

**Sprawozdanie z wykonania budżetu 2023 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. - 31.12.2023r.					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 2022r,	110 000,00	110 000,00	110 000,00	
	Przychody (II+III)	26 920 000,00	30 648 534,00	30 466 225,90	99,41
II	w tym	26 920 000,00	30 648 534,00	30 466 225,90	99,41
083	Wpływy z usług	13 800 000,00	16 800 000,00	16 817 691,80	100,11
087	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	20 000,00	20 000,00	0,00	
092	Odsetki	20 000,00	20 000,00	40 333,34	201,67
096	Otrzymane darowizny pieniężne	6 000,00	6 000,00	260,00	4,33
097	Wpływy z różnych dochodów w tym	5 440 000,00	6 168 534,00	5 973 940,76	96,85
	amortyzacja od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	100,00
	inne przychody	300 000,00	1 028 534,00	833 940,76	81,08
265	Dotacje przedmiotowe z budżetu	7 634 000,00	7 634 000,00	7 634 000,00	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	
IV	Ogółem (I+II+III)	27 030 000,00	30 758 534,00	30 576 225,90	99,41
V	Koszty (VI+VIII)	26 980 000,00	30 158 534,00	29 843 536,75	98,96
VI	w tym	26 980 000,00	30 158 534,00	29 084 427,85	96,44
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	35 000,00	75 000,00	74 602,32	99,47
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 814 000,00	6 814 000,00	6 630 297,21	97,30
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	500 000,00	500 000,00	467 999,15	93,60
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 300 000,00	1 300 000,00	1 134 466,53	87,27
4120	Składki na Fundusz Pracy	200 000,00	200 000,00	118 470,80	59,24
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	220 000,00	249 000,00	210 424,93	84,51
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900 000,00	1 115 000,00	1 055 570,18	94,67

Analiza przychodów i kosztów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Częstochowie za okres 01.01. - 31.12.2023r.					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	5 700 000,00	5 900 000,00	5 898 762,05	99,98
4270	Zakup usług remontowych	100 000,00	155 000,00	128 482,52	82,89
4280	Zakup usług zdrowotnych	7 000,00	12 000,00	11 066,00	92,22
4300	Zakup usług pozostałych	4 450 000,00	4 551 000,00	4 506 230,88	99,02
4190	Nagrody konkursowe	18 000,00	3 000,00	569,11	18,97
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	30 000,00	22 000,00	21 551,56	97,96
4410	Podróże służbowe krajowe	35 000,00	35 000,00	28 330,35	80,94
4430	Różne opłaty i składki	110 000,00	110 000,00	90 346,81	82,13
4440	Odpisy na ZFŚS	180 000,00	180 000,00	169 188,88	93,99
4480	Podatek od nieruchomości	800 000,00	760 000,00	753 627,00	99,16
4520	Opłaty na rzecz budżetu jednostek sam. terytorialnego	107 000,00	150 000,00	127 592,78	85,06
4530	Podatek od towarów i usług VAT	300 000,00	530 000,00	508 285,99	95,90
4610	Koszty postępowania sądowego	4 000,00	1 000,00	220,48	22,05
4700	Szkolenie pracowników	10 000,00	8 000,00	2 425,00	30,31
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000,00	20 000,00	10 647,11	53,24
6070	Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych	0,00	1 368 534,00	1 195 338,89	87,34
6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	0,00	960 000,00	799 931,32	83,33
4720	Amortyzacja	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	100,00
	amortyzacja od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 140 000,00	5 140 000,00	5 140 000,00	100
VII	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
VIII	Inne zmniejszenia	0,00	0,00	759 108,90	
IX	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych			132 689,15	
X	Fundusz obrotowy na 31.12.2023r.	50 000,00	600 000,00	600 000,00	
XI	Ogółem (V+IX+X)	27 030 000,00	30 458 534,00	30 576 225,90	100,39
	Amortyzacja od środków trwałych zakupionych z własnych środków			264 382,80	

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 2023 roku administrował 15 obiektami sportowo-rekreacyjnymi oraz 6 parkingami o łącznej powierzchni 71,82 ha.

W 2023 r. z usług MOSiR skorzystało około 1 227 603 osób (w tym 290 022 z Parku Wodnego Częstochowa).

