

Projekt

z dnia 2 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XII. 2024
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE**

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie ustalenia jednostkowej stawki kalkulacyjnej dotacji przedmiotowej na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się jednostkowe stawki kalkulacyjne dotacji przedmiotowej na działalność zakładu budżetowego Gminy Miejskiej Człuchów na rok 2025 wyliczone na podstawie przedstawionej w załączniku kalkulacji sporządzonej przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Człuchowie (OSiR) w wysokości:

- 1) obiekty sportowe, rekreacja - 48,08 zł/godz.;
- 2) kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu - 128,82 zł/godz.;
- 3) park rekreacji - 231,58 zł/godz.

§ 2. Ogólna kwota dotacji przedmiotowej na 2025 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 2025.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Ustalenie stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej - na utrzymanie obiektów dla
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2025**

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 948 000,00
- 2) Planowane roczne dochody 181 000,00
- 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 15953 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	=	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.
Boisko wielofunkcyjne	8 m-cy	x	8 godz.	x	22 dni	=	1408 godz.

Razem 15953 godz.

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 48,08

2. Kalkulacja kosztów użytkowania kąpielisko, wypożyczalnia sprzętu:

- 1) Roczny koszt utrzymania 146 000,00
 - 2) Planowane roczne dochody 28 000,00
 - 3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 916 godzin
- V 8 godzin x 6 dni = 48 godziny

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 128,82

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

1) Roczny koszt utrzymania 426 000,00

2) Planowane roczne dochody 250 000,00

3) Przyjęty okres użytkowania obiektu 760 godzin

95 dni x 8 godzin = 760 godzin

Jednostkowa stawka kalkulacyjna dotacji przedmiotowej do utrzymania wynosi 231,58

W oparciu o wyżej przedstawione wyliczenia kwota dotacji na utrzymanie obiektów

dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie na rok 2024 wyniesie:

1) Do utrzymania obiektów sportowych, rekreacji 767 020,24

2) Do utrzymania kąpieliska, wypożyczalni sprzętu 117 999,12

3) Do utrzymania parku rekreacji 176 000,80

1 061 020,16 = 1 061 000,00

Łączna wysokość dotacji dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Człuchowie

wg kalkulacji wyniesie 1 061 000,00 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 a także świadczeniu usług poprzez udostępnianie obiektów na zajęcia sportowo-rekreacyjne. Z-d 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, organizacji 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 2024 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.