

**Sprawozdanie z wykonania budżetu 2022 roku  
przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Częstochowie**

**I. Część tabelaryczna**

Analiza przychodów i kosztów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Częstochowie za okres 01.01. - 31.12.2022r.					TABELA NR .....
Rozdział 92604 Instytucje kultury fizycznej					
	Treść	Plan wg Uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5	6=5/4
I	<b>Fundusz obrotowy na początku 2022r,</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	
	<b>Przychody (II+III)</b>	<b>24 264 000,00</b>	<b>25 160 411,00</b>	<b>25 210 803,83</b>	<b>100,20</b>
II	w tym	24 264 000,00	25 160 411,00	25 210 803,83	100,20
083	Wpływy z usług	11 800 000,00	12 150 000,00	12 497 664,17	102,86
087	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	42 000,00	22 495,12	53,56
092	Odsetki	20 000,00	20 000,00	25 155,98	125,78
096	Otrzymane darowizny pieniężne	2 000,00	2 000,00	0,00	
097	Wpływy z różnych dochodów w tym	5 440 000,00	5 946 411,00	5 665 488,56	95,28
	amortyzacja od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 140 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	
	inne przychody	300 000,00	846 411,00	565 488,56	
265	Dotacje przedmiotowe z budżetu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	100,00
621	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inw. zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	
III	Inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Ogółem (I+II+III)</b>	<b>24 374 000,00</b>	<b>25 270 411,00</b>	<b>25 320 803,83</b>	<b>100,20</b>
<b>V</b>	<b>Koszty (VI+VIII)</b>	24 264 000,00	25 160 411,00	<b>24 482 270,76</b>	97,30
VI	w tym	24 264 000,00	25 160 411,00	24 475 180,02	97,28
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	25 000,00	33 000,00	32 704,09	99,10
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 200 000,00	5 850 000,00	5 840 506,83	99,84
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	490 000,00	490 000,00	421 444,94	86,01
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 100 000,00	1 100 000,00	1 035 977,48	94,18
4120	Składki na Fundusz Pracy	135 000,00	130 000,00	103 408,27	79,54
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200 000,00	200 000,00	183 742,22	91,87
4210	Zakup materiałów	900 000,00	1 230 000,00	1 203 552,48	97,85

Analiza przychodów i kosztów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Częstochowie za okres 01.01. - 31.12.2022r.					TABELA NR .....
Rozdział 92604 Instytucje kultury fizycznej					
Treść		Plan wg Uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	% wskaźnik wykonania
1	2	3	4	5	6=5/4
	i wyposażenia				
4260	Zakup energii	4 000 000,00	4 110 000,00	3 782 736,44	92,04
4270	Zakup usług remontowych	100 000,00	470 000,00	453 267,07	96,44
4280	Zakup usług zdrowotnych	7 000,00	4 000,00	3 179,00	79,48
4300	Zakup usług pozostałych	4 370 000,00	4 060 000,00	4 052 219,96	99,81
4190	Nagrody konkursowe	18 000,00	6 000,00	5 016,26	83,60
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	20 000,00	23 000,00	21 689,60	94,30
4410	Podróże służbowe krajowe	27 000,00	23 000,00	22 224,03	96,63
4430	Różne opłaty i składki	110 000,00	85 000,00	82 999,82	97,65
4440	Odpisy na ZFŚS	184 000,00	169 000,00	161 507,65	95,57
4480	Podatek od nieruchomości	912 000,00	672 000,00	670 336,00	99,75
4520	Opłaty na rzecz budżetu jednostek sam. terytorialnego	107 000,00	107 000,00	103 614,88	96,84
4530	Podatek od towarów i usług VAT	200 000,00	520 000,00	457 246,65	87,93
4610	Koszty postępowania sądowego	4 000,00	2 000,00	769,91	38,50
4700	Szkolenie pracowników	10 000,00	11 000,00	10 536,80	95,79
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 000,00	10 000,00	8 987,36	89,87
6070	Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych	0,00	59 000,00	58 600,00	99,32
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	0,00	696 411,00	658 912,28	94,62
4720	Amortyzacja	5 140 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	100,00
	amortyzacja od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 140 000,00	5 100 000,00	5 100 000,00	
VII	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
VIII	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	7 090,74	
IX	<b>Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych</b>			<b>728 533,07</b>	
X	<b>Fundusz obrotowy na 31.12.2022r.</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	
XI	<b>Ogółem (V+IX+X)</b>	<b>24 374 000,00</b>	<b>25 270 411,00</b>	<b>25 320 803,83</b>	<b>100,20</b>
	Amortyzacja od środków trwałych zakupionych z własnych środków			268 477,19	

