

## Ustalenie stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2015

W oparciu o przepisy art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym w związku z art. 219 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, z budżetu jednostki samorządu terytorialnego mogą być udzielane dotacje przedmiotowe dla samorządowych zakładów budżetowych kalkulowane według stawek jednostkowych. Stawki dotacji przedmiotowych ustala organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

### Podstawą do określenia stawek jednostkowych są następujące czynniki :

1. Okres wykorzystania obiektów,
2. Koszty użytkowania obiektów,
3. Planowane do uzyskania dochody z prowadzonej na obiekcie działalności.

### Do kalkulacji przyjęte zostały następujące wielkości:

#### 1. Kalkulacja kosztów użytkowania obiektów sportowych, rekreacji

- 1) Roczny koszt utrzymania 415 000,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 93 700,00 zł
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 12 000 godzin

Stadion	9 m-cy	x	8 godz.	x	25 dni	=	1800 godz.
Boiska sp.	9 m-cy	x	9 godz.	x	20 dni	=	1620 godz.
Hala	12 m-cy	x	5 godz.	x	7 dni	=	420 godz.
Hala	12 m-cy	x	12 godz.	x	22 dni	=	3168 godz.
Siłownia	10 m-cy	x	5 godz.	x	20 dni	=	1 000 godz.
Siłownia	2 m-ce		sezon letni			=	100 godz.
Sauna	52 godzin					=	52 godz.
Boiska „ORLIK 2012”	8 m –cy	x	12godz.	x	30 dni	=	2880 godz.
Boiska „ORLIK 2012”	4 m-ce	x	8 godz.x		30 dni	=	960 godz.

-----  
Razem 12 000 godz.

**Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 26,77**

#### 2. Kalkulacja kosztów użytkowania kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu:

- 1) Roczny koszt utrzymania 45 000,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 4 800,00 zł
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 851 godzin.  
V 8 godzin x 4 dni = 32 godziny  
VI – VIII 9 godzin x 91 dni = 819 godzin

**Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 47,24**

#### 3. Kalkulacja kosztów użytkowania parku rekreacji:

- 1) Roczny koszt utrzymania 175 000,00zł
- 2) Planowane roczne dochody 76 500,00 zł
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 720 godzin  
90 dni x 8 godzin = 720 godzin

**Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 136,80**

**W oparciu o wyżej przedstawione wyliczenia kwota dotacji dla OSiR na rok 2015 wyniesie:**

1)	Do utrzymania obiektów sportowych, rekreacji	321 240,00 zł
2)	Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu	40 201,24 zł
3)	Do utrzymania parku rekreacji	98 496,00 zł

-----  
459 937,24 zł

**Łączna wysokość dotacji dla OSiR wg kalkulacji wyniesie 460 000,00 zł**

**Uzasadnienie**

Ośrodek Sportu i Rekreacji administruje obiektami sportowo-rekreacyjnymi stanowiącymi własność Gminy Człuchów.

Prowadzi działalność polegającą między innymi na upowszechnianiu kultury fizycznej i turystyki, organizowaniu imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych, a także świadczeniu usług poprzez udostępnianie obiektów na zajęcia sportowo-rekreacyjne, zapewnia dbałość o stan techniczny tych obiektów.

Źródłami przychodu OSiR-u są dochody z prowadzonej działalności i usług (wynajmu i dzierżawy obiektów) oraz dotacje z budżetu Miasta.

Na wydatki składają się przede wszystkim koszty związane z bieżącym utrzymaniem obiektów, poprawą ich stanu technicznego oraz podnoszeniem standardu, koszty organizacji imprez sportowo-rekreacyjnych, koszty osobowe pracowników wraz z pochodnymi oraz inne opłaty i składki.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, z budżetu gminy mogą być udzielane dotacje przedmiotowe między innymi dla samorządowych zakładów budżetowych, kalkulowane wg stawek jednostkowych.

Stawkę dotacji przedmiotowej Ośrodka Sportu i Rekreacji na 2015 rok ustalono jako dopłatę do kosztów utrzymania 1 godziny obiektów administrowanych i wydzierżawianych przez OSiR, według sporządzonej kalkulacji.

Kalkulacja sporządzona została w oparciu o planowane przychody i koszty w działalności OSiR