

UCHWAŁA NR III.17.2018
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE

z dnia 17 grudnia 2018 r.

w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2019 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 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 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się jednostkowe stawki kalkulacyjne dotacji przedmiotowej na działalność zakładu budżetowego Gminy Miejskiej na rok 2019 wyliczone na podstawie przedstawionej kalkulacji przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie (OSiR) w wysokości:

1. obiekty sportowe, rekreacja	29,93 zł
2. kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu	81,49 zł
3. park rekreacji	242,11 zł

§ 2. Ogólna kwota dotacji przedmiotowej na 2018 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 2019.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady

Jerzy Górny

Uzasadnienie

Ośrodek Sportu i Rekreacji administruje obiektami sportowo-rekreacyjnymi stanowiącymi własność Gminy Miejskiej 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 2019 rok ustalono jako dopłatę do kosztów utrzymania 1 godziny obiektów administrowanych i wydzierżawianych przez samorządowy zakład budżetowy, według sporządzonej kalkulacji.

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

Ustalenie stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej - na utrzymanie obiektów dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2019

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	789 723,00	zł
2)Planowane roczne dochody	333 930,00 zł + 45 190,00 zł =	379 120,00 zł
3)Przyjęty okres użytkowania obiektu	13 720	godzin
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.
Korty ziemne		= 250 godz.
Sauna	52 godzin y	= 52 godz.
Siłownia	10 m-cy x 5 godz. x 20 dni =	1 000 godz.
Siłownia	2 m-ce sezon letni =	100 godz.
Skate Park	8 m-cy x 5,5 godz. x 30 dni =	1 320 godz.

Skate Park	1 m-c	x	5 godz.	x	30 dni	=	150 godz.
Stadion	9 m-cy	x	8 godz.	x	25 dni	=	1800 godz.
Boiska „ORLIK 2012”	8 m-cy	x	12 godz.	x	30 dni	=	2880 godz.
Boiska „ORLIK 2012”	4 m-ce	x	8 godz.	x	30 dni	=	960 godz.

Razem 13 720 godz.

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 29,93

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

- 1) Roczny koszt utrzymania 89 572,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 8 000,00 zł + 10 672,00 = 18 672,00 zł
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 870 godzin
 - V 8 godzin x 4 dni = 32 godziny
 - VI – VIII 9 godzin x 92 dni = 828 godzin
 - IX = 10 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 81,49

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

- 1) Roczny koszt utrzymania 310 400,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 110 000,00 zł + 16 400,00 zł = 126 400,00 zł
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 760 godzin
 - 95 dni x 8 godzin = 760 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 242,11

W oparciu o wyżej przedstawione wyliczenia kwota dotacji na utrzymanie obiektów dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2019 wyniesie:

- 1) Do utrzymania obiektów sportowych, rekreacji 410 639,60 zł
- 2) Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu 70 896,30 zł
- 3) Do utrzymania parku rekreacji 184 003,60 zł

665 539,50 zł

Łączna wysokość dotacji dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie wg kalkulacji wyniesie 665 500,00 zł