

**Analiza kosztów funkcjonowania OWiR w Cmolasie ze szczególnym uwzględnieniem
kosztów funkcjonowania siłowni za 2024 i I półrocze 2025**

Ośrodek Wypoczynku i Rekreacji to kompleks sportowy składający się z:

- 1) pływalni krytej z pełnym zapleczem sanitarnym (oddana do użytku w maju 1999 r.) ze zjeżdżalnią wodną o długości 41 m (otwartą w lipcu 2002r.), tarasem widokowym oraz sauną suchą typu fińskiego i łaźnię parową,
- 2) pełnowymiarowej hali sportowej wraz z zapleczem sanitarnym oraz bazą noclegową (budynek oddany do użytku w listopadzie 2011 roku). Wymiary boiska głównego hali to szerokość ok. 25,13 m oraz długość 44,00 m. Budynek posiada 2 kondygnacje. Druga kondygnacja stanowi bazę noclegową dla grup szkoleniowych.
- 3) Siłowni – dwukondygnacyjnego budynku w którym wydzielone są: strefa siłowa z maszynami i urządzeniami do ćwiczeń (sala dolna) plus strefa Cardio i fitness (sala górna) oraz zaplecze sanitarne (budynek oddany do użytkowania w październiku 2024 r.)

Obecnie w zarządzie Ośrodka istnieją dwa obiekty sportowe o łącznej powierzchni użytkowej 3584,07 m². Oprócz obiektów budowlanych pod opieką Ośrodka znajduje się siłownia zewnętrzna. Od czerwca 2019 r. w zarządzie Ośrodka jest instalacja fotowoltaiczna usytuowana przy boisku trawiastym SP Cmolas.

Planowane koszty funkcjonowania OWiR Cmolas w 2024 r. kształtowały się na poziomie 2 656 232,00 zł, natomiast zrealizowane na poziomie 2 924 122,45 zł. Rok 2024 był rokiem nadzwyczaj trudnym dla Ośrodka pod względem kosztów funkcjonowania w zakresie kosztów pracowniczych i zaopatrzenia w media.

Największym obciążeniem budżetu OWiR Cmolas są koszty osobowe – wynagrodzenia pracownicze oraz ich pochodne (składki ZUS, ZFŚŚ). Corocznie od 2022 roku znaczącym podwyżkom ulegają płace minimalne, a tym samym pochodne od wynagrodzeń (dodatki stażowe, dodatki za pracę w godzinach nocnych, wysokość odpisu na ZFŚŚ). Wydatki z tego tytułu w 2024 roku wyniosły blisko 54% całości kosztów działalności Ośrodka. Wynagrodzenie zasadnicze (minimalna krajowa na przestrzeni 3 ostatnich lat wzrosła o ponad 30 % z poziomu 3010,00 złotych w 2022 roku do poziomu 4300,00 zł w roku 2024 r.



Ze wzrostem płacy minimalnej wiąże się wzrost dodatku za wysługę lat, wzrost składek ZUS po stronie pracodawcy, wzrost wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego co globalnie stanowi potężne obciążenie budżetu OWiR.

Graficzny obraz wzrostu wynagrodzeń na przestrzeni lat 2022-2025 przedstawia poniższy wykres:



Kolejnym znaczącym wydatkiem w skali roku są koszty zaopatrzenia w media (23% ogółu kosztów za 2024 r.). Do końca 2022 roku na podstawie umowy czasowej OWiR korzystał z promocyjnych cen gazu na poziomie ok. 80,00 zł za MWh. Od 2023 roku ceny gazu dla Ośrodka (jednostka nie objęta preferencjami przewidzianymi dla podmiotów wrażliwych) wzrosły do poziomu blisko 300,00 zł za MWh gazu zimnego plus opłaty dystrybucyjne stałe i zmienne.



Ogółem koszt zakupu gazu w 2024 roku wraz z opłatami pochodnymi wyniósł 348 156,10 zł. Dla porównania koszt zakupu gazu wraz z opłatami w 2022 roku wyniósł około 100 tysięcy złotych.

Okolo 201 000,00 złotych to koszty zakupu energii elektrycznej w 2024 roku. Co ważne koszt zakupu energii (KWh w skali roku to okolo 48 % wartości faktur – gdzie na pozostałą

część składają się opłaty sieciowe stałe, przejściowe, opłaty jakościowe, opłata handlowa, akcyza, opłata sieciowa zmienna całodobowa, opłata mocowa, opłata kogeneracyjna). Bardzo ważne dla Ośrodka są instalacje fotowoltaiczne, które w miesiącach o wysokim nasłonecznieniu pozwalają na produkcję energii zużywanej na potrzeby własne OWiR, a tym samym wpływa to na zmniejszenie kupowanej energii. Uzysk energii z instalacji fotowoltaicznych w 2024 roku to blisko 42 MWh.

