

Odpowiedź na zapytanie radnej Pani Elżbiety Jareckiej do analizy wykonania budżetu za rok 2019

Dział 926 Kultura fizyczna - Analiza wykonania budżetu w roku 2019 w porównaniu do roku 2018.

Tabela nr 1.

w tys. zł.

| Lp. | | Plan 2019 | Wykonanie 2019 | Wykonanie 2018 | Różnica r.2019 do r. 2018 |
|-----|-------------------|-----------|----------------|----------------|---------------------------|
| 1. | Dochody | 394,5 | 491,6 | 2.002,9 | -1.511,4 |
| 2. | Wydatki ogółem | 7.269,9 | 7.051,4 | 7.698,8 | -647,4 |
| 3. | Wydatki majątkowe | 4.105,3 | 4.031,6 | 5.958,7 | -1.927,1 |
| 4. | Wydatki bieżące | 3.164,6 | 3.019,8 | 1.740,1 | 1.279,7 |
| | | | | | |

I. **Wiersz 1 tabeli nr 1 – dochody** wydaje się, że nie powinny budzić wątpliwości. W roku 2018 dofinansowanie budowy sali widowiskowo-sportowej. Analizując poszczególne rozdziały (tabela nr 2), [moja wątpliwość dotyczy rozdziału 92605 - czy można wyodrębnić wpływy hali sportowej na ul. Szkolnej i hali widowiskowo-sportowej na ul. Krasickiego? Jeśli tak to proszę o podanie wpływów z poszczególnych hal. Nadto kw. 280,8 tys zł usługi – konkretnie jakie to są usługi.](#)

W odpowiedzi na pytania radnej Pani Elżbiety Jareckiej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mosinie informuje, iż w 2019 roku dochody z tytułu najmu i usług na hali widowiskowo – sportowej przy ul. Krasickiego 16 kształtowały się następująco:

USŁUGI § 0830 HALA

UL. KRASICKIEGO 16

| | | § 0830 USŁUGI |
|----|-------------|-------------------|
| 1 | styczeń | 0 |
| 2 | luty | 17695,45 |
| 3 | marzec | 31504,24 |
| 4 | kwiecień | 29668,62 |
| 5 | maj | 29339,6 |
| 6 | czerwiec | 17097,97 |
| 7 | lipiec | 16717,84 |
| 8 | sierpień | 18406,71 |
| 9 | wrzesień | 25783,91 |
| 10 | październik | 30253,15 |
| 11 | listopad | 33746,84 |
| 12 | grudzień | 19415,65 |
| | RAZEM : | 269.629,98 |

WYNAJEM § 0750 HALA UL.KRASICKIEGO 16

| | | § 075 WYNAJEM |
|----|----------------|----------------------|
| 1 | styczeń | 0 |
| 2 | luty | 0 |
| 3 | marzec | 3341,46 |
| 4 | kwiecień | 292,68 |
| 5 | maj | 682,92 |
| 6 | czerwiec | 0 |
| 7 | lipiec | 512,19 |
| 8 | sierpień | 292,68 |
| 9 | wrzesień | 2926,82 |
| 10 | październik | 292,68 |
| 11 | listopad | 9479,65 |
| 12 | grudzień | 1609,75 |
| | RAZEM : | 19.430,83 |

HALA UL. KRASICKIEGO 2019 ROK

| | | |
|--|-----------------------|-------------------|
| | | |
| | USŁUGI § 0830 | 269629,98 |
| | WYNAJEM § 0750 | 19430,83 |
| | RAZEM : | 289.060,81 |

Katalog usług jakie świadczy OSiR :

- wstęp na siłownię (jednorazowy lub karnet miesięczny),
- wejście do sauny (jednorazowy lub karnet miesięczny ,
- zajęcia fitnessowe z oferty OSiR,
- treningi personalne,
- opracowanie indywidualnego planu ćwiczeń.

Natomiast dochody z tytułu usług § 0830 na hali sportowej przy ul. Szkolnej 1 wynosiły 11 153,65 zł, a dochody z tytułu wynajmu § 0750 wynosiły 32 695,94 zł.

W § 0750 uwzględniono również kwotę 7 139,85 zł uzyskaną z wynajmu na przystani żeglarskiej w Dymaczewie Nowym.

