	759 488	489 101,48	64,4%
	Basen	652 566	420 244,95	64,4%
	Sala sportowa ul. Wąska	193 301	124 483,60	64,4%
	Stadion piłkarski	1 207 897	777 871,68	64,4%
	Euroboisko	22 520	14 502,62	64,4%
	Tory łucznicze	320 760	206 565,73	64,4%
	Lodowisko	462 918	298 113,83	64,4%
	Skate Park	102 823	66 216,82	64,4%
	Strzelnica	59 222	38 138,28	64,4%
	ORLIK 2012	161 782	104 185,73	64,4%
	Boiska ul. Wylotowa	47 478	30 575,28	64,4%
	Inne zwiększenia		9 510,52	
	Razem Przychody	10 595 255,00	4 750 809,43	44,8%
6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	1 142 000,00	84 347,99	7,4%
	OGÓŁEM:	11 737 255,00	4 835 157,42	41,1%

Zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) przyznana została dla MOSiR w Kołobrzegu dotacja przedmiotowa w wysokości 3.990.755 zł, która stanowiła 37,6 % ogólnej kwoty kosztów działalności.

Pierwotny plan dotacji celowej na finansowanie inwestycji wynosił 1.402.000 zł. Zgodnie z Uchwałą Nr II/217/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dn. 7 marca 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 r. przesunięte zostały środki w ramach dotacji celowej na finansowanie inwestycji w kwocie 410.000 zł z zadania pn. „Modernizacja mola spacerowego” na zadanie pn. „Uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego”.

Zmniejszenie dotacji celowej per saldo 260.000 zł nastąpiło zgodnie z Uchwałą Nr XVIII/243/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dn. 3 kwietnia 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 r., z czego:

- zmniejszono o kwotę 400.000 zł dotację na budowę bazy ratowniczej WOPR
- przyznano dotację celową w kwocie 140.000 zł na zakup tablic wyników na Hali Milenium.

Zgodnie z Zarządzeniem NR 37/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dn. 11 kwietnia 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 r. przesunięte zostały środki w ramach dotacji celowej na finansowanie inwestycji w kwocie 48.000 zł z zadania pn. „Uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego” na zadanie pn. „Modernizacja zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego”.

Plan dotacji celowych na dn. 30 czerwca br. wyniósł zatem 1.142.000 zł.
Omówienie powyższych dotacji w dalszej części sprawozdania.

Roczny plan kosztów działalności Ośrodka według stanu na dn. 30 czerwca 2012 r. wynosi ogółem 11.746.382 zł, z czego:

- koszty własne 10.604.382 zł
- wydatki inwestycyjne 1.142.000 zł

Realizacja planu finansowego po stronie kosztowej przedstawia się następująco:

- koszty własne 3.993.077,31 zł
- wydatki inwestycyjne 84.347,99 zł
- Ogółem 4.077.425,30 zł**

Realizacja kosztów MOSiR w Kołobrzegu w I półroczu 2012 roku wynosi 34,7 %.
Plan i wykonanie przedstawia sporządzone zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Plan na 2012	Wykonanie za I półrocze 2012	Dynamika w % (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.
Koszty objęte normą				
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	32 980	10 261,53	31,1%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	2 312	2 312,00	100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 672 357	1 216 674,92	45,5%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	219 035	0,00	0,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	521 916	212 207,24	40,7%
4120	Składki na Fundusz Pracy	82 074	24 139,12	29,4%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	522 474	115 597,61	22,1%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 013 804	375 478,02	37,0%

