

Projekt

BURMISTRZ

z dnia 5 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

mgr Kyszard Szybajło

**UCHWAŁA NR XLVIII .2022
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 19 grudnia 2022 r.

w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się jednostkowe stawki kalkulacyjne dotacji przedmiotowej na działalność zakładu budżetowego Gminy Miejskiej Człuchów na rok 2023 wyliczone na podstawie przedstawionej w załączniku kalkulacji sporządzonej przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie (OSiR) w wysokości:

- 1) obiekty sportowe, rekreacja - 49,49 zł/godz.;
- 2) kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu - 100,44 zł/godz.;
- 3) park rekreacji - 248,95 zł/godz.

§ 2. Ogólna kwota dotacji przedmiotowej na 2023 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 2023.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Górny

RADCA PRAWNY

Marcel Pawłowski

**Ustalenie stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej - na utrzymanie obiektów dla
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2023**

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) Koszty użytkowania obiektów,
- 2) Planowane do uzyskania dochody z prowadzonej na obiekcie działalności.
- 3) Okres wykorzystania obiektów,

Do kalkulacji przyjęte zostały następujące wielkości:

1. Kalkulacja kosztów użytkowania obiektów sportowych, rekreacji

- 1) Roczny koszt utrzymania 893 200,00
- 2) Planowane roczne dochody 173 200,00
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 14547 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 8 godz.	x 30 dni	= 1920 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 14547 godz.

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 49,49

2. Kalkulacja kosztów użytkowania kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu:

- 1) Roczny koszt utrzymania 120 000,00
- 2) Planowane roczne dochody 28 000,00
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 916 godzin
 - V 8 godzin x 6 dni = 48 godzin
 - VI – VIII 9 godzin x 92 dni = 828 godzin

IX 8 godzin x 5 dni = 40 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 100,44

3. Kalkulacja kosztów użytkowania parku rekreacji:

- 1) Roczny koszt utrzymania 401 200,00
- 2) Planowane roczne dochody 212 000,00
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 760 godzin

95 dni x 8 godzin = 760 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 248,95

W oparciu o wyżej przedstawione wyliczenia kwota dotacji na utrzymanie obiektów

dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2023 wyniesie:

- 1) Do utrzymania obiektów sportowych, rekreacji 719 931,03
- 2) Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu 92 003,04
- 3) Do utrzymania parku rekreacji 189 202,00

1 001 136,07

**Łączna wysokość dotacji dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie
wg kalkulacji wyniesie 1 001 000,00 zł**

Uzasadnienie

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie 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 2023 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.