Reasumując OSiR w 2019r. uzyskał dochody z tytułu :

- wynajmu **§ 0750 w wysokości 59 266,62 zł:**

19 430,83 zł na hali widowiskowo – sportowej przy ul. Krasickiego 16 ,
32 695,94 zł na hali sportowej przy ul. Szkolnej 1,
7 139,85 zł. na przystani żeglarskiej w Dymaczewie Nowym,

- usług **§ 0830 w wysokości 280 783,63 zł. :**

269 629,98 zł. na hali widowiskowo – sportowej przy ul. Krasickiego 16,
11 153,65 zł. na hali sportowej przy ul. Szkolnej 1

Porównanie dochodów dział 926 kultura fizyczna 2018/2019

| Lp. | Rozdział | Paragraf | Treść | Wykonanie w tys. zł | | Dynamika % |
|-----|----------|---------------|--|---------------------|--------------|---------------|
| | | | | 2018 | 2019 | |
| 1 | 92601 | | Obiekty sportowe | 1 950,0 | 149,5 | 7,7% |
| | | 2710 | dotacja celowa otrzymana z tyt. pomocy finansowej udzielonej m. jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących | | 99,5 | |
| 2 | | 6330 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji ... | 1 950,0 | 50,0 | 2,6% |
| 3 | 92605 | | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 52,6 | 342,1 | 650,4% |
| 4 | | o750 | wpływy z najmu i dzierżawy skl. majątkowych Skarbu Państwa, jst ... | 52,4 | 59,3 | 113,2% |
| | | o830 | wpływy z usług | | 280,8 | |
| | | o950 | wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | | 1,7 | |
| 5 | | o920, o970 | odsetki, różne | 0,2 | 0,3 | 150,0% |
| 6 | 92695 | | Pozostała działalność | 0,3 | | 0,0% |
| 7 | | o970 | różne | 0,3 | | 0,0% |
| | | | | 2 002,9 | 491,6 | 24,5% |

II. Wiersz 4 tabeli nr 1- wydatki bieżące wykonanie planu na poziomie 97%. W stosunku do roku 2018 zwiększenie o 1.297,7 tys zł, czyli o 73,5%. Tabela nr 3 przedstawia dynamikę w poszczególnych pozycjach wydatków bieżących.

Porównanie wydatków dział 926 kultura fizyczna 2018/2019

| Lp. | Rozdział | Paragraf | Treść | Wykonanie w tys. zł | | Dynamika % |
|-----|----------|----------|---|---------------------|----------------|-----------------|
| | | | | 2018 | 2019 | |
| 1 | 92601 | | Obiekty sportowe | 5 961,2 | 4 324,0 | 72,5% |
| 2 | | 4170 | wynagrodzenia bezosobowe | 10,5 | 16,3 | 155,2% |
| 3 | | 4210 | zakup materiałów i wyposażenia | 0,3 | 3,6 | 1200,0% |
| | | 4270 | zakup usług remontowych | | 261,8 | #DZIEL/0! |
| 4 | | 4300 | zakup usług pozostałych | 35,9 | 55,2 | 153,8% |
| | | 6010 | zakup i objęcie akcji | | 3 700,0 | #DZIEL/0! |
| 5 | | 6050 | wydatki inwestycyjne jed. Budżetowych | 5 419,3 | 287,1 | 5,3% |
| 6 | | 6060 | wydatki na zakupy inwest. Jed. Budżt. | 495,2 | | 0,0% |
| 7 | 92605 | | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 1 737,3 | 2 683,8 | 154,5% |
| 8 | | 2360 | dotacja celowa z budżetu jst, udzielone w trybie art.221 ust., na finansowanie lub dofin.zadań zlec.do real. Org.poż. Publ. | 42,9 | 49,5 | 115,4% |
| 9 | | 2820 | Dotacja celowa z budż.na finans.lub dofinansowanie zadań zleconychdo realizacji stowarzyszeniom | 275,0 | 285,0 | 103,6% |
| 10 | | 3020 | wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 1,3 | 3,2 | 246,2% |
| 11 | | 3040 | nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń | 5,5 | 5,5 | 100,0% |
| 12 | | 3240 | stypendia uczniów | 12,5 | 12,5 | 100,0% |
| 13 | | 4010 | wynagrodzenia osobowe pracowników | 546,7 | 834,9 | 152,7% |
| 14 | | 4040 | dotatkowe wynagrodzenie roczne | 39,8 | 46,9 | 117,8% |
| 15 | | 4090 | Honoraria | | 4,7 | #DZIEL/0! |
| 16 | | 4110 | składki na ubezpieczenia społeczne | 101,4 | 151,4 | 149,3% |
| 17 | | 4120 | składki na FP | 12,0 | 17,8 | 148,3% |
| 18 | | 4170 | wynagrodzenia bezosobowe | 80,2 | 322,7 | 402,4% |
| 19 | | 4210 | zakup materiałów i wyposażenia | 75,2 | 337,6 | 448,9% |
| 20 | | 4260 | zakup energii | 132,7 | 165,4 | 124,6% |
| 21 | | 4270 | zakup usług remontowych | 9,7 | 69,7 | 718,6% |
| 22 | | 4280 | zakup usług zdrowotnych | 0,8 | 2,7 | 337,5% |
| 23 | | 4300 | zakup usług pozostałych | 180,3 | 241,4 | 133,9% |
| 24 | | 4360 | usługi telekomunikacyjne | 5,4 | 8,9 | 164,8% |
| 25 | | 4390 | ekspertyzy, analizy, opinie | 2,5 | | 0,0% |
| 26 | | 4410 | podróże służbowe krajowe | 5,3 | 4,8 | 90,6% |
| 27 | | 4430 | różne opłaty i składki | 16,3 | 23,9 | 146,6% |
| 28 | | 4440 | odpisy za ZFŚS | 12,9 | 21,4 | 165,9% |
| 29 | | 4480 | podatek od nieruchomości | 131,7 | 61,9 | 47,0% |
| 30 | | 4700 | szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 3,0 | 5,0 | 166,7% |
| 31 | | 6050 | wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 44,2 | 7,0 | 15,8% |
| 32 | 92695 | | Pozostała działalność | 0,3 | 43,6 | 14533,3% |
| 33 | | 4210 | zakup materiałów i wyposażenia | | 1,6 | #DZIEL/0! |
| 34 | | 4270 | zakup usług remontowych | | 3,0 | #DZIEL/0! |
| 35 | | 4300 | zakup usług pozostałych | 0,3 | 1,5 | 500,0% |
| 36 | | 6050 | wydatki inwestycyjne jed. Budżetowych | | 37,5 | #DZIEL/0! |
| 37 | | | | 7 698,8 | 7 051,4 | 91,6% |

