

Część opisowa  
Wykonanie planu finansowego Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu  
w 2012 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: **10.231.879 zł**. Natomiast przychody własne i przekazane dotacje wynoszą **9.501.592,28 zł**. Wskaźnik wykonania przychodów ogółem wynosi 92,86 %. Wykonanie przychodów według planowanych zadań przedstawia niżej sporządzone zestawienie:

§	Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Dynamika w % (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.
<b>0690</b>	<b>Pozostałe odsetki</b>	<b>0</b>	<b>24,39</b>	<b>-</b>
<b>0750</b>	<b>Dochody z najmu i dzierżawy</b>	<b>1 859 500</b>	<b>1 702 135,05</b>	<b>91,54%</b>
	w tym:			
	Hotel	40 000	34 200,43	85,50%
	Hala Milenium	500 000	525 258,54	105,05%
	Basen	204 500	187 880,33	91,87%
	Sala sportowa ul. Wąska	100 000	97 859,98	97,86%
	Stadion piłkarski	250 000	209 338,41	83,74%
	Euroboisko	150 000	123 778,89	82,52%
	Tory łucznicze	120 000	98 187,19	81,82%
	Lodowisko	10 000	5 205,24	52,05%
	Molo	100 000	42 187,10	42,19%
	Plaża - pas techniczny	380 000	372 220,42	97,95%
	Strzelnica	5 000	6 018,52	120,37%
<b>0830</b>	<b>Wpływy z usług</b>	<b>3 571 000</b>	<b>3 139 457,45</b>	<b>87,92%</b>
	w tym:			
	Hotel	700 000	615 196,76	87,89%
	Hala Milenium	10 000	0,00	0,00%
	Basen	1 300 000	1 077 045,47	82,85%
	Stadion piłkarski	0	1 300,81	-
	Euroboisko	0	2 932,29	-
	Lodowisko	150 000	133 415,33	88,94%
	Kąpielisko	909 300	897 745,53	98,73%
	Molo	343 700	288 669,00	83,99%
	Plaża - pas techniczny	20 000	0,00	0,00%
	Organizacja imprez	100 000	88 073,26	88,07%
	Strzelnica	18 000	14 714,38	81,75%
	ORLIK 2012	20 000	20 364,62	101,82%
<b>0920</b>	<b>Pozostałe odsetki</b>	<b>10 000</b>	<b>17 956,70</b>	<b>179,57%</b>
<b>0970</b>	<b>Wpływy z różnych dochodów</b>	<b>105 000</b>	<b>74 525,57</b>	<b>70,98%</b>
<b>2650</b>	<b>Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego</b>	<b>3 771 379</b>	<b>3 771 379,00</b>	<b>100,00%</b>
	w tym:			
	Hala Milenium	664 147	664 147,00	100,00%
	Basen	979 857	979 857,00	100,00%

	Sala sportowa ul Wąska	101 346	101 346,00	100,00%
	Stadion piłkarski	941 319	941 319,00	100,00%
	Tory łucznicze	279 111	279 111,00	100,00%
	Lodowisko	453 643	453 643,00	100,00%
	Skate Park	100 753	100 753,00	100,00%
	Strzelnica	25 601	25 601,00	100,00%
	ORLIK 2012	183 688	183 688,00	100,00%
	Boiska ul. Wylotowa	41 914	41 914,00	100,00%
6210	<b>Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych</b>	<b>915 000</b>	<b>796 114,12</b>	<b>87,01%</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>10 231 879</b>	<b>9 501 592,28</b>	<b>92,86%</b>

Zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) przyznana została dla MOSiR w Kołobrzegu dotacja przedmiotowa w wysokości 3.990.755 zł, która stanowiła 37,63 % ogólnej kwoty kosztów działalności. Plan dotacji przedmiotowej został zmniejszony o kwotę 219.376 zł Uchwałą Nr XXIV/334/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 19 listopada 2012 r. w sprawie zmiany stawek dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu. Plan dotacji przedmiotowej na dn. 31 grudnia 2012 r. wynosił więc 3.771.379 zł. Rozliczenie omawianej dotacji w dalszej części sprawozdania.

