

UCHWAŁA NR XV. 98 .2015
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE

z dnia 16 grudnia 2015 roku

w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2016 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 219 ust. 1 i 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się jednostkowe stawki kalkulacyjne dotacji przedmiotowej na działalność zakładu budżetowego Gminy Miejskiej na rok 2016 wyliczone na podstawie przedstawionej kalkulacji przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie (OSiR) w wysokości:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| 1. obiekty sportowe, rekreacja | 27,75 zł |
| 2. kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu | 55,22 zł |
| 3. park rekreacji | 125,00 zł |

§ 2. Ogólna kwota dotacji przedmiotowej na 2016 rok dla OSiR w Człuchowie nie może przekroczyć kwoty wynikającej z przemnożenia stawek dotacji przedmiotowej, określonych w § 1 przez liczbę godzin użytkowania obiektów sportowo – rekreacyjnych. Kwotę dotacji określa uchwała Rady Miejskiej w Człuchowie w sprawie budżetu Gminy Miejskiej Człuchów na rok 2016.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2016 r.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Elżbieta Józefowska
Elżbieta Józefowska

UZASADNIENIE

Projekt uchwały przygotowany został na podstawie kalkulacji sporządzonej przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie.

Podjęcie uchwały jest wymogiem ustawowym wynikającym z ustawy o finansach publicznych.

Ustalenie stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej - na utrzymanie obiektów dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2016

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 433 000,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 100 000,00 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 27,75

2. Kalkulacja kosztów użytkowania kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu:

- 1) Roczny koszt utrzymania 52 000,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 5 000,00 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 55,22

3. Kalkulacja kosztów użytkowania parku rekreacji:

- 1) Roczny koszt utrzymania 180 000,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 90 000,00 zł
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 720 godzin
90 dni x 8 godzin = 720 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 125,00

W oparciu o wyżej przedstawione wyliczenia kwota dotacji na utrzymanie obiektów dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2016 wyniesie:

- | | | |
|----|--|---------------|
| 1) | Do utrzymania obiektów sportowych, rekreacji | 333 000,00 zł |
| 2) | Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu | 46 992,22 zł |
| 3) | Do utrzymania parku rekreacji | 90 000,00 zł |

469 992,22 zł

Łączna wysokość dotacji dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie wg kalkulacji wyniesie 470 000,00 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 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie są dochody z prowadzonej działalności i usług (wynajmu i dzierżawy obiektów, organizacja imprez sportowo-rekreacyjnych itp.) 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 na utrzymanie obiektów.

Stawkę dotacji przedmiotowej Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2016 rok ustalono jako dopłatę do kosztów utrzymania 1 godziny obiektów administrowanych i wydierżawianych przez samorządowy zakład budżetowy , według sporządzonej kalkulacji.

Kalkulacja sporządzona została w oparciu o planowane przychody i koszty w działalności zakładu.