

Projekt

z dnia 23 listopada 2017 r.

Zatwierdzony przez ...

BURMISTRZ

mgr Ryszard Szybajło

**UCHWAŁA NR XXXV. .2017
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 8 grudnia 2017 r.

w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2018 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2017 r., poz. 1875) i art. 219 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się jednostkowe stawki kalkulacyjne dotacji przedmiotowej na działalność zakładu budżetowego Gminy Miejskiej na rok 2018 wyliczone na podstawie przedstawionej kalkulacji przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie (OSiR) w wysokości:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| 1. obiekty sportowe, rekreacja | 27,45 zł |
| 2. kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu | 60,23 zł |
| 3. park rekreacji | 126,32 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 2018.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2018 r.

¹⁾ Zm. poz. 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935 i 1089.

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 2018

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 476 600,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 100 000,00 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 27,45

2. Kalkulacja kosztów użytkowania kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu:

- 1) Roczny koszt utrzymania 57 800,00 zł
 - 2) Planowane roczne dochody 5 400,00 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 60,23

3. Kalkulacja kosztów użytkowania parku rekreacji:

- 1) Roczny koszt utrzymania 189 000,00 zł
- 2) Planowane roczne dochody 93 000,00 zł
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 760 godzin
95 dni x 8 godzin = 760 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 126,32

W oparciu o wyżej przedstawione wyliczenia kwota dotacji na utrzymanie obiektów dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2018 wyniesie:

1)	Do utrzymania obiektów sportowych, rekreacji	376 614,00 zł
2)	Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu	52 400,10 zł
3)	Do utrzymania parku rekreacji	96 003,20 zł

525 017,30 zł

Łączna wysokość dotacji dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie wg kalkulacji wyniesie 525 000,00 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 2018 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.