Dotacja celowa z budżetu na finansowanie/dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w pierwotnym planie finansowym została ujęta w kwocie 1.402.000 zł z przeznaczeniem na:

- modernizację zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego – 140.000 zł,
- modernizację mola spacerowego w Kołobrzegu – 610.000 zł,
- budowa bazy obsługi ratowniczej kąpieliska morskiego na plaży centralnej – 500.000 zł,
- urządzenia do pielęgnacji boisk ze sztuczną nawierzchnią typu TERRA CLEAN – 26.000 zł,
- wrzecionowa kosiarka do trawy – 70.000 zł,
- modernizację systemu informatycznego MOSiR – 15.000 zł,
- łódź motorowa – 25.000 zł,
- łódzie wiosłowe typu BL – 8.000 zł,
- platforma ratownicza – 8.000 zł.

Zgodnie z Uchwałą Nr XVII/217/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 7 marca 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 rok dokonano zmiany przeznaczenia dotacji celowej w kwocie 410.000 zł tj. zmniejszenie na zadaniu „dotacja celowa na modernizację mola spacerowego” i przeznaczenie tej kwoty na „dotację celową przeznaczoną na uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego” przygotowywanego na przyjęcie piłkarskiej reprezentacji Danii w ramach Euro 2012”.

Zgodnie z Uchwałą Nr XVIII/243/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 3 kwietnia 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 rok zmniejszono plan dotacji celowej o kwotę per saldo 260.000 zł, z czego:

- zmniejszenie o kwotę 400 000 zł - zmniejszenie dotacji na budowę bazy ratowniczej WOPR. Analizowane są inne sposoby finansowania zadania. Pozostała w budżecie kwota dotacji 100.000 zł umożliwi przygotowanie dokumentacji;

- zwiększenie o kwotę 140 000 zł - ustalenie dotacji celowej dla MOSiR na zakup tablic rejestrujących przebieg, czas, prezentujących statystyki w trakcie odbywających się rozgrywek w ramach gier zespołowych na Hali Milenium.

Następnie zgodnie z Zarządzeniem Nr 37/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 11 kwietnia 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 r. dokonano zmiany przeznaczenia dotacji celowej w kwocie 48.000 zł tj. zmniejszenie na zadaniu „dotacja celowa przeznaczona na uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego” przygotowywanego na przyjęcie piłkarskiej reprezentacji Danii w ramach Euro 2012” i przeznaczenie tej kwoty na zwiększenie zadania „dotacja celowa na modernizację zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego”. Zgodnie z Uchwałą Nr XXI/288/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 24 lipca 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 rok dokonano zmiany przeznaczenia dotacji celowej w kwocie 132.000 zł, tj.:

- zmniejszenie o kwotę 90.000 zł dotacji na modernizację mola spacerowego - wyłonił
- w ramach zamówienia publicznego wykonawca opracuje dokumentację w kwocie 110 000 zł;
- zmniejszenie o kwotę 42.000 zł dotacji na uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego – zmniejszenie zakresu prac (w ramach dotacji nie będzie wykonana wymiana murawy);
- zwiększenie o kwotę 132.000 zł dotacji celowej na modernizację zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego – wykonanie II etapu prac – dobudowanie rampy technicznej.

W wyniku rozstrzygnięć przetargowych na zakup urządzeń do pielęgnacji boisk, wygospodarowano środki w kwocie 32.100 zł na zakup skaryfikator. Plan dotacji celowej na zakup urządzeń pozostał na niezmienionym poziomie – 96.000 zł.

Ostatnia zmiana wprowadzona Uchwałą Nr XXIV/335/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 19 listopada 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 rok polegała na zmniejszeniu dotacji celowej o kwotę per saldo 227.000 zł, z czego:

- a) zmniejszenie dotacji o kwotę 297.000 zł w następujących zadaniach:
  - modernizacja zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego – 125.000 zł,
  - dotacja na budowę bazy ratunkowej obsługi kąpieliska – 100.000 zł,
  - dotacja celowa przeznaczona na uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego – 72.000 zł;
- b) wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego na kwotę 70.000 zł - montaż sauny wraz z niezbędną infrastrukturą na basenie.

Plan dotacji celowej na dn. 31 grudnia 2012 r. wyniósł 915.000 zł. Rozliczenie tejże dotacji w dalszej części sprawozdania.

Wykonanie przychodów własnych (§§ 0690, 0750, 0830, 0920, 0970) kształtuje się na poziomie – 88,97 %. Wykonanie przychodów własnych w § 0750 wynosi 91,54 % a w § 0830 wynosi 87,92 %. Najwyższe wykonanie odnotowano z tytułu wynajmu Hali Milenium – 105,05 %. Najniższe wykonanie odnotowano z tytułu dzierżawy/wynajmu mola – 42,19%.

## Koszty finansowe MOSiR w Kołobrzegu

Planowane koszty działalności Ośrodka na dn. 31 grudnia 2012 r. wyniosły ogółem 10.184.151 zł, z czego:

- koszty własne 9.269.151 zł
- wydatki inwestycyjne 915.000 zł

Realizacja planu finansowego po stronie kosztowej przedstawia się następująco:

- koszty własne 8.689.976,43 zł
- wydatki inwestycyjne 796.114,12 zł
- Ogółem 9.486.090,55 zł**

Realizacja kosztów MOSiR w Kołobrzegu w roku 2012 wynosi 93,15 %. Plan i wykonanie przedstawia sporządzone zestawienie.

§	Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Dynamika w % (4:3)
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Rozchody objęte normą</b>				
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	29 937	23 750,78	79,34%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	2 312	2 312,00	100,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 478 130	2 434 118,30	98,22%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	211 592	191 966,12	90,72%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	476 746	464 204,20	97,37%
4120	Składki na Fundusz Pracy	60 607	53 374,20	88,07%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	510 515	495 857,49	97,13%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	865 105	734 692,66	84,93%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	10 500	7 381,21	70,30%
4260	Zakup energii	1 367 100	1 217 488,84	89,06%
4270	Zakup usług remontowych	192 490	91 462,56	47,52%
4280	Zakup usług zdrowotnych	11 910	5 837,05	49,01%
4300	Zakup usług pozostałych	1 636 706	1 579 307,40	96,49%
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	10 384	7 170,76	69,06%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telefonicznej	16 840	16 122,31	95,74%
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej sieci telefonicznej	16 303	16 303,00	100,00%
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	700	302,00	43,14%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii	1 570	1 570,00	100,00%
4410	Podróże służbowe krajowe	14 310	10 393,90	72,63%
4430	Różne opłaty i składki	56 640	53 935,89	95,23%
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	97 272	89 313,28	91,82%
4480	Podatek od nieruchomości	1 079 957	1 078 180,73	99,84%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	15	14,62	97,47%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 400	32,05	2,29%
4700	Szkolenia pracowników niebędących	9 410	5 191,52	55,17%

	członkami korpusu służby cywilnej			
6070	Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	97 000	96 943,56	99,94%
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	13 700	12 750,00	93,07%
<b>Razem:</b>		<b>9 269 151</b>	<b>8 689 976,43</b>	<b>93,75%</b>
<b>Rozchody nie objęte normą</b>				
6070	Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	553 000	453 534,18	82,01%
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych	362 000	342 579,94	94,64%
<b>Razem:</b>		<b>915 000</b>	<b>796 114,12</b>	<b>87,01%</b>
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>10 184 151</b>	<b>9 486 090,55</b>	<b>93,15%</b>

