

BURMISTRZ MIASTA
BIELSK PODLASKI
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kopernika 1

Bielsk Podlaski, dnia 2024-11-25

Fn.3040.198.2024

**Rada Miasta
Bielsk Podlaski**

Uzasadnienie

Potrzeba i cel wydania uchwały.

Podjęcie uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2024 rok dla samorządowego zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska – WODNIK” w Bielsku Podlaskim wynika z potrzeby zabezpieczenia kwoty dotacji przedmiotowej niezbędnej dla prawidłowego funkcjonowania zakładu.

W świetle art. 15 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) samorządowy zakład budżetowy może otrzymywać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotacje przedmiotowe, jednak z ograniczeniem wynikającym z art. 15 ust. 6 ustawy dotyczącym maksymalnej kwoty dotacji. Powyższy przepis ogranicza wysokość przyznawanej dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego do wysokości 50% kosztów jego działalności.

Zgodnie z art. 219 u.f.p. dotacje przedmiotowe dla samorządowych zakładów budżetowych powinny być kalkulowane według stawek jednostkowych, a stawki te ustala organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego w drodze uchwały.

Zgodnie z uchwałą Rady Miasta Bielsk Podlaski nr LXXI/546/23 z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2024 rok dla samorządowego zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska-Wodnik”, średnia dopłata do jednej osoby korzystającej z usług basenowych pływalni za godzinę wynosi 18,83 zł. Na bieżące funkcjonowanie zakładu zaplanowano dotację przedmiotową w kwocie 2.259.600 zł.

Na podstawie kalkulacji przychodów z działalności dotowanej i kosztów ustalono, że jednostkowa stawka dotacji przedmiotowej na 2024 rok dla „Pływalni Miejskiej - Wodnik” powinna wynosić **18,79 zł**. W analizie kosztów uwzględniono nieplanowane na 2024 koszty m.in. podwyżki wynagrodzeń dla pracowników, które zostały wprowadzone od maja 2024 roku (łącznie koszt to około 195.000 zł), koszty poniesione na diagnostykę konstrukcji budowlanej słupów konstrukcyjnych oraz ich naprawę (łącznie koszt 46.617 zł). Daje to kwotę około 240 000 zł nieplanowanych kosztów, które są powodem konieczności zmiany kwoty dotacji przedmiotowej.

Jednocześnie na potrzeby kalkulacji jednostkowej stawki dotacji urealniono plan osobogodzin. Według raportu zakładu z dnia 25-11-2024 r., liczba zarejestrowanych osobogodzin w okresie od dnia 01-01-2024 do dnia 25-11-2024 godz. 08:28 wynosi 115.073. W związku z powyższym przyjęto, że realną do uzyskania ilością osobogodzin na 2024 rok będzie liczba 132.500.

W wyniku zwiększenia planu osobogodzin o liczbę **12.500**, wzrosnie dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska – Wodnik” o kwotę **230.075 zł**

Do wyliczenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej i adekwatnej dotacji przyjęto informacje przedłożone przez Pływalnię we wniosku z dnia 14 listopada 2024 r oraz dane z raportu zakładu w sprawie wykonania osobogodzin na dzień 25 listopada 2024 r. godz. 08:28:

L.p.	Wyszczególnienie	Kalkulacja stawki dotacji przedmiotowej przed zmianą	Kalkulacja stawki dotacji przedmiotowej po zmianach
1	Wydatki stanowiące koszty; Przychody ogółem	4 536 118,00	4 983 000,00
2	Przychody niewymagające dopłat	327 700,00	327 700,00
3	Przychody własne wymagające dopłat (własne + dotacja)	4 208 418,00	4 655 300,00
4	Przychody własne planowane do uzyskania z usług basenowych	1 948 818,00	2 165 625,00
5	Planowana ilość osobogodzin	120 000,00	132 500,00
6	Średnia cena biletu za wejście jaką należałoby stosować	35,07	35,13
7	Średnia cena biletu za wejście jaką uzyskamy z wpłat za bilety	16,24	16,34
8	Dotacja przedmiotowa	2 259 600,00	2 489 675,00
9	Dopłata do jednego wejścia (stawka dotacji przedmiotowej)	18,83	18,79

Zgodnie z powyższą kalkulacją dla prawidłowego funkcjonowania zakładu niezbędna jest dotacja przedmiotowa w kwocie **2.489.675 zł**, co stanowi 49,96 % planowanych kosztów ogółem.

Aktualny stan obszaru regulowanego uchwałą.

Aktualna jednostkowa stawka dotacji i dotacja jest przyjęta na mocy uchwały Rady Miasta Bielsk Podlaski nr LXXI/546/23 z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2024 rok dla samorządowego zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska-Wodnik”.

Przewidywane skutki społeczne.

Podstawowym zadaniem zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska – Wodnik” jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Bielska Podlaskiego. Na podstawie uchwalonej uchwały możliwe będzie właściwe sfinansowanie prowadzonej działalności.

Przewidywane skutki finansowe.

Przyjmując jednostkową stawkę dotacji przedmiotowej w wysokości proponowanej w uchwale, dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego w budżecie Miasta na 2024 rok wzrośnie o kwotę 230.075 zł.

Źródła finansowania.

Środki własne budżetu.

BURMISTRZ MIASTA

Piotr Wawulski