1. Obiekty sportowe :

1. wynagrodzenie bezosobowe kw. 16,3 tys zł, - [proszę o informację jakiego typu przedsięwzięcia wymagały dodatkowego zatrudnienia \(nazwa + koszt\), czy to były zatrudnione osoby z zewnątrz, czy pracownicy.](#)

§ 4170 Wynagrodzenia bezosobowe

16.273,00 zł

w tym:

1) 12.829,00 zł - wydatki z tytułu podpisanej umowy zlecenie z osobą nie będącą pracownikiem OSiR-u do obsługi technicznej i nadzoru boiska ze sztuczną nawierzchnią w Czapurach przez okres 9 miesięcy – wydatki realizowane przez OSiR,

2) 3.444,00 zł – nadzór nad remontem – „Szatnia na medal” - wydatki realizowane przez Urząd.

2. zakup usług remontowych kw. 261,8 tys. zł - [proszę wyszczególnić usługi z podaniem kwot,](#)

261.844,16 zł tj. koszt zadania realizowanego w ramach przedsięwzięcia „Szatnia na medal” - zapisane w budżecie Urzędu

3. zakup usług pozostałych kw. 55,2 tys zł – [proszę podać których boisk dotyczy świadczenie usługi podlewania i koszenia i na jaką kwotę,](#)

§ 4300 – łącznie 55.214,62 zł, w tym:

| | |
|--|----------------------|
| OSiR - § 4300 Zakup usług pozostałych | 45 989,62 zł. |
| - zabiegi pielęgnacyjne (wertylacja) | 14 148,00 zł. |
| - koszenie boisk | 29 484,00 zł. |
| (dotyczy to boisk trawiastych będących w administrowaniu OSiR: Rogalinku, Rogalinie, Mieczewie, Dymaczewie Nowym, Nowinkach, Krajkowie, Dymaczewie Starym) | |
| - wynajem i serwis kabiny toaletowej w Czapurach | 1 804,12 zł. |
| - naprawa bramy i furtki (Rogalin) | 553,50 zł. |

Urząd - § 4300 Zakup usług pozostałych

9.225,00 zł.

– konsultacja w zakresie funkcjonalności obiektów sportowych w Gminie Mosina, w tym projekt graficzny funkcjonalnego wykorzystania obiektu

9.225,00 zł

2. Zadania w zakresie kultury fizycznej :

- 1 wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń kw. 3,2 tys. zł – [jakie to wydatki zostały zaklasyfikowane do tego paragrafu,](#)

§ 3020 Wydatki nie zależne od wynagrodzeń 3 193,95 zł.

