

Kołobrzeg, dnia 27 marca 2014 r.

BRM.0012.1.14.2014.I

## SPRAWOZDANIE

### **Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kołobrzeg z przeprowadzonej kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu – utrzymanie publicznych obiektów sportowych.**

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia do kontroli  
Znak: BRM.0012.1.2.20.2014.I z dnia 14 stycznia 2014 roku  
Okres kontroli: od 20 stycznia 2014 r. do 07 lutego 2014 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- 1) Dariusz Zawadzki – kierownik zespołu kontrolnego,
- 2) Artur Dąbkowski – członek zespołu.

#### **Ustalenia kontroli:**

Wyjaśnień udzielał Pan Andrzej Bejnarowicz - Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu.

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 i działa na podstawie:

- ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 226, poz. 1675 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.),
- statutu nadanego Uchwałą Nr XXXVI/483/09 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 13 sierpnia 2009 r.

#### **Do zakresu działalności Ośrodka należy:**

- administrowanie powierzonym majątkiem, w tym obiektami i terenami sportowymi i rekreacyjnymi,
- wyposażanie w urządzenia sportowe i rekreacyjne powierzonych MOS i R 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 MOS i R 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 MOS i R,
- 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.

**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
- Skąte Park na Osiedlu Ogrody
- ORLIK 2012
- boiska ul. Wylotowa

W dniu 10 lipca 2013 roku Dyrektor MOSiR wprowadził Zarządzenie Nr 8.2013 w sprawie wprowadzenia regulaminów obiektów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu.

Zgodnie ze wspomnianym zarządzeniem regulaminem zostały objęte następujące obiekty:

1. Miejski Stadion Piłkarski im. Sebastiana Karpiniuka,
2. Hala Widowiskowo-Sportowa MILENIUM,
3. Boiska z nawierzchnią syntetyczną – „EUROBOISKO”,

4. Sala Sportowa MOS i R przy ul. Wąskiej w Kołobrzegu,
5. Boiska do gry w piłkę nożną i koszykówkę na osiedlu OGRODY w Kołobrzegu,
6. Obiekty skatingowe na osiedlu OGRODY w Kołobrzegu,
7. Boiska do gry w tenisa ziemnego i siatkówki na osiedlu OGRODY w Kołobrzegu,
8. Pokoje gościnne MOS i R w Hali Widowiskowo-Sportowej MILENIUM,
9. AQUAPARKU MILENIUM SPA.

Wspomniane regulaminy stanowią załącznik do protokołu z kontroli.

**W dniu 19 kwietnia 2011 roku Prezydent Miasta Kołobrzeg wydał Zarządzenie Nr 41/11 w sprawie ustalenia cennika za korzystanie z obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Kołobrzeg zarządzanych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu oraz ustalenia cennika wynajmu niektórych pojazdów eksploatowanych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu.**

§ 2 pkt 1 stanowi, że kwoty wymienione w załączniku do zarządzenia są cenami i opłatami maksymalnymi. Dyrektor MOS i R w szczególnie uzasadnionych przypadkach ma prawo do obniżania cen i opłat, a także udzielania rabatów. W/w zarządzenie dopuszcza możliwość bezpłatnego udostępniania swoich obiektów w trzech przypadkach:

1. Kiedy przeprowadzana jest impreza sportowa, rekreacyjna, artystyczna, szkoleniowa, promocyjna lub charytatywna, w której zaangażowana była Gmina Miasto Kołobrzeg, choćby w formie honorowego patronatu Prezydenta Kołobrzeg,
2. Kiedy istnieje potrzeba zapewnienia tymczasowego lokum osobom, które w wyniku nagłego zdarzenia zostały pozbawione możliwości korzystania z mieszkania,
3. Udostępnienie obiektów sportowych bez wynagrodzenia na podstawie pisemnej decyzji Prezydenta Miasta.

Wspomniane zarządzenie wraz z załącznikami stanowi załącznik do protokołu z kontroli.

Z przedstawionej Komisji Rewizyjnej dokumentacji wynika, że z prośbą o bezpłatne korzystanie z obiektów sportowych, plaży i sali konferencyjnej zgłaszały się m.in.: kołobrzeszkie szkoły, Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym, osoby fizyczne, stowarzyszenia, Kołobrzeski wolontariat Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, Regionalne Centrum Kultury, Zachodniopomorski Związek Piłki Nożnej, Kołobrzeski Klub Koszykarski „Kotwica Kołobrzeg”, Prywatna Szkoła Podstawowa „Morska Kraina”, Uczniowski Klub Sportowy „Zapasy Kołobrzeg”, Powiatowy Urząd Pracy.

#### **I. Przychody finansowe MOS i R 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.
<b>0750</b>	<b>Dochody z najmu i dzierżawy</b>	<b>1 405 000</b>	<b>1 262 203,35</b>	<b>89,84%</b>
	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%
<b>0830</b>	<b>Wpływy z usług</b>	<b>3 584 000</b>	<b>3 436 933,51</b>	<b>95,90%</b>
	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%
<b>0870</b>	<b>Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych</b>	<b>4 000</b>	<b>4 065,04</b>	<b>101,63%</b>
<b>0920</b>	<b>Pozostałe odsetki</b>	<b>10 000</b>	<b>9 101,81</b>	<b>91,02%</b>
<b>0970</b>	<b>Wpływy z różnych dochodów</b>	<b>65 000</b>	<b>55 305,28</b>	<b>85,09%</b>
<b>2650</b>	<b>Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego</b>	<b>4 269 171</b>	<b>4 269 171,00</b>	<b>100,00%</b>
	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%
<b>6210</b>	<b>Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych</b>	<b>267 000</b>	<b>6 200,00</b>	<b>2,32%</b>
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>9 604 171</b>	<b>9 042 979,99</b>	<b>94,16%</b>