## II. Część opisowa

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Częstochowie, jako samorządowy zakład budżetowy, powołany został 30 stycznia 1979 roku Zarządzeniem Prezydenta Miasta Częstochowy w celu prowadzenia działalności o charakterze użyteczności publicznej. Działalność Ośrodka jest nastawiona na zaspakajanie potrzeb mieszkańców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych.

W celu prowadzenia wyżej opisanej działalności Gmina Miasto Częstochowa przekazała Ośrodkowi w trwały zarząd, lub na podstawie innych dokumentów obiekty sportowe i turystyczno-rekreacyjne oraz parkingi. Wszystkie wydatki związane z prowadzeniem statutowej działalności Ośrodek pokrywa z przychodów uzyskanych ze sprzedaży usług komunalnych o charakterze użyteczności publicznej oraz z dotacji przedmiotowej udzielonej z budżetu miasta.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Częstochowie w 2022 roku administrował 15 obiektami sportowo-rekreacyjnymi oraz 6 parkingami o łącznej powierzchni 71,82 ha.

W 2022 r. z usług MOSiR skorzystało około 1 004 272 osób ( w tym 255 085 z Parku Wodnego Częstochowa).

Średnioroczne zatrudnienie w MOSiR w 2022 r. wyniosło 97,12 etatów. W ramach kontrolowanych prac społecznie użytecznych, MOSiR umożliwił 219 osobom odpracowanie wyroków sądowych.

### 1. Analiza przychodów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Częstochowie w 2022 roku.

Z tytułu bieżącej działalności Ośrodek w 2022 roku uzyskał przychody o łącznej wartości 25 210 803,83 zł, w tym wartość przekazanej dotacji przedmiotowej wyniosła 7 000 000,00 zł.

Przychody z tytułu sprzedaży usług w 2022 roku w podziale na obiekty MOSiR		TABELA NR .....
Lp.	Nazwa obiektu	Przychody w zł
1	Hala Sportowo- Widowiskowa „Polonia”, ul. Dekabrystów 43	626 934,10
2	Pływalnia Letnia, ul. Dekabrystów 45	381 132,02
3	Pływalnia Kryta, Al. Niepodległości 20/22	1 010 559,74
4	Sztuczne Lodowisko, ul. Boya Żeleńskiego 6/8	1 053 110,03
5	Pływalnia Letnia, ul. Jana III Sobieskiego 5	67 548,62
6	Camping Nr 76 „Oleńka”, ul. Oleńki 22/30	3 006,17
7	Sala Sportowa „Częstochowianka”, ul. Rejtana 7c	167 757,44
8	Miejski Stadion Lekkoatletyczny, ul. Dąbrowskiego 58/64	205 771,52
9	Miejskie Korty Tenisowe, ul. 3-Maja 1	94 698,19
10	Park Wypoczynkowy „Lisiniec”, ul. Kordeckiego 99	367 862,50
11	Miejski Stadion Piłkarski „Raków” ul. Limanowskiego 83	322 347,90
12	Miejski Stadion „Arena Częstochowa”, ul. Olsztyńska 123/127	78 705,30
13	Miejski Stadion Piłkarski, ul. Loretańska 20	354 267,93
14	Pływalnia Kryta „Sienkiewicz Częstochowa”, al. NMP 56	1 204 812,14

Przychody z tytułu sprzedaży usług w 2022 roku w podziale na obiekty MOSiR		TABELA NR .....
Lp.	Nazwa obiektu	Przychody w zł
15	Słupy ogłoszeniowe	7 252,32
16	Park Wodny Częstochowa, ul. Dekabrystów 47	6 213 491,65
17	Parkingi	262 716,26

Analizując w ujęciu całościowym przychody uzyskane w 2022 roku można podzielić ze względu na tytuły:

1. Przychody z tytułu sprzedaży usług w kwocie 12 497 664,17 zł, w tym:

- z tytułu usług 12 421 973,83 zł,
- z tytułu różnych rozliczeń 75 690,34 zł.