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 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty obiektu	Wskaźnik %	Koszty ogólnozakładowe	Ogółem koszty obiektu
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hotel	779 662,01	10,07%	95 821,96	875 483,97
2.	Hala Milenium	938 830,54	12,13%	115 384,08	1 054 214,62
3.	Basen	2 168 141,32	28,02%	266 468,73	2 434 610,05
4.	Sala sportowa ul. Wąska	178 022,51	2,30%	21 879,31	199 901,82
5.	Stadion piłkarski	999 644,03	12,92%	122 858,17	1 122 502,20
6.	Euroboisko	105 383,93	1,36%	12 951,89	118 335,82
7.	Tory łucznicze	333 331,59	4,31%	40 967,09	374 298,68
8.	Lodowisko	449 748,27	5,81%	55 274,93	505 023,20
9.	Kąpielisko	682 065,87	8,81%	83 827,21	765 893,08
10.	Molo	213 430,74	2,76%	26 231,05	239 661,79
11.	Plaża - pas techniczny	448 817,36	5,80%	55 160,52	503 977,88
12.	Skate Park	87 052,27	1,12%	10 698,89	97 751,16
13.	Organizacja imprez	115 638,36	1,49%	14 212,18	129 850,54
14.	Strzelnica	37 791,66	0,49%	4 644,67	42 436,33
15.	ORLIK 2012	164 225,57	2,12%	20 183,64	184 409,21
16.	Boiska ul. Wylotowa	37 070,11	0,48%	4 555,99	41 626,10
<b>OGÓŁEM</b>		<b>7 738 856,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>951 120,29</b>	<b>8 689 976,43</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 wynosi 24,5).

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 2012 r.	% udział w wykonaniu ogółem
1.	Hotel	875 483,97	10,07%
2.	Hala Milenium	1 054 214,62	12,13%
3.	Basen	2 434 610,05	28,02%
4.	Sala sportowa ul. Wąska	199 901,82	2,30%
5.	Stadion piłkarski	1 122 502,20	12,92%
6.	Euroboisko	118 335,82	1,36%
7.	Tory łucznicze	374 298,68	4,31%
8.	Lodowisko	505 023,20	5,81%
9.	Kąpielisko	765 893,08	8,81%
10.	Molo	239 661,79	2,76%
11.	Plaża - pas techniczny	503 977,88	5,80%
12.	Skate Park	97 751,16	1,12%
13.	Organizacja imprez	129 850,54	1,49%
14.	Strzelnica	42 436,33	0,49%
15.	ORLIK 2012	184 409,21	2,12%
16.	Boiska ul. Wylotowa	41 626,10	0,48%
<b>OGÓŁEM</b>		<b>8 689 976,43</b>	<b>100,00%</b>

## II. 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.	<b>Hotel</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>651 487,44</b> 0,00 651 487,44	<b>875 483,97</b>		<b>-223 996,53</b>
2.	<b>Hala Milenium</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>1 189 413,67</b> 664 147,00 525 266,67	<b>1 054 214,62</b>	<b>135 199,05</b>	
3.	<b>Basen</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>2 298 734,38</b> 979 857,00 1 318 877,38	<b>2 434 610,05</b>		<b>-135 875,67</b>
4.	<b>Sala sportowa ul. Wąska</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>199 205,98</b> 101 346,00 97 859,98	<b>199 901,82</b>		<b>-695,84</b>
5.	<b>Stadion piłkarski</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>1 151 958,22</b> 941 319,00 210 639,22	<b>1 122 502,20</b>	<b>29 456,02</b>	
6.	<b>Euroboisko</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>126 711,18</b> 0,00 126 711,18	<b>118 335,82</b>	<b>8 375,36</b>	
7.	<b>Tory łucznicze</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>377 298,19</b> 279 111,00 98 187,19	<b>374 298,68</b>	<b>2 999,51</b>	
8.	<b>Lodowisko</b> , w tym: dotacja przychody własne	<b>592 263,57</b> 453 643,00 138 620,57	<b>505 023,20</b>	<b>87 240,37</b>	



