

CZEŚĆ OPISOWA DO WYKONANIA PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU i REKREACJI W SOSNOWCU ZA I PÓŁROCZE 2014 r.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sosnowcu działając jako jednostka budżetowa Gminy Sosnowiec realizuje zadania Gminy w sferze sportu i rekreacji. Zadania MOSiR zostały nakreślone w Statucie jednostki, a uszczegółowione w Regulaminie Organizacyjnym.

Bazę materialną Ośrodka stanowią obiekty sportowo – rekreacyjne będące w zasobach Gminy i oddane Ośrodkowi w administrację lub trwały zarząd. Łącznie MOSiR obsługuje 22 obiekty sportowo-rekreacyjne wśród których znajdują się:

- 4 stadiony piłkarskie – w tym jeden z obiektem z miejscami noclegowymi tzw. "Dom Sportowca"
- 1 boisko piłkarskie z niewielkim zapleczem w dzielnicy Kazimierz – Ostrowy – obiekt przekazany w trwały Zarząd z dniem 19.04.2010r (wcześniej w administracji)
- 2 pływalnie kryte -jedna przy ul. Mjr Hubala Dobrzańskiego 99 oddana w trwały zarząd w roku 2010, druga z siłownią kulturystyczną przy ul. Żeromskiego 5 w Sosnowcu będąca w trwałym zarządzie od 19 września 2012 r.
- 2 pływalnie letnie, z których jeden - Pływalnia Kryta przy ul. Żeromskiego w Sosnowcu od 19 września 2012 r. jest w trwałym zarządzie jednostki, a drugi przy ul. Wojska Polskiego 181 przekazany w trwały zarząd na podstawie Decyzji Prezydenta Miasta z dnia 9 października 2013 r.
- 4 hale sportowe - wszystkie przekazane już w trwały zarząd Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji,
- 1 lodowisko - w trwałym zarządzie jednostki od lipca 2012 r.
- Korty tenisowe przy ul. Szkolnej 4 b będące w trwałym zarządzie jednostki od września 2012 r.
- Pawilon sportowy w Ostrowach - obiekt przekazany w trwały Zarząd z dniem 14.04.2010 r. (wcześniej w administracji),
- Kompleks Rekreacyjno - Sportowy przy ul. 3 Maja 51 tzw. Stok Śródula - obiekt ten został przekazany Ośrodkowi w administrację z dniem 15.12.2010 r., a w I półroczu 2014 r. przekazany w trwały zarząd na podstawie Decyzji Prezydenta Miasta Nr 98/2014 z dnia 9 kwietnia 2014 r.
- Akwen wodny „Stawiki” – w trwałym Zarządzie MOSiR od dnia 19 maja 2004r.

MOSiR jest również Zarządcą trzech terenów rekreacyjnych, na których posadowione są urządzenia do jazdy na rolkach tzw. SKATE PARKI – jeden na terenie parku Sielec, drugi w dzielnicy Zagórze przy ul. Br. Mieroszewskich, a trzeci oddany do użytku na podstawie pozwolenia na użytkowanie z dnia 27 czerwca 2013 r.

W drugiej połowie roku 2012 przekazano w administrację Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji Park Dietla przy ul. Żeromskiego. Od 31 stycznia 2014 r. MOSiR jest już trwałym zarządcą tej nieruchomości.

MOSiR prowadzi także ośrodek badania i korekcji wad postawy, którego siedziba znajduje się w budynku krytej pływalni przy ul. Żeromskiego 5 w Sosnowcu. Zajęcia gimnastyki korekcyjnej prowadzone były zarówno w siedzibie Ośrodka jak i w 6 sosnowieckich szkołach.

Zgodnie z zadaniami nałożonymi na MOSiR jest on zobowiązany do utrzymywania bazy sportowo – rekreacyjnej we właściwym stanie technicznym, jej modernizacji i rozbudowy, a co za tym idzie do wykonywania remontów bieżących, remontów kapitalnych i inwestycji w istniejącej substancji trwałej. Wszelkie działania

podejmowane w dziedzinie remontowo-inwestycyjnej mają na celu stworzenie coraz bardziej komfortowych i bezpiecznych warunków użytkownikom, do których należą: dzieci w wieku przedszkolnym, uczniowie szkół, zawodnicy różnych dyscyplin sportu zrzeszeni w klubach sportowych i innych stowarzyszeniach, a także indywidualni amatorzy rekreacji.