Przychody 12 497 664,17 zł wygenerowane zostały:

- z tytułu udostępniania obiektów w celach rekreacyjnych oraz na zawody sportowe i treningi w kwocie 9 369 781,60 zł,
- z tytułu udostępniania obiektów na imprezy komercyjne w kwocie 53 083,09 zł,
- z tytułu udostępniania urządzeń, dodatkowych zajęć i usług (np.: sauna, siłownia, callanetics, nauka pływania, nauka jazdy na łyżwach, organizacja imprez, wypożyczanie łyżew, sprzętu pływającego, usługi noclegowe, słupy ogłoszeniowe) w kwocie 1 250 060,74 zł,
- inne przychody (np.: dzierżawa powierzchni, w tym pod reklamy, refundacja kosztów mediów, usługi parkingowe) w kwocie 1 653 219,62 zł,
- z tytułu dzierżawy Miejskiego Stadionu „Arena Częstochowa”, Miejskiego Stadionu Piłkarskiego „Raków” oraz Miejskich Kortów Tenisowych w kwocie 171 519,12 zł.

Wpływy z usług

2. Przychody z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowo płaconych należności w kwocie 25 155,98 zł.

3. Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych w kwocie 22 495,12 zł.

4. Wpływy z różnych dochodów w kwocie 5 665 488,56 w tym:

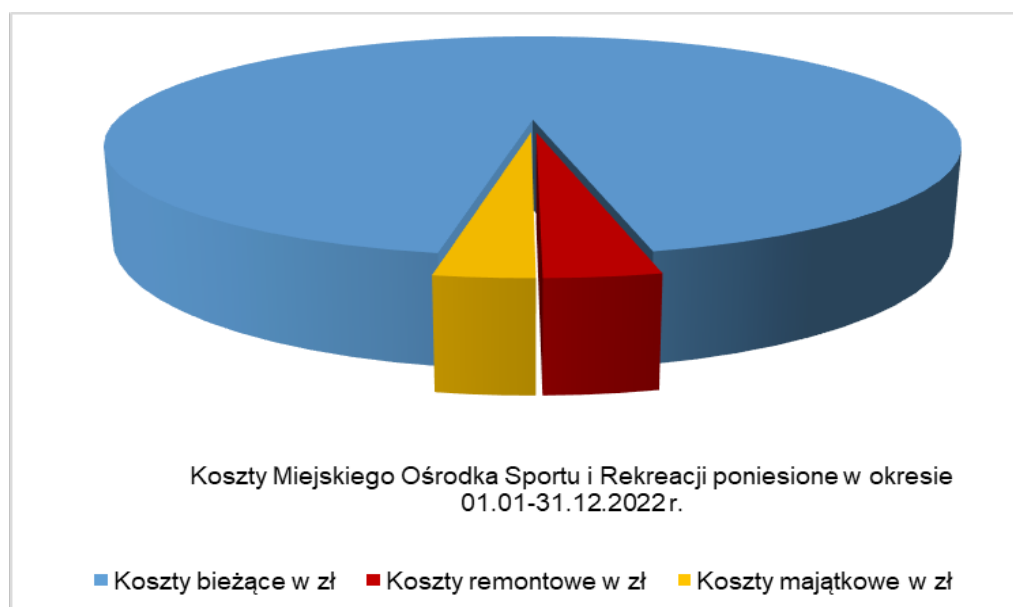
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na sfinansowanie których zakład budżetowy otrzymał środki pieniężne w kwocie 5 100 000,00 zł,
- zwrot nadwyżki budżetowej roku 2021 506 411,62 zł,
- odszkodowanie za zgubienie kluczyka, opaski 1 081,29 zł,
- odsetki od rachunków bankowych w kwocie 9 479,45 zł,
- odszkodowania z ubezpieczenia w kwocie 32 471,66 zł,
- korekty śmieci, VAT w kwocie 10 031,98 zł,
- wpływy z tytułu terminowej wpłaty podatków w kwocie 1 283,00 zł,
- zwrot kosztów od komornika sądowego w kwocie 3 202,56 zł,
- inne w kwocie 1 527,00 zł.

5. Wpływy z tytułu udzielonej z budżetu gminy dotacji przedmiotowej w kwocie 7 000 000,00 zł.

## 2. Analiza kosztów działalności Miejskiego Ośrodka Sportów i Rekreacji w Częstochowie w 2022 roku.

Koszty funkcjonowania Ośrodka w 2022 roku wyniosły łącznie 24 750 747,95 zł, w tym amortyzacja od środków trwałych zakupionych z własnych środków wyniosła 268 477,19 zł.

Koszty 2021 roku w podziale na bieżące, remontowe i majątkowe				TABELA NR ,,,,,,,
Lp.	Tytuł kosztów	Koszty bieżące w zł	Koszty remontowe w zł	Koszty majątkowe w zł
1	Koszty wynagrodzeń z pochodnymi	7 607 303,77		
2	Obciążenia podatkami, opłatami oraz odpisami, w tym również ubezpieczenia majątkowe	1 484 692,36		
3	Koszty mediów: energia elektryczna, ciepła, gaz, woda	4 086 543,36		
4	Koszty eksploatacyjne obiektów	4 645 367,52		
5	Koszty remontów i materiałów zakupionych do remontu		833 760,73	
6	Koszty poniesionych wydatków inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych			717 512,28
7	Koszty amortyzacji od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 100 000,00		
8	Koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne	7 090,74		
<b>SUMA</b>		<b>22 930 997,75</b>	<b>833 760,73</b>	<b>717 512,28</b>



W ramach środków z budżetu obywatelskiego na terenie obiektów administrowanych przez Ośrodek realizowane były w 2022 r. następujące zadania:

- przebudowa z rozbudową i nadbudową budynku głównego (Miejski Stadion Piłkarski ul. Loretańska 20) – koszt 1 170 000 zł,

- alejka pieszo-rowerowa łącząca ul. Orawską z alejką wokół zbiornika „Adriatyk” (Park Wypoczynkowy „Lisinieć”) – koszt 69 618,00 zł,
- zielona ściana pn. „Stop smog! Zielony pochłaniacz smogu” (Hala Sportowo-Widowiskowa „Polonia”) – koszt 39 960,00 zł.

Na dzień 31.12.2022 roku Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Częstochowie posiadał należności na kwotę netto 403 494,85 zł. Zobowiązania MOSiR na koniec 2022 roku wynosiły 3 810 591,81 zł.

Analiza należności i zobowiązań MOSiR na dzień 31.12.2022 roku.				TABELA NR .....
Lp.	Tytuł	Kwota ogółem w zł	Wymagalne bez odsetek oraz bez roszczeń spornych w zł	Pozostałe należności w zł
<b>należności netto</b>				
1	rozrachunki z tytułu sprzedaży usług i materiałów	249 435,56	74 863,32	174 572,24
2	rozrachunki z budżetem	151 386,50	0,00	151 386,50
3	rozrachunki publiczno - prawnych	0,00	0,00	0,00
4	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
6	pozostałe rozrachunki	2 672,79	0,00	2 672,79
<b>zobowiązania</b>				
7	rozrachunki z tytułu sprzedaży usług i materiałów	1 443 088,51	0,00	1 443 088,51
8	rozrachunki z budżetem	877 180,37	0,00	877 180,37
9	rozrachunki publiczno - prawne	451 405,78	0,00	451 405,78
10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	732 244,42	0,00	732 244,42
11	pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
12	pozostałe rozrachunki	306 672,73	0,00	306 672,73
<b>odpis na należności</b>		82 577,82	-	-

Do akceptacji przez:

Naczelnika Wydziału Kultury, Promocji i Sportu