Należy podkreślić że OWiR zużywa energię elektryczną (wentylacja na pływalni, hali sportowej, klimatyzacja na siłowni, pompy, urządzenia techniczne które pracują non stop) i gaz (podgrzewanie wody basenowej, CUW, wentylacja pomieszczeń – praca 24 godziny na dobę) aby zapewnić właściwe warunki do korzystania z usług.

Niezbędnymi do funkcjonowania Ośrodka i właściwego świadczenia usług są zakupy materiałów do bieżącej działalności, chemii basenowej, środków czystości oraz produktów żywnościowych, z których sporządzane są posiłki dla grup obozowych i uczestników turniejów. W 2024 roku wydatki z tego tytułu wyniosły 277 845,00 zł.

Oprócz wydatków na zakupy materiałów i produktów niezbędnymi do funkcjonowania OWiR są zakupy usług obcych. W tej kategorii kosztów mieszczą się: badania wody, przeglądy budowlane, przeglądy i bieżące naprawy elektryczne, naprawy urządzeń (zjeżdżalnia), przeglądy kotłowni, klimatyzacji, przeglądy kominiarskie, gazowe, obsługa bankowa, usługi gastronomiczne. Wydatki z tego tytułu wyniosły 201 639,00 zł.

W celu organizacji zajęć (nauka pływania, aqua aerobik, zajęcia fitness na siłowni), zatrudnienia kadry na półkolonie i zastępstw w okresach urlopów i zwolnień lekarskich Ośrodek korzysta z usług zleceniobiorców. Koszty z tytułu zastępstw i zatrudnienia ratowników wodnych, kadry wychowawców kolonijnych i instruktorów nauki pływania dla grup oraz osób indywidualnych w 2024 roku wyniosły 268 025,00 zł.

Kolejną grupę wydatków stanowią opłaty (ZAIKS, abonamenty RTV, licencje na odtwarzanie muzyki), akcyza od wyrobów gazowych, ubezpieczenia obiektów oraz podatek od nieruchomości. W 2024 roku wydatki z tego tytułu osiągnęły poziom 12 400,00 zł.

Ośrodek Wypoczynku i Rekreacji prowadzi swoją działalność stale uatrakcyjnijając ofertę swoich usług. Do oferty wprowadzane są nowe usługi (półkolonie dla dzieci, zajęcia mermaidingu, zajęcia rehabilitacyjne, zajęcia fitness na siłowni (zumba, pilatess, power dance, trening obwodowy, stepy itd.), które mają na celu pozyskanie nowych klientów a tym samym zwiększenie dochodów własnych Ośrodka.



Od 11 października 2024 roku bazę sportową OWiR uzupełniła siłownia. Jest to nowoczesny obiekt służący do poprawy kondycji fizycznej oraz organizacji zajęć fitness. Koszty funkcjonowania siłowni to:

- zatrudnienie 2 pracowników odpowiedzialnych za właściwe użytkowanie obiektu,
- zatrudnienie osób prowadzących zajęcia fitness,
- zakup środków czystości,
- zakup energii elektrycznej i gazu (oświetlenie, wentylacja i klimatyzacja, ogrzewanie),
- uzupełnienie w niezbędny sprzęt oraz akcesoria.

Zatrudnienie pracowników wraz z obowiązkowymi obciążeniami pracodawcy, ZFŚS za okres X 2024-VI 2025 to około 101 tysięcy złotych. Blisko 47 tysięcy złotych to koszty zaopatrzenia w media. Aby zaopatrzyć obiekt w sprzęt, który jest niezwykle potrzebny, aby kompleksowo realizować plany treningowe wydano około 29 tysięcy złotych (dodatkowe maszyny, wioślarz, ławki treningowe, obciążenia, stepy, gumy oporowe itd.). Aby oferta siłowni była konkurencyjna organizowane są zajęcia fitness (zdrowy kręgosłup, zumba, aktywny senior, brzuch uda pośladki, hit, boks, stepy). Za prowadzenie zajęć odpowiedzialne są osoby posiadające niezbędne kwalifikacje - zatrudnione na podstawie umów zlecenie. Koszt wynagrodzeń z tytułu prowadzenia zajęć fitness to kwota 25000 zł. Ogółem utrzymanie siłowni za okres blisko 9 miesięcy to kwota około 202 tysięcy złotych.

Zakup sprzętu stanowi koszt wydany jednorazowo aby zapewnić wysoki poziom oraz wszechstronność świadczonych usług.

Zainteresowanie usługami siłowni przedstawiają poniższe dane 15.10-30.06.2025:

- zakupione karnety fitness – 270 sztuk
- bilety fitness jednoazowe – 164 godzin
- zakupione karnety na siłownię 630 sztuk (normalne i ulgowe)
- zakupione bilety jednorazowe 220 sztuk
- zakupione bilety jednoazowe plus zajęcia fitness z tzw. pakietów sportowych z którymi umowy posiada OWiR (Benefit Sport, Medicover Sport, Fitprofit PZU Życie – 5396 wejść
- treningi personalne – 172 sztuki

Wartość zrealizowanych dochodów to 334 tysiące złotych


WÓJT
Bernadetta Wolak-Posłuszny