

Projekt

z dnia 27 listopada 2020 r.

Zatwierdzony przez

BURMISTRZ

mgr Ryszard Szybajło

**UCHWAŁA NR XXV. .2020
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 14 grudnia 2020 r.

w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2021 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2020 r. poz. 714 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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się jednostkowe stawki kalkulacyjne dotacji przedmiotowej na działalność zakładu budżetowego Gminy Miejskiej na rok 2021 wyliczone na podstawie przedstawionej w załączniku kalkulacji sporządzonej przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie (OSiR) w wysokości:

- 1) obiekty sportowe, rekreacja - 44,31 zł/godz.;
- 2) kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu - 128,86 zł/godz.;
- 3) park rekreacji - 164,47 zł/godz.

§ 2. Ogólna kwota dotacji przedmiotowej na 2021 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 2021.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Górny

**Ustalenie stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej - na utrzymanie obiektów dla
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2021**

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 752 900,00
- 2) Planowane roczne dochody $75\ 000,00 + 60\ 000,00 = 135\ 000,00$
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 13 945 godzin

Boiska sp.	9 m-cy	x	9 godz.	x	20 dni	=	1620 godz.
Hala OSiR	12 m-cy	x	5 godz.	x	7 dni	=	420 godz.
Hala OSiR	12 m-cy	x	12 godz.	x	22 dni	=	3168 godz.
Hala						=	225 godz.
Korty ziemne						=	250 godz.
Sauna	52		godziny			=	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	=	1 800 godz.
Boiska „ORLIK 2012”	8 m-cy	x	12 godz.	x	30 dni	=	2 880 godz.
Boiska „ORLIK 2012”	4 m-ce	x	8 godz.	x	30 dni	=	960 godz.

Razem 13 945 godz.

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 44,31

2. Kalkulacja kosztów użytkowania kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu:

- 1) Roczny koszt utrzymania 127 110,00
- 2) Planowane roczne dochody 15 000,00
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 870 godzin

V	8 godzin	x	4 dni	=	32 godzin
VI – VIII	9 godzin	x	92 dni	=	828 godzin

IX = 10 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 128,86

3. Kalkulacja kosztów użytkowania parku rekreacji:

- 1) Roczny koszt utrzymania 275 000,00
- 2) Planowane roczne dochody 150 000,00
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 760 godzin
95 dni x 8 godzin = 760 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 164,47

W oparciu o wyżej przedstawione wyliczenia kwota dotacji na utrzymanie obiektów dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2021 wyniesie:

- 1) Do utrzymania obiektów sportowych, rekreacji 617 902,95
- 2) Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu 112 108,20
- 3) Do utrzymania parku rekreacji 124 997,20

855 008,35

Łączna wysokość dotacji dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie wg kalkulacji wyniesie 855 000,00 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 2021 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.

Uzasadnienie

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 2021 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. 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