4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	10 500	3 249,38	30,9%
4260	Zakup energii	1 509 300	564 115,77	37,4%
4270	Zakup usług remontowych	632 200	61 648,48	9,8%
4280	Zakup usług zdrowotnych	12 120	2 977,65	24,6%
4300	Zakup usług pozostałych	1 856 190	706 076,06	38,0%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	14 400	3 639,18	25,3%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	20 900	7 618,70	36,5%
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	18 000	7 128,89	39,6%
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	700	302,00	43,1%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 570	1 570,00	100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	28 300	5 001,38	17,7%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000	0,00	0,0%
4430	Różne opłaty i składki	56 300	23 567,94	41,9%
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	96 899	68 165,46	70,3%
4480	Podatek od nieruchomości	1 109 451	538 767,06	48,6%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 400	23,25	1,7%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 700	2 162,52	15,8%
6070	Wydatki na inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	95 500	40 393,15	42,3%
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	58 000	0,00	0,0%
	Inne zmniejszenia		923,88	
	Razem:	10 604 382,00	3 994 001,19	37,7%
Koszty nie objęte normą				
6070	Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	850 000,00	51 348,00	6,0%
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	292 000,00	32 999,99	11,3%
	Razem:	1 142 000,00	84 347,99	7,4%
	OGÓŁEM:	11 746 382,00	4 078 349,18	34,7%

Procentowe wykonanie kosztów objętych normą (tj. bez zleconych inwestycji) kształtuje się również na poziomie 37,7 %. Jest to prawidłowe wykorzystanie środków, gdyż większe wydatkowanie następuje w okresie sezonu letniego.

Wśród kosztów działalności MOSiR wyróżniamy koszty działalności podstawowej oraz koszty ogólnozakładowe, tj. administracji i marketingu, które w końcu okresu sprawozdawczego 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. 30 czerwca 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty obiektu	Wskaźnik %	Koszty ogólnozakładowe	Ogółem koszty obiektu
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hotelik Milenium	342 000,59	9,6%	42 421,53	384 422,12
2.	Hala Milenium	453 534,29	12,8%	56 256,09	509 790,38
3.	Basen	1 060 509,31	29,9%	131 544,87	1 192 054,18
4.	Sala sportowa ul. Wąska	78 685,83	2,2%	9 760,14	88 445,97
5.	Stadion piłkarski	518 891,32	14,6%	64 362,94	583 254,26
6.	Euroboisko	58 198,06	1,6%	7 218,85	65 416,91
7.	Tory łucznicze	159 590,97	4,5%	19 795,56	179 386,53
8.	Lodowisko	242 094,06	6,8%	30 029,19	272 123,25
9.	Kąpielisko	99 973,39	2,8%	12 400,63	112 374,02
10.	Molo	105 864,92	3,0%	13 131,41	118 996,33
11.	Plaża - pas techniczny	263 272,01	7,4%	32 656,09	295 928,10
12.	Skate Park	34 813,09	1,0%	4 318,19	39 131,28
13.	Organizacja imprez	29 394,64	0,8%	3 646,09	33 040,73
14.	Strzelnica	16 073,94	0,5%	1 993,80	18 067,74
15.	ORLIK 2012	76 850,32	2,2%	9 532,46	86 382,78
16.	Boiska ul. Wylotowa	12 688,81	0,4%	1 573,91	14 262,72
OGÓŁEM		3 552 435,55	100,0%	440 641,76	3 993 077,31

Z przedstawionych danych wynika, iż działalnością generującą największe koszty jest basen, z czego znaczącą pozycją rodzajową kosztów jest zakup energii (energia elektryczna, energia ciepła, woda) oraz wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi (liczba etatów tego obiektu wynosi 25).

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 I półrocze 2012	% udział w wykonaniu ogółem
1.	2.	3.	4.
1.	Hotelik Milenium	384 422,12	9,6%
2.	Hala Milenium	509 790,38	12,8%
3.	Basen	1 192 054,18	29,9%
4.	Sala sportowa ul. Wąska	88 445,97	2,2%
5.	Stadion piłkarski	583 254,26	14,6%
6.	Euroboisko	65 416,91	1,6%
7.	Tory łucznicze	179 386,53	4,5%
8.	Lodowisko	272 123,25	6,8%
9.	Kąpielisko	112 374,02	2,8%
10.	Molo	118 996,33	3,0%
11.	Plaża - pas techniczny	295 928,10	7,4%
12.	Skate Park	39 131,28	1,0%
13.	Organizacja imprez	33 040,73	0,8%
14.	Strzelnica	18 067,74	0,5%
15.	ORLIK 2012	86 382,78	2,2%
16.	Boiska ul. Wylotowa	14 262,72	0,4%
OGÓŁEM		3 993 077,31	100,0%