Średnioroczne zatrudnienie w MOSiR w 2023 r. wyniosło 94,60 etatów. W ramach kontrolowanych prac społecznie użytecznych, MOSiR umożliwił 134 osobom odpracowanie wyroków sądowych.

1. Analiza przychodów Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Częstochowie w 2023 roku.

Z tytułu bieżącej działalności Ośrodek w 2023 roku uzyskał przychody o łącznej wartości 30 466 225,90 zł, w tym wartość przekazanej dotacji przedmiotowej wyniosła 7 634 000,00 zł.

Przychody z tytułu sprzedaży usług w 2023 roku w podziale na obiekty MOSiR		TABELA NR
Lp.	Nazwa obiektu	Przychody w zł
1	Hala Sportowo- Widowiskowa „Polonia”, ul. Dekabrystów 43	699 625,06
2	Pływalnia Letnia, ul. Dekabrystów 45	455 401,94
3	Pływalnia Kryta, Al. Niepodległości 20/22	1 197 744,06
4	Sztuczne Lodowisko, ul. Boya Żeleńskiego 6/8	1 452 858,72
5	Pływalnia Letnia, ul. Jana III Sobieskiego 5	90 024,02
6	Camping Nr 76 „Oleńka”, ul. Oleńki 22/30	0,00
7	Sala Sportowa „Częstochowianka”, ul. Rejtana 7c	197 501,83
8	Miejski Stadion Lekkoatletyczny, ul. Dąbrowskiego 58/64	325 333,07
9	Miejskie Korty Tenisowe, ul. 3-Maja 1	140 728,37
10	Park Wypoczynkowy „Lisiniec”, ul. Kordeckiego 99	413 757,66
11	Miejski Stadion Piłkarski „Raków” ul. Limanowskiego 83	1 008 106,77
12	Miejski Stadion „Arena Częstochowa”, ul. Olsztyńska 123/127	87 600,00
13	Miejski Stadion Piłkarski, ul. Loretańska 20	705 538,58
14	Pływalnia Kryta „Sienkiewicz Częstochowa”, al. NMP 56	1 611 737,13
15	Słupy ogłoszeniowe	7 252,32
16	Park Wodny Częstochowa, ul. Dekabrystów 47	8 090 384,04
17	Parkingi	269 874,02

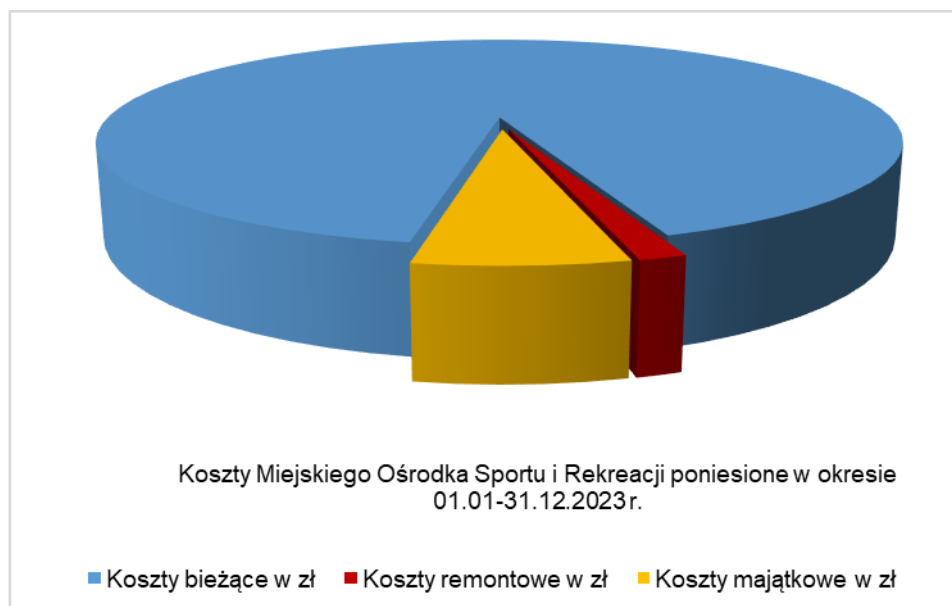
Analizując w ujęciu całościowym przychody uzyskane w 2023 roku można podzielić ze względu na tytuły:

