

## **CZEŚĆ OPISOWA DO WYKONANIA PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU i REKREACJI W SOSNOWCU ZA ROK 2014**

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 trwalej. 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 2014 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.

W miesiącu lipcu 2014 roku podpisano umowę na dofinansowanie projektu, a środki na budowę oświetlenia będą pochodziły z Unii Europejskiej 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.

Podpisana umowa pożyczki pierwotnie zakładała przekazanie środków w transzach w latach 2014 i 2015 jednak z przyczyn proceduralnych nie można było rozpocząć prac w 2014 roku, a tym samym uzyskać środków z pożyczki. Całość środków została w drodze aneksu przeniesiona do pozyskania na rok 2015.

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 roku 2014 plan dochodów został ustalony na poziomie 4.630.000zł, natomiast wielkość wydatków została pierwotnie określona kwotą 17.213.130 zł i w trakcie roku zwiększona do kwoty 18.596.304 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 wydatki majątkowe w kwocie 1.148.500 zł,
- przyznania kwoty 88.719 zł na pełne pokrycie obciążenia z tyt. podatku od nieruchomości,
- przekazania środków na realizację działań w ramach programu "Zdrowie i sprawność" w kwocie 10.000 zł.
- przyznania dodatkowych środków na realizację wydatków statutowych w łącznej kwocie 132.324 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 31.12.2014 r odnotowano wpływy w kwocie 912.733,34 zł co stanowi 98,1%.

Największą pozycję w tej grupie dochodów stanowią czynsze z najmu i dzierżawy pomieszczeń, gdzie na zaplanowane 545.950 zł uzyskano wpływ w wysokości 525.221,28 zł co stanowi 96,2%.

Drugą istotną pozycją są opłaty za wynajem terenów dla podmiotów prowadzących szkoły nauki jazdy oraz powierzchni na umieszczanie reklam. W tej pozycji zaplanowano wpływy na poziomie 133.250 zł, a uzyskano kwotę 162.051,49 zł co stanowi 121,6%. Niebagatelną pozycję w tym paragrafie stanowią także wpływy z refakturowania i opłaty ryczałtowe za media i opał. Dochody w tym tytule osiągnęły kwotę 153.669,25 zł co stanowi 107,9% kwoty planowanej.

2. **dochody z usług**, które zaplanowano na kwotę 2.500.000,-, a które na dz.31.12.2014 r. zrealizowano w kwocie 2.601.254,16 zł co stanowi 104%. W tej grupie dochodów zaplanowano uzyskiwanie wpływów m.in.

-z wynajmu obiektów na cele sportowe, gdzie na planowane 354.640,- zrealizowano 447.185,16 co stanowi 126,1% planu,

- ze sprzedaży biletów wstępu i kart wstępu na pływalnie kryte i baseny letnie, gdzie na planowane 1.318.100 zł wykonano 1.474.103,97 zł co stanowi 111,8%.

W wykonaniu planu dochodów w tej grupie największą pozycję, bo aż 1.241.884,03 zł stanowią dochody ze sprzedaży biletów i kart wstępu na Kryte Pływalnie.

Nie można pominąć także wpływów z kursów nauki pływania, gdzie na planowane 40.000 zł osiągnięto dochody w wysokości 100.740 zł. Kursy nauki i doskonalenia pływania cieszą się ogromną popularnością.

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 119.536 zł co stanowi 73,7% planu,

- ze świadczenia usług hotelowych, które zostały zaplanowane na poziomie 100.000,-,

a wykonanie wyniosło 66.534,40 zł co stanowi tylko 66,5% 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 30.482,80 zł co daje zaledwie 16,9%. Należy przy tym podkreślić, że utrzymanie stoku narciarskiego w mieście przy stale ocieplającym się klimacie jest obciążone dużym ryzykiem.

W omawianym paragrafie dochodów największe dochody notuje się w obiekcie Pływalnia Kryta przy ul. Żeromskiego. Dochody z usług w tym obiekcie wyniosły 1.343.471,10 zł co stanowi 51,6% 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 310.876,27zł co daje 12 % wpływów ogółem.

**3. Wpływy z różnych dochodów i wpływy z odsetek**, gdzie na zaplanowane 1.200.000,- wykonanie wynosi 825.367,51 zł, a więc 68,8% wielkości planowanej i jest to w zdecydowanej większości bo w kwocie 768.406 zł zwrot podatku VAT naliczanego z tytułu zakupu towarów, usług i robót budowlanych.

**4. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych**, gdzie nie planowano dochodów, a gdzie uzyskano łącznie wpływ w wysokości 15.047,70, w tym ze sprzedaży wysłużonego samochodu dostawczego Ford Transit w kwocie 5.490 zł., wyeksploatowanych i nieprzydatnych transformatorów w kwocie 7.000 zł , lyżew do jazdy figurowej w kwocie 900 zł, a także złomu w kwocie 1.657,70.

Reasumując ocenę uzyskanych dochodów bieżących w roku 2014 kształtujących się poziomie 94% kwoty planowanej należy pozytywnie ocenić wpływy z szeroko rozumianych usług świadczonych przez jednostkę.

Mniejsze niż zakładano odnotowano wpływy ze zwrotu podatku VAT. Ta pozycja dochodów jest mocno uzależniona od wielkości nakładów na remonty i inwestycje. Im większe wydatki na rozbudowę, modernizację czy remonty zarządzanej bazy sportowej, tym większe zwroty podatku naliczonego.

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	8.862.020,-	8.860.336,96	100%
- wydatki statutowe	8.360.918,-	8.257.240,76	98,8%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	83.381,-	79.784,57	95,7%
- wydatki majątkowe	1.289.985,-	911.368,75	70,6%

w tym:

wydatki inwestycyjne	1.023.976,-	647.838,93	63,3%
wydatki na zakupy inwest.	90.155,-	89.956,05	99,8%
wydatki inwestycyjne z udziałem środków europejskich	175.854,-	173.573,77	98,7%

Analizując realizację wydatków w grupie wydatków majątkowych należy wskazać, iż w roku 2014 nie udało się zrealizować zaplanowanego etapu prac w Plywalni Krytej przy ul. Hubala Dobrzańskiego 99. Przedłużające się uzgodnienia z prywatnym właścicielem posesji, a w konsekwencji procedura uzyskania pozwolenia na budowę uniemożliwiły sprawne przeprowadzenie procedury przetargowej i rozpoczęcie robót.

Także z przyczyn proceduralnych nie dokończono projektu na przebudowę kanalizacji w Hali Widowiskowo-Sportowej przy ul. Żeromskiego 9. Z uwagi na konieczność dokonania uzgodnień z prywatnymi właścicielami działek nie można było zakończyć fazy projektowej, a tym samym rozliczyć w całości zaplanowanych nakładów na to zadanie.

Pozostałe zadania w grupie wydatków majątkowych zostały zrealizowane bez zakłóceń.

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