

Projekt

z dnia 2 grudnia 2021 r.

Zatwierdzony przez

BURMISTRZ

mgr Kyszard Szybajło

**UCHWAŁA NR XXXVI. .2021
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 13 grudnia 2021 r.

w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 1382 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 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się jednostkowe stawki kalkulacyjne dotacji przedmiotowej na działalność zakładu budżetowego Gminy Miejskiej Człuchów na rok 2022 wyliczone na podstawie przedstawionej w załączniku kalkulacji sporządzonej przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie (OSiR) w wysokości:

- 1) obiekty sportowe, rekreacja - 45,03 zł/godz.;
- 2) kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu - 77,01 zł/godz.;
- 3) park rekreacji - 282,89 zł/godz.

§ 2. Ogólna kwota dotacji przedmiotowej na 2022 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 2022.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Górny

Załącznik do uchwały Nr XXXVI. .2021
Rady Miejskiej w Człuchowie
z dnia 13 grudnia 2021 r.

Ustalenie stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej - na utrzymanie obiektów dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2022

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	774 000,00
2) Planowane roczne dochody	83 000,00 + 63 000,00 = 146 000,00
3) Przyjęty okres użytkowania obiektu	13 947 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	54 godziny = 54 godz.
Siłownia	10 m-cy x 5 godz. x 20 dni = 1000 godz.
Siłownia	2 m-ce sezon letni = 100 godz.
Skate Park	8 m-cy x 5,5 godz. x 30 dni = 1320 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 13 947 godz.

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 45,03 zł.

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

1) Roczny koszt utrzymania	85 000,00
2) Planowane roczne dochody	18 000,00
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 77,01 zł.

3. Kalkulacja kosztów użytkowania parku rekreacji:

1) Roczny koszt utrzymania 365 000,00

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 282,89 zł.

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 628 033,41

2) Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu 66 998,70

3) Do utrzymania parku rekreacji 214 996,40

910 028,51

Łączna wysokość dotacji dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie

wg kalkulacji wyniesie 910 000,00 zł

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 2022 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.