II. Zatrudnienie i fundusz płac

Przeciętne zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu, liczone w etatach, w I półroczu 2012 r. wyniosło 78,8. Liczba zatrudnionych na poszczególnych obiektach przedstawiała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba etatów	Średnia płaca
1.	2.	3.	4.
1.	Hotelik Milenium	12,0	2 165,66
2.	Hala Milenium	11,0	2 457,31
3.	Basen	25,0	2 261,36
4.	Sala sportowa ul. Wąska	2,0	1 768,33
5.	Stadion piłkarski	5,5	2 497,70
6.	Tory łyżnicze/łódowisko	2,5	1 979,00
7.	Kapielisko	1,0	2 524,40
8.	Molo	1,0	2 703,53
9.	Plaża - pas techniczny	3,0	2 597,11
10.	Skate Park	0,5	954,58
11.	Strzelnica	1,0	2 119,74
12.	ORLIK 2012	2,0	2 683,24
13.	Boiska ul. Wylotowa	0,5	954,58
14.	Marketing	2,0	2 874,17
15.	Administracja	9,75	3 949,22
	RAZEM	78,8	1 987,62

Wynagrodzenie osobowe pracowników MOSiR w Kołobrzegu planowano na kwotę 2.672.357 zł a wykonano 1.216.674,92 zł, w tym:

- wynagrodzenie zasadnicze (z premią) 1.052.162,12 zł
- dodatek stażowy 101.488,01 zł
- dodatek funkcyjny (z premią) 41.421,69 zł
- odprawa rentowa (1 os.) 2.292,32 zł
- nagrody jubileuszowe (5 os.) 19.310,78 zł

Średnia płaca (bez nagród jubileuszowych i odpraw) w przeliczeniu na 1 etat kształtowała się w granicach 1.987,62 zł.

III. Dotacja przedmiotowa dla MOSiR w Kołobrzegu

Plan dotacji przedmiotowej na rok 2012 wynosi 3.990.755 zł i stanowił 37,6 % ogólnej kwoty kosztów Ośrodka. Plan dotacji przedmiotowej został ustalony w § 8 pkt 2 Uchwały NR XV/193/11 Rady Miasta Kołobrzeg z dn. 29 grudnia 2011 r. w sprawie *uchwalenia budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 rok*.

Kalkulacja dotacji przedmiotowej na rok 2012 przedstawia poniższa tabela.

§	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Stawka dotacji	Dotacja na 2012 r.
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego - MOSiR, z tego na:			3 990 755
	1) Hala Milenium	14 653,45	51,83	759 488
	2) basen sportowy	13 726,67	47,54	652 566
	3) sala sportowa ul. Wąska	1 338,00	144,47	193 301
	4) stadion piłkarski	40 317,00	29,96	1 207 897
	5) Euroboisko	10 144,36	2,22	22 520
	6) tory łucznicze	5 471,85	58,62	320 760
	7) lodowisko	2 735,92	169,20	462 918
	8) Skate Park	2 464,00	41,73	102 823
	9) strzelnica sportowa	93,00	636,80	59 222
	10) ORLIK 2012	6 295,00	25,70	161 782
	11) boiska ul. Wylotowa	6 182,00	7,68	47 478

Wykonanie dotacji na dn. 30 czerwca br. wynosi 2.570.000 zł, co stanowi 64,4% planu.