9.	<b>Kapielisko</b> , w tym: dotacja przychody własne	897 745,53 0,00 897 745,53	765 893,08	131 852,45	
10.	<b>Molo</b> , w tym: dotacja przychody własne	330 856,10 0,00 330 856,10	239 661,79	91 194,31	
11.	<b>Plaża - pas techniczny</b> , w tym: dotacja przychody własne	372 220,42 0,00 372 220,42	503 977,88		-131 757,46
12.	<b>Skate Park</b> , w tym: dotacja przychody własne	100 753,00 100 753,00 0,00	97 751,16	3 001,84	
13.	<b>Organizacja imprez</b> , w tym: dotacja przychody własne	106 573,26 0,00 106 573,26	129 850,54		-23 277,28
14.	<b>Strzelnica</b> , w tym: dotacja przychody własne	46 333,90 25 601,00 20 732,90	42 436,33	3 897,57	
15.	<b>ORLIK 2012</b> , w tym: dotacja przychody własne	204 052,62 183 688,00 20 364,62	184 409,21	19 643,41	
16.	<b>Boiska ul. Wylotowa</b> , w tym: dotacja przychody własne	41 914,00 41 914,00 0,00	41 626,10	287,90	
<b>RAZEM</b>		<b>8 687 521,46</b>	<b>8 689 976,43</b>	<b>-2 454,97</b>	

Stany środków obrotowych na początek i koniec okresu sprawozdawczego wyniosły w MOSiR odpowiednio -180.209,14 zł i -157.959,77 zł.

Na stan środków obrotowych na dn. 31 grudnia 2012 roku składają się:

- środki pieniężne 7.530,52 zł
- należności netto + 558.155,18 zł
- pozostałe środki obrotowe (magazyn) + 991,72 zł
- zobowiązania - 726.355,14 zł

Wśród należności netto wyróżnić należy:

- ✓ należności bieżące od kontrahentów 343.043,21 zł
- ✓ należności z tyt. podatku VAT (Urząd Skarbowy) 206.096,22 zł
- ✓ należności od pracowników 6.235,49 zł
- ✓ należności dochodzone na drodze sądowej (wymagalne) 630,26 zł
- ✓ depozyty 1.750,00 zł
- ✓ pozostałe (sumy do wyjaśnienia) 400,00 zł

Natomiast na kwotę zobowiązań na koniec 2012 roku składają się następujące zobowiązania:

- ✓ z tyt. zakupu (wpływ faktur w m-cu 01/2013) 323.291,31 zł
- w tym:
  - energii, woda, ścieki 173.749,04 zł
  - sprzątanie 20.025,56 zł
  - ochrona obiektów 18.701,71 zł
  - usługi fitness 4.190,34 zł

• remonty	61.845,09 zł	
• paliwo	2.094,20 zł	
• usługi pralnicze	1.406,32 zł	
• obsługa ppoż.	1.148,50 zł	
• rozmowy telefoniczne	2.197,69 zł	
• pozostałe	37.932,86 zł	
✓ podatek dochodowy za m-c XII		23.510,60 zł
✓ składki na ZUS i FP (za m-c XII i od 13-tki)		109.632,08 zł
✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2012		191.966,12 zł
✓ ryczałty za rozmowy komórkowe		369,10 zł
✓ rozliczenia z tytułu płac		17.855,81 zł
✓ kaucje		8.196,34 zł
✓ zobowiązania inwestycyjne		43.881,05 zł
✓ opłata uzdrowskowa (Urząd Miasta Kołobrzeg)		762,00 zł
✓ rozliczenia międzyokresowe przychodów (zaliczki)		6.890,73 zł

Termin realizacji powyższych zobowiązań przypada na miesiące styczeń – marzec roku 2013. MOSiR w Kołobrzegu posiadał na dn. 31 grudnia 2012 r. zobowiązania wymagalne w kwocie 18.137,43 zł.