1. Przychody z tytułu sprzedaży usług w kwocie 16 817 691,80 zł wygenerowane zostały:
 - z tytułu udostępniania obiektów w celach rekreacyjnych oraz na zawody sportowe i treningi w kwocie 12 220 929,00 zł,
 - z tytułu udostępniania obiektów na imprezy komercyjne w kwocie 23 222,31 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 1 783 066,94 zł,
 - inne przychody (np.: dzierżawa powierzchni, w tym pod reklamy, refundacja kosztów mediów, usługi parkingowe) w kwocie 1 553 631,91 zł,
 - z tytułu dzierżawy Miejskiego Stadionu „Arena Częstochowa”, Miejskiego Stadionu Piłkarskiego „Raków” oraz Miejskich Kortów Tenisowych w kwocie 1 236 841,64 zł.
2. Przychody z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowo płaconych należności w kwocie 40 333,34 zł.
3. Przychody z tytułu otrzymanych darowizn w kwocie 260,00 zł.
4. Wpływy z różnych dochodów w kwocie 5 973 940,76 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 5 140 000,00 zł,
 - zwrot nadwyżki budżetowej roku 2022 728 533,07 zł,
 - odszkodowanie za zgubienie kluczyka, opaski 691,05 zł,
 - rekompensata wynagrodzenia opiekuna praktyk 2 376,00 zł,
 - odszkodowania z ubezpieczenia w kwocie 8 107,57 zł,
 - korekty VAT, PZU w kwocie 87 217,42 zł,
 - wpływy z tytułu terminowej wpłaty podatków w kwocie 2 376,00 zł,
 - zwrot kosztów od komornika sądowego w kwocie 4 623,00 zł,
 - inne w kwocie 16,65 zł.
5. Wpływy z tytułu udzielonej z budżetu gminy dotacji przedmiotowej w kwocie 7 634 000,00 zł.

2. Analiza kosztów działalności Miejskiego Ośrodka Sportów i Rekreacji w Częstochowie w 2023 roku.

Koszty funkcjonowania Ośrodka w 2023 roku wyniosły łącznie 30 107 919,55 zł, w tym amortyzacja od środków trwałych zakupionych z własnych środków wyniosła 264 382,80 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	8 600 636,08		
2	Obciążenia podatkami, opłatami oraz odpisami, w tym również ubezpieczenia majątkowe	1 649 041,46		
3	Koszty mediów: energia elektryczna, ciepła, gaz, woda	6 306 411,84		
4	Koszty eksploatacyjne obiektów	4 946 731,34		
5	Koszty remontów i materiałów zakupionych do remontu		446 336,92	
6	Koszty poniesionych wydatków inwestycyjnych oraz zakupów inwestycyjnych			1 995 270,21
7	Koszty amortyzacji od środków trwałych przekazanych bezpłatnie MOSiR-owi	5 140 000,00		
8	Koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne	759 108,90		
SUMA		27 401 929,62	446 336,92	1 995 270,21



W ramach środków z budżetu obywatelskiego na terenie obiektów administrowanych przez Ośrodek realizowane były w 2023 r. następujące zadania:

- zakończono przebudowę z rozbudową i nadbudową budynku głównego (Miejski Stadion Piłkarski ul. Loretańska 20),
- rozpoczęto budowę kolejnych ścieżek spacerowo-rowerowych wraz z oświetleniem i małą architekturą (Park Wypoczynkowy „Lisiniec”).

Na dzień 31.12.2023 roku Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Częstochowie posiadał należności na kwotę netto 1 203 735,54 zł. Zobowiązania MOSiR na koniec 2023 roku wynosiły 4 379 215,04 zł.

Analiza należności i zobowiązań MOSiR na dzień 31.12.2023 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	730 131,26	138 530,89	591 600,37
2	rozrachunki z budżetem	471 161,04	0,00	471 161,04
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	2 323,79	0,00	2 323,79
zobowiązania				
7	rozrachunki z tytułu sprzedaży usług i materiałów	2 510 924,46	0,00	2 510 924,46
8	rozrachunki z budżetem	362 342,92	0,00	362 342,92
9	rozrachunki publiczno - prawne	527 349,32	0,00	527 349,32
10	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	860 143,10	0,00	860 143,10
11	pozostałe rozrachunki z pracownikami	457,64	0,00	457,64
12	pozostałe rozrachunki	117 550,16	0,00	117 550,16
odpis na należności		828 466,09	-	-

Do akceptacji przez:
Naczelnika Wydziału Kultury i Sportu