IV. Dotacja celowa na finansowanie realizacji inwestycji MOSiR w Kołobrzegu

Plan dotacji celowej na finansowanie realizacji inwestycji MOSiR w Kołobrzegu na dn. 30 czerwca 2012 r. wynosi 1.142.000 zł, w tym na zadania:

- Modernizacja zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego w kwocie 188.000 zł (wartość netto),
- Modernizacja mola spacerowego w kwocie 200.000 zł (wartość netto),
- Urządzenie do pielęgnacji boiska TERRA CLEAN 120 w kwocie 26.000 zł (wartość netto),
- Wrzecionowa kosiarka do trawy w kwocie 70.000 zł (wartość netto),
- Łódź motorowa w kwocie 25.000 zł (wartość brutto),
- Łodzie wiosłowe typu BL-2 szt. w kwocie 8.000 zł (wartość brutto),
- Platforma ratownicza w kwocie 8.000 zł (wartość brutto),
- Modernizacja systemu informatycznego w kwocie 15.000 zł (wartość netto),
- Budowa bazy ratunkowej obsługi kąpieliska w kwocie 100.000 zł (wartość brutto),
- Uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego w kwocie 362.000 zł (wartość netto),
- Zakup tablic wyników na Hali Milenium w kwocie 140.000 zł (wartość netto).

W I półroczu br. zrealizowano inwestycje na kwotę 84.347,99 zł. Wykonano następujące zadania:

- Modernizacja zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego w kwocie 8.000 zł (wartość netto) – dokumentacja projektowa ,
- Łodzie wiosłowe typu BL-2 szt. w kwocie 7.999,99 zł (wartość brutto),
- Łódź motorowa w kwocie 25.000 zł (wartość brutto),
- Uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego w kwocie 43.348 zł (wartość netto), w tym: wykonanie niwelacji terenu, wstawienie okien otwieralnych w pomieszczeniu spikera, wykonanie i podwyższenie piłko chwytyłów na Euroboisku i boisku głównym.

Pozostałe zadania inwestycyjne zostaną zrealizowane w II półroczu br.

V. Utrzymanie terenów morskiego pasa technicznego, organizacja kąpielisk i obsługa ratowniczej na plażach morskich w granicach miasta Kołobrzeg

W I półroczu br. MOSiR, realizując obowiązki wynikające z porozumienia z dnia 15 kwietnia 2011 r. o całorocznym wykorzystaniu plaży morskiej i przejść na plażę oraz terenów nieleśnych pasa technicznego w granicach administracyjnych miasta Kołobrzegu zawartego przez Gminę Miasto Kołobrzeg z Urzędem Morskim w Słupsku oraz Skarbem Państwa reprezentowanym przez Starostę Powiatu Kołobrzieskiego, poniósł koszty na:

- wynagrodzenia wraz pochodnymi pracowników zatrudnionych na kąpielisku i pasie technicznym plaży (bosman, konserwatorzy), odpis na ZFŚS,
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń ratowników oraz dozorców zatrudnionych na kąpielisku (za m-c czerwiec),
- modernizację bazy ratowniczej,
- zakup materiałów niezbędnych do konserwacji sprzętu wykorzystywanego na kąpielisko,
- dzierżawę hali magazynowej (sprzęt ratowniczy),
- wykonanie oznaczeń i tablic informacyjnych na kąpielisku
- zakup materiałów do remontu zejść na plażę (Relumat 2000),
- sprzątanie plaży,
- piaskowanie zejść na plażę,
- ubezpieczenia sprzętu oraz od odpowiedzialności cywilnej.

Wszystkie wyżej wymienione koszty zostały poniesione w celu przygotowania plaży i kąpieliska do sezonu letniego. W roku 2012 kąpielisko zaczęło funkcjonować od 30 czerwca. Obsługa ratownicza zapewniona jest w godzinach od 10⁰⁰ do 18⁰⁰ przez 7 dni w tygodniu. Na sezon letni MOSiR zatrudnił ok. 63 ratowników (12 stanowisk – wieży) oraz 2 dozorców. W godz. 18⁰⁰ do 22⁰⁰ MOSiR zlecił patrolowanie plaży ze względu na budowle hydrotechniczne (progi podwodne).

Wykonanie przychodów na dn. 30 czerwca br. wynosi 299.000 zł, co stanowi 23,3% planu rocznego.