### III. Zatrudnienie i fundusz płac

Zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu, liczone w etatach, na dn. 31 grudnia 2012 r. wyniosło 79,75 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	12
2.	Hala Milenium	11	11
3.	Basen	26,5	24,5
4.	Sala sportowa ul. Wąska	2	2
5.	Stadion piłkarski	5	6
6.	Tory łyżnicze/lodowisko	2,5	3
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	8,75	9,75
15.	Marketing	2	2,5
	<b>RAZEM</b>	<b>79,75</b>	<b>79,75</b>

Wynagrodzenie osobowe pracowników MOSiR w Kołobrzegu planowano na kwotę 2.478.130 zł a wykonano 2.434.118,30 zł, w tym:

➤ wynagrodzenie zasadnicze (z premią)	2.075.339,24 zł
➤ dodatek stażowy	211.318,04 zł

➤ dodatek funkcyjny (z premią)	62.047,64 zł
➤ wynagrodzenie za nadgodziny (w tym nocne)	21.403,02 zł
➤ ekwiwalent za niewykorzystany urlop	13.161,49 zł
➤ odprawa rentowa	4.617,02 zł
➤ nagrody jubileuszowe (12 osób)	46.231,85 zł

Średnia płaca (bez nagród jubileuszowych, odpraw i ekwiwalentów) w przeliczeniu na 1 etat kształtowała się w granicach 2.476,60 zł.

#### IV.

#### V. Dotacja przedmiotowa dla MOSiR w Kołobrzegu

Zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) przyznana została dla MOSiR w Kołobrzegu dotacja przedmiotowa w wysokości 3.990.755 zł, która stanowiła 37,63 % ogólnej kwoty kosztów działalności. Plan dotacji przedmiotowej został zmniejszony o kwotę 219.376 zł Uchwałą Nr XXIV/334/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 19 listopada 2012 r. w sprawie zmiany stawek dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu. Plan dotacji przedmiotowej na dn. 31 grudnia 2012 r. wynosił więc 3.771.379 zł.

Zgodnie z § 8 pkt 2 Uchwały Nr XV/193/11 Rady Miasta Kołobrzeg z dn. 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia budżety Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 rok 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.

W/w stawki zostały zmienione Uchwałą Nr XXIV/334/12 Rady Miasta Kołobrzeg z dn. 19 listopada 2012 r. w sprawie zmiany stawek dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu.

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	48,36	1,00	664 147
Basen sportowy	12 891,16	76,01	1,00	979 857
Hala sportowa przy ul. Wąskiej	1 289,55	78,59	1,00	101 346
Stadion piłkarski	40 261,74	23,38	1,00	941 319
Tory łucznicze	5 402,85	51,66	1,00	279 111
Łódowisko	2 735,92	165,81	1,00	453 643
Skate Park	2 464,00	40,89	1,00	100 753
Strzelnica sportowa	93,00	275,28	1,00	25 601
Boisko "ORLIK 2012" przy ul. Makuszyńskiego	6 295,00	29,18	1,00	183 688
Zespół boisk sportowo- rekreacyjnych przy ul. Wylotowej	6 182,00	6,78	1,00	41 914
<b>Ogółem dotacja przedmiotowa</b>				<b>3 771 379</b>

## VI. Dotacja celowa na finansowanie realizacji inwestycji MOSiR w Kołobrzegu

Zgodnie z opisanymi na wstępie sprawozdania informacjami dot. planu dotacji celowej wraz ze zmianami, wysokość tejże dotacji na dn. 31 grudnia 2012 r. wyniosła 915.000 zł, z tego na:

1. modernizację zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego	195.000 zł
2. modernizacja mola spacerowego	110.000 zł
3. urządzenie do pielęgnacji boisk TERRA CLEAN 120	29.500 zł
4. wrzecionowa kosiarka do trawy	34.400 zł
5. skaryfikator	32.100 zł
6. modernizację systemu informatycznego MOSiR	15.000 zł
7. uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego	248.000 zł
8. zakup tablic wyników gier zespołowych do Hali Milenium	..... 140.000 zł
9. sauna	..... 70.000 zł
10. łódź motorowa	..... 25.000 zł
11. łodzie wiosłowe typu BL – 2 szt.	..... 8.000 zł
12. platforma ratownicza	..... 8.000 zł

**Ad. 1.** W ramach inwestycji zostały wykonane następujące prace modernizacyjne polegające na:

- demontażu istniejących schodów drewnianych,
- demontażu istniejących elementów konstrukcyjnych i plantowanie ziemi pod nową konstrukcję wsporczą schodów wraz z podestem,
- wykonaniu schodów ( materiał Reluma 2000),
- wykonaniu podestu.

Wartość zadania wyniosła 194.833,95 zł netto.

**Ad. 2.** W ramach przyznanych środków finansowych zlecił wykonanie dokumentacji projektowej zadania. Wartość opracowania wyniosła 88.500,00 zł netto.

**Ad. 3.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono zmiatarko-oczyszczarkę do sztucznej trawy TERRA CLEAN w kwocie 29.500,00 zł netto.

**Ad. 4.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono wrzecionową kosiarkę Allett C 34 z cylindrem 6-cio ostrzowym w kwocie 34.400,00 zł netto.

**Ad. 5.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono urządzenie do wertykulacji/skaryfikacji murawy z trawą naturalną w kwocie 31.500,00 zł netto.

**Ad. 6.** W ramach przyznanych środków finansowych MOSiR zakupił:

- oprogramowanie do strimingu video,
- komputery wraz z oprogramowaniem – 4 szt.
- UPA EVER DUO – 12 szt,
- monitor – 1 szt.
- dysk Seagate BACKUP – 3 szt.

Wartość zadania wyniosła 14.873,17 zł netto.

**Ad. 7.** W ramach inwestycji zostały wykonane następujące prace modernizacyjne polegające na:

- wykonaniu i podwyższeniu piłko chwyków na Euroboisku i boisku głównym,
- wykonaniu odwodnienia liniowego Euroboiska,
- wykonaniu ciągu komunikacyjnego (chodnika),

- wykonaniu ścianki oporowej,
- wykonaniu niwelacji terenu,
- wymianie nawierzchni przy ścianie wspinaczkowej,
- wymianie ogrodzenia (tory/styk ze stadionem),
- wstawieniu okien otwieralnych w pomieszczeniu spikera na stadionie,
- oddzieleniu ciągu pieszego dla zawodników od pozostałej przestrzeni holu głównego na stadionie,
- wykonaniu projektu zagospodarowania terenu pomiędzy torami łuczniczymi a stadionem piłkarskim wraz z postawieniem wiaty magazynowo-sprzętowej.

Wartość zadania wyniosła 170.200,23 zł netto.

**Ad. 8.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono tablice wyników sportowych w kwocie 122.595,00 zł netto.

**Ad. 9.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono saunę fińską oraz wykonano następujące prace:

- demontaż posadzki na powierzchni ok. 60 m<sup>2</sup>,
- demontaż wykładziny ściennej z płytek,
- przyłącza wodne i ściekowe,
- montaż płytek ściennych,
- montaż płytek posadzkowych,
- montaż ścianki działowej z prysznicami,
- montaż balii.

Wartość zadania wyniosła 68.711,79 zł netto.

**Ad. 10.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono łódź pontonową FALCON 360 w kwocie 25.000,00 zł brutto.

**Ad. 11.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono 2 łódzie ratownicze BL-3 wraz z osprzętem w kwocie 7.999,99 zł brutto.

**Ad. 12.** W ramach przyznanych środków finansowych zakupiono deskę ratowniczą LIFESLED w kwocie 7.999,99 zł brutto.

Wykorzystanie dotacji celowej na dn. 31 grudnia 2012 r. wyniosło 87,01 %. 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 zejścia na plażę przy ul. Arciszewskiego	195 000,00	194 833,95	Fra Nr 1/03/2012, Fra VAT NR 19/2012, Fra VAT NR 12/P/51, Fra VAT Nr 12/B/42
2	926-92604-6210	Dotacja celowa - Modernizacja mola spacerowego	110 000,00	88 500,00	Fra VAT NR 01/10/2012
3	926-92604-6210	Dotacja celowa - Urządzenie do pielęgnacji boisk TERRA CLEAN 120	29 500,00	29 500,00	Fra VAT NR FS/DH/0186/2012
4	926-92604-6210	Dotacja celowa - Wrzecionowa kosiarka do trawy	34 400,00	34 400,00	Fra VAT NR FS/DH/0186/2012
5	926-92604-6210	Dotacja celowa - Skaryfikator	32 100,00	31 500,00	Fra VAT NR FS/DH/0400/2012
6	926-92604-6210	Dotacja celowa - Modernizacja systemu informatycznego Ośrodka	15 000,00	14 873,17	Fra VAT NR 10/12/2012, Fra NR 356/2012

7	926-92604-6210	Dotacja celowa przeznaczona na uzbrojenie terenu kompleksu sportowego przy ul. Śliwińskiego	248 000,00	170 200,23	Fra VAT zaliczkowa Nr 2012/FZ/04/01, Fra VAT Nr 2012/FROZ/04/01, Fra VAT NR 77/2012, Fra VAT Nr FVS1/2012/0636, Fra VAT Nr 5/2012, Fra VAT Nr 6/2012, Fra VAT Nr 7/2012, Fra VAT Nr 32/2012, Fra VAT NR 3398/2012, Fra VAT Nr 04/12/2012
8	926-92604-6210	Dotacja celowa - zakup tablic wyników gier zespołowych do Hali Milenium	140 000,00	122 595,00	Fra VAT NR 123/2012
9	926-92604-6210	Dotacja celowa - Sauna	70 000,00	68 711,79	Fra VAT NR 00004/11/2012, Fra VAT Nr 00005/12/2012, Fra VAT NR 02/12/2012
10	754-75415-6210	Dotacja celowa - Łódź motorowa	25 000,00	25 000,00	Fra VAT Nr F:2369/12
11	754-75415-6210	Dotacja celowa - Łódzie wiosłowe typu BL - 2 szt.	8 000,00	7 999,99	Fra VAT Nr F:1007/12
12	754-75415-6210	Dotacja celowa - Platforma ratownicza	8 000,00	7 999,99	Fra VAT NR F:2852/12
<b>RAZEM</b>			<b>915 000,00</b>	<b>796 114,12</b>	

## 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 2012 zostały zaplanowane środki finansowe (dz. 754, rozdz. 75415, § 4300) w kwocie 1.285.000 zł.

Powyższy plan został skorygowany in minus o kwotę 382.000 zł zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/335/12 z dn. 19 listopada 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 r. Następnie Zarządzeniem NR 121/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dn. 28 grudnia 2012 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2012 r. zwiększono przychody o kwotę 6.300 zł. Plan na dn. 31 grudnia 2012 r. wynosił 909.300 zł.

Realizacja przychodów i kosztów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Realizacja przychodów	Realizacja kosztów	Różnica
Organizacja kąpieliska	897.745,53	765.893,08	131.852,45
w tym: środki budżetowe	894.900,00		
Plaża – pas techniczny	372.220,42	503.977,88	-131.757,46
<b>Razem</b>	<b>1.269.965,95</b>	<b>1.269.870,96</b>	<b>94,99</b>

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 34/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 4 kwietnia 2012 r. MOSiR wystawił noty księgowe na łączną wartość 906.300 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zadań realizowanych w ramach w/w porozumienia. Z uwagi na niepełne wykonanie kosztów w m-cu styczniu 2013 r. zwrócono na rachunek Gminy Miasto Kołobrzeg kwotę 11.400 zł. Stąd też wykonanie przychodów MOSiR na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniosło 894.900 zł.