W I półroczu bieżącego roku kierownictwo jednostki podjęło starania o pozyskanie środków zewnętrznych na modernizację bazy sportowej tj. na budowę oświetlenia boiska o nawierzchni z trawy syntetycznej przy alei Mireckiego 31, a także na modernizację Pływalni Krytej przy ul. Hubala Dobrzańskiego 99.

Już wiadomo, że środki na budowę oświetlenia będą pochodziły z Unii Europejskiej z dofinansowania w ramach Poddziałania 6.2.1 Rewitalizacja - duże miasta RPO WSL na lata 2007 - 2013 natomiast środki na modernizację Pływalni Krytej będą pochodziły z pożyczki w ramach Inicjatywy Jessica RPO WSL na lata 2007 - 2013. Pożyczka została udzielona na preferencyjnych warunkach i będzie stanowiła pomoc publiczną de minimis.

Jak każda jednostka budżetowa MOSiR prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o roczne plany dochodów i wydatków zatwierdzane na każdy rok budżetowy przez Radę Miejską.

W I półroczu 2014 r. plan dochodów został ustalony na poziomie 4.630.000zł, natomiast wielkość wydatków została pierwotnie określona kwotą 17.213.130 zł i w trakcie I półroczu zwiększona do kwoty 18.495.434 zł. Zwiększenie planu wydatków wynikało z:

- przyznania kwoty 3.631 zł na wydatki z tyt. zatrudnienia pracowników w ramach prac społecznie użytecznych,
- przyznania dodatkowych środków na zadania inwestycyjne w kwocie 1.163.500 zł,
- przyznania kwoty 88.719 zł na pełne pokrycie obciążenia z tyt. podatku od nieruchomości,
- przyznania środków na zakup usług remontowych w kwocie 16.454 zł,
- przekazania środków na realizację działań w ramach programu "Zdrowie i sprawność" w kwocie 10.000 zł.

W planie dochodów, który z założenia stanowi prognozę ich wielkości wyodrębnia się:

I. Dochody bieżące, a w tym:

1. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, które zostały oszacowane na kwotę 930.000 zł, gdzie na dzień 30.06.2014 r odnotowano wpływy w kwocie 300.629,73 zł co stanowi 32.3%.

Największą pozycję w tej grupie dochodów stanowią czynsze z najmu i dzierżawy pomieszczeń, gdzie na zaplanowane 563.200 zł uzyskano wpływ w wysokości 130.914,03 zł co stanowi 24%. Należy w tym miejscu zaznaczyć, iż uzyskana kwota dochodów z tego tytułu nie jest satysfakcjonująca. W pierwszym półroczu nie odnotowano wpływów z tyt. wynajmu budynku dla Szkoły Mistrzostwa Sportowego Polskiego Związku Hokeja na Lodzie z uwagi na przedłużające się procedury przyznawania środków z Ministerstwa Sportu.

2. dochody z usług, które zaplanowano na kwotę 2.500.000,-, a które na dz.30.06.2014 r. zrealizowano w kwocie 1.226.240,71 zł co stanowi 49%. W tej grupie dochodów zaplanowano uzyskiwanie wpływów m.in.

-z wynajmu obiektów na cele sportowe, gdzie na planowane 354.640,- zrealizowano 186.887,49 co stanowi 52,7% planu,

- ze sprzedaży biletów wstępu i kart wstępu na pływalnie kryte i baseny letnie, gdzie na planowane 1.318.100 zł wykonano 662.198,46 zł co stanowi 50,2%. W kwocie zrealizowanych dochodów brakuje wpływów z tyt. biletów wstępu na Pływalnie Letnie, w których pełna działalność rozpoczyna się wraz z zakończeniem roku szkolnego, a więc na koniec czerwca.

W wykonaniu planu dochodów w tej grupie największą pozycję, bo aż 655.743,46 zł stanowią dochody ze sprzedaży biletów i kart wstępu na Kryte Pływalnie.

Modernizacje obydwu obiektów przyczyniły się do wzrostu ich atrakcyjności, a tym samym zainteresowania użytkowników.

- ze sprzedaży biletów wstępu na ślizgawki, gdzie na planowane 162.260 zł wykonanie wyniosło 71.588,50 zł co stanowi 44,1% planu,

- ze świadczenia usług hotelowych, które zostały zaplanowane na poziomie 100.000,-, a wykonanie wyniosło 36.017,24 zł co stanowi tylko 36% planu.