- zakup rękawic ochronnych dla pracowników, osłony twarzy

583,95 zł.

- dofinansowanie do okularów pracownika 150,00 zł.
- ekwiwalent pieniężny (wypłacony pracownikom) za 2019 rok w związku z używaniem odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej zakupionych we własnym zakresie oraz ekwiwalentu pieniężnego za pranie odzieży roboczej 2.460,00 zł.

- 2 nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń kw. 5,5 tys. zł – *za co przyznano nagrody i w jakich kwotach,*

Urząd - kwota 5.500,00 zł – to nagrody za osiągnięcia sportowe dla 4 osób w kwotach: 2 razy po 1.000,00 zł, 1 x 2.000,00 zł i 1 x 1.500,00 zł

- 3 wynagrodzenia bezosobowe pracowników w kw. 322,7 tys. zł – jak wyżej *proszę o informację jakiego typu przedsięwzięcia wymagały dodatkowego zatrudnienia (nazwa + koszt), czy to były zatrudnione osoby z zewnątrz, czy pracownicy.*

OSiR - § 4170 Wynagrodzenia bezosobowe 322 681,18 zł.

Wszystkie niżej wymienione umowy zlecenie były zawierane z osobami nie będącymi pracownikami OSiR.

- wynagrodzenie z tytułu umów zlecenie (dwóch animatorów i konserwator) na "Orlik 2012" przy ul. Krasickiego 16 w Mosinie 25 200,00 zł.
- wynagrodzenie z tytułu umów zlecenie instruktorzy i obsługa recepcji z na hali widowiskowo-sportowej przy ul. Krasickiego 16 w Mosinie 265 215,18 zł.
- opieka pedagogiczna podczas org. Wyjazdów Akcja Zima, Akcja Lato 3 080,00 zł.
- opieka medyczna na turniejach org. przez OSiR 1 400,00 zł.
- obsługa techniczna na stadionie OSiR 8 107,00 zł.
- obsługa techniczna w Dymaczewie Nowym (przystań) 4 810,00 zł.
- naprawy sprzętu sportowego będącego na wyposażeniu, obsługa techn. lub org. imprez 5 516,00 zł.
- konfensjerka podczas „Otwartych Mistrzostw Gminy Mosina w Kolarstwie Górskim Przełajowym Wiórek 2019” 805,00 zł.
- wykonanie pokazu piłkarskiego podczas zakończenia rozgrywek Halowej Ligi Piłki Nożnej 530,00 zł.
- obsługa sędziowska turniejów org. przez OSiR 2 162,00 zł.
- wykonanie koncepcji projektowej, szacunkowy dobór układu klimatyzacji do pomieszczeń na terenie hali widowiskowo – sportowej (kosztorys inwestorski uproszczony wraz z przedmiarem robót dotyczących części instalacyjnej z rozbiciem na 7 niezależnych układów 5 856,00 zł.

4. za pracę w jakim wolnym zawodzie zostało wypłacone honorarium w kw. 4,7 tys. zł,

OSiR - § 4090 Honoraria 4 680,61 zł. - wydatki z tytułu opłat ZAIKS i STOART .

5. zakup usług pozostałych kw. 241,4 tys. zł – [proszę o wyjaśnienie prace pielęgnacyjne na płycie boiska \(stadion Orlik\) kw. 33,3 tys. zł – jakie prace dokładnie i czym różnią się od prac w dziale 92601,](#)

| | |
|---|-----------------------|
| § 4300 Zakup usług pozostałych – łącznie | 241 383,39 zł, |
| w tym: | |
| OSiR - § 4300 Zakup usług pozostałych | 240.683,39 zł. |

Pytania wybiórcze dotyczące :

- Prace pielęgnacyjne na stadionie i „Orliku” **33 336,50 zł.**

24 840,00 zł. – STADION (płyta boiska głównego i treningowego) - analiza chemiczna gleby (pobranie 6 próbek z boiska), skaryfikacja maszynowa wraz z zmiataniem (zbieraniem filcu), dekompakcja (aeracja liniowa), aeracja z wykorkami (puste bolce) z zebraniem wykorka 6-12 cm, piaskowanie (zakup i transport 100 ton piasku płukanego o granulacji 0,2 – 2 mm , ładowacz po stronie wykonawcy), włókowanie, siew szczelinowy (dyskowy) , zakup 400 kg nasion trawy gazonowej (100 % życicy): w tym 250 kg na płytę główną i 150 kg na boisko treningowe,