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 MOS i R 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 dzień 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 MOS i R w Kołobrzegu

Planowane koszty działalności Ośrodka na dzień 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.
<b>Rozchody objęte normą</b>				
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%
<b>Razem:</b>		<b>9 242 518</b>	<b>8 924 332,99</b>	<b>96,56%</b>
<b>Rozchody nie objęte normą</b>				
6070	Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	267 000	6 200,00	2,32%
<b>Razem:</b>		<b>267 000</b>	<b>6 200,00</b>	<b>2,32%</b>
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>9 509 518</b>	<b>8 930 532,99</b>	<b>93,91%</b>

Wśród kosztów działalności MOS i R 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 dzień 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
<b>OGÓŁEM</b>		<b>7 973 636,30</b>	<b>100,00%</b>	<b>950 696,69</b>	<b>8 924 332,99</b>

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 łucznicze	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%
<b>OGÓLEM</b>		<b>8 924 332,99</b>	<b>100,00%</b>

### Wynik finansowy MOS i R 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 MOS i R w Kołobrzegu.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody ogółem	Koszty obiektów ogółem	Zysk	Strata
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	<b>Hotel</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>786 897,88</b> 0,00 786 897,88	<b>862 239,62</b>		<b>-75 341,74</b>
2.	<b>Hala Milenium</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>1 166 188,63</b> 711 802,00 454 386,63	<b>1 153 061,81</b>	<b>13 126,82</b>	
3.	<b>Basen</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>2 572 221,64</b> 1 311 135,00 1 261 086,64	<b>2 571 775,83</b>	<b>445,81</b>	



4.	<b><u>Sala sportowa ul. Waska</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>241 721,25</b> 153 852,00 87 869,25	<b>237 686,03</b>	<b>4 035,22</b>	
5.	<b><u>Stadion piłkarski</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>1 087 672,13</b> 998 491,00 89 181,13	<b>1 044 075,38</b>	<b>43 596,75</b>	
6.	<b><u>Euroboisko</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>98 040,03</b> 6 492,00 91 548,03	<b>97 784,66</b>	<b>255,37</b>	
7.	<b><u>Tory łucznicze</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>379 481,65</b> 284 946,00 94 535,65	<b>373 527,80</b>	<b>5 953,85</b>	
8.	<b><u>Lodowisko</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>586 829,32</b> 456 707,00 130 122,32	<b>531 825,90</b>	<b>55 003,42</b>	
9.	<b><u>Kapielisko</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>1 052 060,16</b> 0,00 1 052 060,16	<b>782 333,76</b>	<b>269 726,40</b>	
10.	<b><u>Molo</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>352 839,73</b> 0,00 352 839,73	<b>228 093,19</b>	<b>124 746,54</b>	
11.	<b><u>Plaża - pas techniczny</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>214 395,39</b> 0,00 214 395,39	<b>519 369,18</b>		<b>-304 973,79</b>
12.	<b><u>Skate Park</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>115 808,00</b> 115 808,00 0,00	<b>115 264,57</b>	<b>543,43</b>	
13.	<b><u>Organizacja imprez</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>102 550,83</b> 0,00 102 550,83	<b>143 595,94</b>		<b>-41 045,11</b>
14.	<b><u>Strzelnica</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>42 985,70</b> 20 988,00 21 997,70	<b>41 739,88</b>	<b>1 245,82</b>	
15.	<b><u>ORLIK 2012</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>173 892,84</b> 154 857,00 19 035,84	<b>168 128,02</b>	<b>5 764,82</b>	
16.	<b><u>Boiska ul. Wylotowa</u></b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>54 093,00</b> 54 093,00 0,00	<b>53 831,42</b>	<b>261,58</b>	
<b>RAZEM</b>		<b>9 027 678,18</b>	<b>8 924 332,99</b>	<b>103 345,19</b>	

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 osiągnięto przychód z tytułu wynajmu:

- obiektów sportowych – ca 74.500 zł,

Wynagrodzenie osobowe pracowników MOS i R 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.

#### IV. Dotacja przedmiotowa dla MOS i R w Kołobrzegu

Zgodnie z § 1 Uchwały Nr XXV/351/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 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 m<sup>2</sup> 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 in 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 <sup>2</sup>	zł / m <sup>2</sup>	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
<b>Ogółem dotacja przedmiotowa</b>				<b>4 269 171</b>

#### V. 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
<b>RAZEM</b>			<b>267 000,00</b>	<b>6 200,00</b>	

**VI. 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 dnia 26 listopada 2013 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2013 r. Plan środków budżetowych na dn. 31 grudnia 2013 r. wyniósł 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
<b>Razem</b>	<b>1.266.455,55</b>	<b>1.301.702,94</b>	<b>-35.247,39</b>

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

Na tym sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie, przyjęto bez uwag, tym samym Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kołobrzeg odstępuje od wniosków pokontrolnych.

*Sprawozdanie 2013 r. to przyjęte przez Radę Miasta na sesji w dniu 28 sierpnia 2014 r. Sprawozdanie nie zawiera zapisów ustawy o ochronie danych osobowych*  
**KIEROWNIK BIURA RADY**  
*D. Nowak*  
**mgr Danuta Nowak**  
*26.08.2014 r.*

**PRZEWODNICZĄCY KOMISJI**  
*Artur Dąbkowski*  
**Artur Dąbkowski**

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kołobrzeg lub jego jednostki organizacyjne".

**PEŁNOMOCNIK**  
 d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH  
*Marek Hilbert*  
 10.06.14