Na przestrzeni ostatnich lat w zakresie wpływów ze świadczenia usług noclegowych obserwujemy systematyczny spadek. Dom Sportowca – bo taką klasyfikację posiada nie jest miejscem konkurencyjnym zarówno z punktu widzenia lokalizacji jak i oferowanego poziomu usług w porównaniu z obiektami funkcjonującymi w mieście. Ponadto część pokoi wynajmowana jest sportowcom na preferencyjnych warunkach co także ma swój wpływ na uzyskiwane wpływy z usług.

Niezadowolający poziom odnotowano w dochodach ze sprzedaży karnetów na stoku narciarskim w okresie zimowym, gdzie na 180.000 zł planowanych wpływów na rok 2014 osiągnięto wpływ w kwocie 26.728,80 zł co daje zaledwie 14,8%. Należy przy tym podkreślić, że w miesiącach styczeń, luty 2014 r. zima nie była łaskawa z punktu widzenia wymaganych warunków do utrzymania stoku narciarskiego.

W omawianym paragrafie dochodów największe dochody notuje się w obiekcie Pływalnia Kryta przy ul. Żeromskiego. Dochody z usług w tym obiekcie wyniosły 696.837,19 zł co stanowi 56,8% ogólnej kwoty dochodów z usług rejestrowanych w § 0830. Drugim co do wysokości zrealizowanych dochodów z usług jest obiekt Pływalnia Kryta przy ul. Hubala Dobrzańskiego 99, gdzie wpływy wyniosły 170.594,55 zł co daje 13,9 % wpływów ogółem.

3. Wpływy z różnych dochodów i wpływy z odsetek, gdzie na zaplanowane 1.200.000,- wykonanie wynosi 454.868,43 zł, a więc 37,9% wielkości planowanej.

W tych paragrafach dochodów największą pozycję stanowi zwrot podatku VAT naliczanego przy zakupach towarów, usług i robót budowlanych czyli kwota 429.372 zł.

4. Wpływy ze sprzedaży składników majątku, gdzie nie planowano dochodów, a gdzie uzyskano wpływ ze sprzedaży wysłużonego samochodu dostawczego Ford Transit w kwocie 5.490 zł.

5. Sumy do wyjaśnienia.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. wystąpił niesłuszny wpływ na rachunek dochodów środków w kwocie 87,50 zł, które winny pozostać na rachunku wydatków jako niewykorzystane środki.

W miesiącu lipcu zostaną przeprowadzone księgowania korygujące.

Reasumując ocenę uzyskanych dochodów bieżących w I półroczu 2014 roku kształtujących się poziomie 42,9% kwoty planowanej można bez obaw założyć pełne wykonanie planu rocznego. Mimo, że nie osiągnięto wskaźnika na poziomie 50 lub więcej procent to jednak prognozowane wykonanie w II półroczu daje podstawy do takich założeń. Już w miesiącu lipcu zostało uregulowane zadłużenie Szkoły Mistrzostwa Sportowego za I półrocze, a ponadto prognozy pogodowe na lato tego roku są na tyle optymistyczne, że można liczyć na pełne wykonanie dochodów z usług świadczonych przez baseny letnie.

Warto przy tym zaznaczyć, że całość dochodów wypracowana w MOSiR jest odprowadzana na rachunek dochodów Gminy zgodnie z zasadami funkcjonowania jednostki budżetowej.

Szczegółowy obraz rodzaju i wielkości uzyskanych dochodów w poszczególnych obiektach prezentujemy w załączonej tabeli.

W planie wydatków na rok 2014 wyodrębnia się:

	plan po zmianach	wykonanie	%wykon.
- wydatki osobowe	8.951.320,-	4.465.190,15	49,9%
- wydatki statutowe	8.170.078,-	4.181.103,61	51,2%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	83.381,-	15.924,91	19,1%
- wydatki majątkowe	1.290.655,-	135.749,81	10,5%

w tym:

wydatki inwestycyjne	1.280.200,-	135.749,81	10,5%
wydatki na zakupy inwest.	10.455,-	0,00	0,0 %

Analizując realizację wydatków w grupie wydatków majątkowych należy podkreślić, że jak w każdym roku pierwsze półrocze jest okresem przygotowań do ogłaszania zamówień, których realizacja będzie miała miejsce w II półroczu. Wydatki wykonane to w przeważającej części płatności za prace projektowe, za przygotowywanie wniosków aplikacyjnych i inne wydatki towarzyszące.

Szczegółowe omówienie wydatków ogółem w tym inwestycyjnych zostało zaprezentowane w części IV – Część opisowa sprawozdania wydatki bieżące, a także w części VI i VII wydatki majątkowe jednoroczne i ujęte w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich.