

**Sprawozdanie z wykonania budżetu 2021 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. - 31.12.2021r.					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	Fundusz obrotowy na początku 2021r,	-250 000,00	5 713,00	5 712,83	
	Przychody (II+III)	24 269 847,00	24 284 347,00	17 799 527,39	73,30
II	w tym	24 269 847,00	24 284 347,00	17 799 527,39	73,30
083	Wpływy z usług	11 805 847,00	11 805 847,00	6 643 013,28	56,27
087	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	2 000,00	1 300,81	65,04
092	Odsetki	20 000,00	20 000,00	10 592,10	52,96
096	Otrzymane darowizny pieniężne	2 000,00	2 000,00	0,00	
097	Wpływy z różnych dochodów w tym	5 440 000,00	5 440 000,00	4 130 127,71	80,35
	amortyzacja od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 140 000,00	5 140 000,00	3 898 364,88	
	inne przychody	300 000,00	300 000,00	231 762,83	
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	14 500,00	14 493,49	99,96
III	Inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	
IV	Ogółem (I+II+III)	24 019 847,00	24 291 060,00	17 805 240,22	73,30
V	Koszty (VI+VIII)	23 909 847,00	24 180 060,00	17 188 828,60	71,09
VI	w tym	23 909 847,00	24 180 060,00	17 038 254,06	70,46
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	25 000,00	25 000,00	23 594,83	94,38
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 200 000,00	6 200 000,00	4 998 916,26	80,63
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	490 000,00	490 000,00	335 393,19	68,45
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 097 000,00	1 097 000,00	886 308,49	80,79
4120	Składki na Fundusz Pracy	135 000,00	135 000,00	87 255,43	64,63
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200 000,00	200 000,00	88 309,75	44,15
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	785 000,00	1 030 713,00	695 148,77	67,44

Analiza przychodów i kosztów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Częstochowie za okres 01.01. - 31.12.2021r.					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
4260	Zakup energii	3 780 000,00	3 089 000,00	2 178 484,00	70,52
4270	Zakup usług remontowych	93 000,00	233 000,00	170 753,37	73,28
4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	9 000,00	6 467,00	71,86
4300	Zakup usług pozostałych	4 366 000,00	3 944 000,00	1 962 552,05	49,76
4190	Nagrody konkursowe	18 000,00	18 000,00	7 151,22	39,73
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	20 000,00	35 000,00	21 807,59	62,31
4410	Podróże służbowe krajowe	27 000,00	27 000,00	23 314,13	86,35
4430	Różne opłaty i składki	110 000,00	115 000,00	102 439,79	89,08
4440	Odpisy na ZFŚS	184 000,00	184 000,00	142 174,34	77,27
4480	Podatek od nieruchomości	912 000,00	912 000,00	576 744,00	63,24
4520	Opłaty na rzecz budżetu jednostek sam. terytorialnego	107 000,00	107 000,00	72 738,56	67,98
4530	Podatek od towarów i usług VAT	200 000,00	500 000,00	300 835,41	60,17
4610	Koszty postępowania sądowego	4 000,00	4 000,00	2 310,37	57,76
4700	Szkolenie pracowników	10 847,00	10 847,00	8 330,00	76,80
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	10 000,00	5 952,53	59,53
6070	Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych	0,00	130 000,00	0,00	
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	0,00	534 500,00	442 908,10	82,86
4720	Amortyzacja	5 140 000,00	5 140 000,00	3 898 364,88	75,84
	amortyzacja od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 140 000,00	5 140 000,00	3 898 364,88	
VII	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
VIII	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	150 574,54	
IX	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych			506 411,62	
X	Fundusz obrotowy na 31.12.2021r.	110 000,00	110 000,00	110 000,00	
XI	Ogółem (V+IX+X)	24 019 847,00	24 290 060,00	17 805 240,22	73,30
	Amortyzacja od środków trwałych zakupionych z własnych środków			403 259,04	

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 trwałą 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.

W 2021 roku MOSiR administrował 16 obiektami sportowo-rekreacyjnymi oraz 6 parkingami o łącznej powierzchni 70,53 ha.

W okresie sprawozdawczym obiekty administrowane przez Ośrodek funkcjonowały zgodnie z aktualnymi rozporządzeniami Rady Ministrów w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii. W okresie od stycznia do maja nieczynne były obydwie kryte pływalnie, tj.: Pływalnia Kryta „Sienkiewicz Częstochowa” i Pływalnia Kryta przy Al. Niepodległości 20/22. Pierwsi klienci pojawili się na ww. obiektach dopiero 1 czerwca po blisko 15-miesięcznej przerwie. Camping „Oleńka” nie został udostępniony turystom ze względów ekonomicznych, a ze względów technicznych w okresie sprawozdawczym nie funkcjonowała Miejska Ślizgawka. 12 lutego, po ponad miesięcznej przerwie, działalność wznowiło Sztuczne Lodowisko. 12 czerwca zostało otwarte Kąpielisko „Bałtyk-Adriatyk” w Parku Wypoczynkowym „Lisiniec”, a 26 czerwca Pływalnia Letnia przy ul. Dekabrystów 45. Wreszcie 4 września nastąpiło długo wyczekiwane otwarcie Parku Wodnego Częstochowa przy ul. Dekabrystów 47. Z hal i stadionów zarządzanych przez Ośrodek kluby i stowarzyszenia sportowe korzystały przez cały rok.

W 2021 r. z usług MOSiR skorzystało około 618 303 osób (w tym 55 930 z nowo otwartego Parku Wodnego Częstochowa), co w porównaniu z 2019 rokiem (1 135 000 osób) obrazuje, jak silnie pandemia COVID-19 wpłynęła na frekwencję i przychody Ośrodka.

Średnioroczne zatrudnienie w MOSiR w 2021 r. wyniosło 91,71 etatów. W ramach kontrolowanych prac społecznie użytecznych, MOSiR umożliwił 308 osobom odpracowanie wyroków sądowych.

1. Analiza przychodów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Częstochowie w 2021 roku.

Z tytułu bieżącej działalności Ośrodek w 2021 roku uzyskał przychody o łącznej wartości 17 799 527,39 zł, w tym wartość przekazanej dotacji przedmiotowej wyniosła 7 000 000,00 zł, a dotacja celowa na finansowanie inwestycji 14 493,49 zł.

Przychody z tytułu sprzedaży usług w 2021 roku w podziale na obiekty MOSiR		TABELA NR
Lp.	Nazwa obiektu	Przychody w zł
1	Hala Sportowo- Widowiskowa „Polonia”, ul. Dekabrystów 43	437 192,47
2	Pływalnia Letnia, ul. Dekabrystów 45	213 323,25
3	Pływalnia Kryta, Al. Niepodległości 20/22	700 859,97

Przychody z tytułu sprzedaży usług w 2021 roku w podziale na obiekty MOSiR		TABELA NR
Lp.	Nazwa obiektu	Przychody w zł
4	Sztuczne Lodowisko, ul. Boya Żeleńskiego 6/8	541 375,21
5	Pływalnia Letnia, ul. Jana III Sobieskiego 5	69 261,04
6	Camping Nr 76 „Oleńka”, ul. Oleńki 22/30	813,00
7	Sala Sportowa „Częstochowianka”, ul. Rejtana 7c	117 204,43
8	Miejski Stadion Lekkoatletyczny, ul. Dąbrowskiego 58/64	208 438,13
9	Miejskie Korty Tenisowe, ul. 3-Maja 1	47 991,07
10	Park Wypoczynkowy „Lisiniec”, ul. Kordeckiego 99	312 686,69
11	Miejski Stadion Piłkarski „Raków” ul. Limanowskiego 83	1 170 447,05
12	Miejska Ślizgawka	0,00
13	Miejski Stadion „Arena Częstochowa”, ul. Olsztyńska 123/127	72 000,00
14	Miejski Stadion Piłkarski, ul. Loretańska 20	400 424,98
15	Pływalnia Kryta „Sienkiewicz Częstochowa”, al. NMP 56	630 214,75
16	Słupy ogłoszeniowe	5 801,16
17	Park Wodny Częstochowa, ul. Dekabrystów 47	1 395 771,25
18	Parkingi	253 852,80

Analizując w ujęciu całościowym przychody uzyskane w 2021 roku można je podzielić ze względu na tytuły:

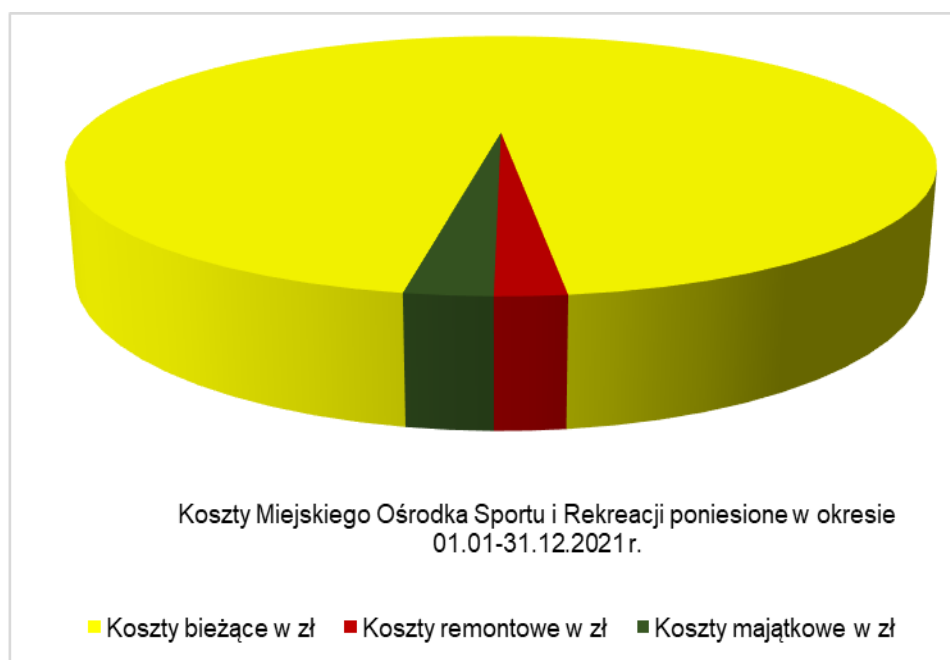
1. Przychody z tytułu sprzedaży usług w kwocie 6 643 013,28 zł, w tym:
 - z tytułu udostępniania obiektów w celach rekreacyjnych oraz na zawody sportowe i treningi w kwocie 5 088 602,44 zł,
 - z tytułu udostępniania obiektów na imprezy komercyjne w kwocie 4 001,80 zł,
 - z tytułu udostępniania urządzeń, dodatkowych zajęć i usług (np.: sauna, siłownia, callanetics, nauka pływania, organizacja imprez, wypożyczanie łyżew, sprzętu pływającego, usługi noclegowe, słupy ogłoszeniowe) w kwocie 410 716,36 zł,
 - inne przychody (np.: dzierżawa powierzchni, w tym pod reklamy, refundacja kosztów mediów, usługi parkingowe) w kwocie 1 019 701,61 zł,
 - z tytułu dzierżawy Miejskiego Stadionu „Arena Częstochowa” oraz Miejskich Kortów Tenisowych w kwocie 119 991,07 zł.
2. Przychody z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowo płaconych należności w kwocie 10 592,10 zł.
3. Przychody z tytułu sprzedaży środków trwałych w kwocie 1 300,81 zł.
4. Wpływy z różnych dochodów w kwocie 4 130 127,71 zł, 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 3 898 364,88 zł,
 - odsetki od rachunków bankowych w kwocie 89,61 zł,
 - odszkodowania z ubezpieczenia w kwocie 145 945,71 zł,
 - odzyskane należności wcześniej odpisane jako nieściągnięte oraz korekty ZUS, VAT, ZFŚS w kwocie 28 830,40 zł,
 - wpływy z tytułu terminowej wpłaty podatków w kwocie 1 020,00 zł,
 - zwrot kosztów od komornika sądowego w kwocie 55 803,94 zł,

- inne w kwocie 73,17 zł
- 5. Wpływy z tytułu udzielonej z budżetu gminy dotacji przedmiotowej w kwocie 7 000 000,00 zł.
- 6. Wpływy z tytułu dotacji celowych na inwestycje w kwocie 14 493,49 zł.

2. Analiza kosztów działalności Miejskiego Ośrodka Sportów i Rekreacji w Częstochowie w 2021 roku.

Koszty funkcjonowania Ośrodka w 2021 roku wyniosły łącznie 17 592 087,64 zł, w tym amortyzacja od środków trwałych zakupionych z własnych środków wyniosła 403 259,04 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	6 396 183,12		
2	Obciążenia podatkami, opłatami oraz odpisami, w tym również ubezpieczenia majątkowe	1 200 884,63		
3	Koszty mediów: energia elektryczna, ciepła, gaz, woda	2 348 757,31		
4	Koszty eksploatacyjne obiektów	2 391 193,00		
5	Koszty remontów i materiałów zakupionych do remontu		359 963,02	
6	Koszty poniesionych wydatków inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych			442 908,10
7	Koszty amortyzacji od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	3 898 364,88		
8	Koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne	150 574,54		
SUMA		16 385 957,48	359 963,02	442 908,10



W ramach środków z budżetu obywatelskiego Ośrodek pozyskał w 2021 r. bramki do rugby na Miejski Stadion Lekkoatletyczny za kwotę 14 493,49 zł.

Na dzień 31.12.2021 roku Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Częstochowie posiadał należności na kwotę netto 336 392,53 zł. Zobowiązania MOSiR na koniec 2021 roku wynosiły 2 916 815,33 zł.

Analiza należności i zobowiązań MOSiR na dzień 31.12.2021 roku.				TABELA NR
Lp.	Tytuł	Kwota ogółem w zł	Wymagalne bez odsetek oraz bez roszczeń spornych w zł	Pozostałe należności w zł
należności netto				
1	rozrachunki z tytułu sprzedaży usług i materiałów	177 379,13	36 915,74	140 463,39
2	rozrachunki z budżetem	158 963,40	0,00	158 963,40
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	50,00	0,00	50,00
zobowiązania				
7	rozrachunki z tytułu sprzedaży usług i materiałów	1 153 223,90	0,00	1 153 223,90
8	rozrachunki z budżetem	644 489,50	0,00	644 489,50
9	rozrachunki publiczno - prawne	432 002,77	0,00	432 002,77
10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	586 888,03	0,00	586 888,03
11	pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
12	pozostałe rozrachunki	100 211,13	0,00	100 211,13
odpis na należności		179 536,62	-	-

Do akceptacji przez:

Naczelnika Wydziału Kultury, Promocji i Sportu