ORLIK 2012 – wykonanie konserwacji wraz z oscylacją boisk ze sztuczną trawą na boiskach

| | |
|--|--------------|
| - nadzór nad boiskami trawiastymi | 1 660,50 zł. |
| - oprysk na rośliny dwuliścienne (stadion – boisko główne i treningowe) | 1 836,00 zł. |
| - porządkowanie i zagospodarowanie zielenią skarpy przy trybunach stadionu | 5 000,00 zł. |

Natomiast prace pielęgnacyjne w dziale 926 **rozdział 92601** polegały na wertykulacji wraz z zebraniem filcu w kwocie 14 148,00zł. na boiskach trawiastych Krajkowo, Nowinki, Rogalin, Rogalinek, Mieczewo, Dymaczewo Nowe oraz wykonanie konserwacji wraz osylacją boiska ze sztuczną trawą na boisku w Czapurach.

| | |
|---|-------------------|
| Urząd - § 4300 Zakup usług pozostałych | 700,00 zł. |
|---|-------------------|

– naprawa siłowni zewnętrznej – Mosina ul. Dworcowa, Nowinki i Babki 700,00 zł

[kolejne pozycje do wyjaśnienia : zajęcia fitness i z gimnastyki 29,8 tys. zł, abonament eFitness kw. 5,5 tys. zł,](#)

- Zajęcia fitness i z gimnastyki 29 780,00 zł.

Wydatki związane z umowami cywilno – prawnymi zawartymi z instruktorami fitness prowadzącymi działalność gospodarczą z zakresu fitness (tj. pilatest, zdrowy kręgosłup, gimnastyka z elementami rehabilitacji, samoobrona itp.).

- Abonament eFitness 5 535,00 zł.

Abonament za udostępnienie platformy do zarządzania strefą fitness OSiR-u.

6. podatek od nieruchomości kw. 61,9 tys. zł – [powód obniżenia w stosunku do roku 2018,](#)

OSiR - § 4480 Podatek od nieruchomości 61 903,00 zł.

W 2018 roku wystąpiła konieczność złożenia deklaracji na podatek od nieruchomości i opłacenie tego podatku za lata 2017 i 2018 w wysokości 131 685,00 zł.

7. bardzo duży przyrost w stosunku do roku 2018 wynagrodzeń kw. 834,9 tys zł, rozumiem hala widowiskowo-sportowa na Krasickiego, nie mniej aby mieć pogląd na zatrudnienie i płace w dziale Kultura fizyczna [proszę o udostępnienie następujących danych zarówno za rok 2018 i 2019 : średnioroczne zatrudnienie w osobach i w etatach oraz średnioroczne wynagrodzenia, które uwzględniają również dodatkowe wynagrodzenie roczne \(„13”\),](#)

OSiR - § 4010 Wynagrodzenia osobowe 834 911,40 zł.

W 2019 r. przeciętna liczba zatrudnionych wynosiła 16,88 (przeciętne zatrudnienie w etatach 17,15), a ich średnioroczne wynagrodzenie, które uwzględnia również dodatkowe wynagrodzenie za roczne za 2018 r. wynosiło 3 955,46 zł. brutto. Natomiast w 2018 r. przeciętna liczba zatrudnionych wynosiła 9,74 (przeciętne zatrudnienie w etatach 10,59), a ich średnioroczne wynagrodzenie, które uwzględnia również dodatkowe wynagrodzenie za roczne za 2017 r. wynosiło 4 452,53 zł. brutto.

8. Wzrost wydatków bieżących o 1.279,7 tys. zł – [proszę o wyszczególnienie kwot przyrostu wydatków bieżących przypadających na każdą z hal.](#)

Wzrost wydatków bieżących z 1 434 710,58 zł. w 2018 roku do 2 419 055,21 zł. w 2019 roku związany jest z otwarciem i przekazaniem w administrowanie hali widowiskowo – sportowej przy ul. Krasickiego 16 (wydatki związane z wynagrodzeniami nowych pracowników i pochodnymi, mediami, zakupu usług pozostałych wraz zakupem niezbędnego wyposażenia w/w obiektu, a w szczególności siłowni, sałek fitness, Sali spinningowej, hali głównej, szatni, pomieszczeń sanitarnych).