

Ad 13

Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2024 rok dla samorządowego zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska - Wodnik” w Bielsku Podlaskim.

Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Rekreacji oraz Rodziny, Zdrowia, Promocji Miasta i Współpracy ze Społecznościami Lokalnymi

Członek Komisji Piotr Ostaszewski zwrócił się z prośbą o dokonanie analizy i przedłożenie danych (nie musi być na najbliższą sesję, ale np. na styczeń/luty) obrazujących, czy przekształcenie Pływalni Miejskiej Wodnik w samodzielną jednostkę, jak w przypadku Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, czy połączenie jej z MOSiRem byłoby opłacalne?

Stanowisko Burmistrza Miasta:

Burmistrz Miasta informuje, że analiza zostanie przeprowadzona i przedstawiona w terminie późniejszym. Jest to spowodowane głównie koniecznością oceny stanu finansów Pływalni po zakończeniu roku budżetowego. Ocenie zostanie poddany stopień realizacji planów przedstawionych przez Dyrektora Pływalni do kalkulacji jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2023 r., a w szczególności ilość osobogodzin i kwota wypracowanych przychodów. Plany zostały przedstawione przez Pana Dyrektora w miesiącu październiku i były uwzględnione przez Radę Miasta przy akceptacji jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2023r. i od ich realizacji będzie zależała ocena realności założeń na rok 2024.

Wymagana analiza zostanie poprzedzona kontrolą przeprowadzoną przez pracowników Urzędu Miasta w zakresie poprawności prowadzenia gospodarki finansowej w Zakładzie Budżetowym, a także poleceniem przedłożenia analiz przez Dyrektora Pływalni, który powinien odnieść się do możliwości ograniczenia kosztów działalności, sposobów podniesienia przychodów, uatrakcyjnienia oferty Pływalni, a także możliwości reorganizacji pracy, np. poprzez ograniczenie czasu pracy w godzinach najmniej atrakcyjnych dla klientów. Pan Dyrektor, po zakończeniu roku, będzie posiadał dane finansowe do stwierdzenia, jaka powinna być faktyczna cena biletu za wejście w celu pokrycia minimum 50% kosztów działalności z przychodów własnych.

Po zakończeniu roku budżetowego i sporządzeniu bilansu budżetu będą określone wolne środki i będzie należało się zastanowić nad możliwością udzielenia dotacji celowej na zadania inwestycyjne w celu poprawy infrastruktury Pływalni i uatrakcyjnienia oferty lub obniżenia kosztów działalności.

Komisja do spraw Inwestycji, Gospodarki Przestrzennej i Komunalnej, Rozwoju Gospodarczego oraz Porządku i Bezpieczeństwa Publicznego

Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Komisja Finansów i Budżetu Miasta

Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Członek Komisji Bogusław Mrozkowiak zapytał, czy przy wyliczeniu przedmiotowej stawki była prowadzona analiza ze strony urzędu, czy tylko sprowadziło się to do tego co przedstawił Pan Dyrektor Pływalni Miejskiej Wodnik? Czy w urzędzie ktoś to weryfikował? Zwrócił się z prośbą o udostępnienie mu takich kalkulacji.

Stanowisko Burmistrza Miasta:

Burmistrz Miasta informuje, że zgodnie z Zarządzeniem Nr 772/23 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie opracowania przez miejskie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta Bielsk Podlaski projektów planów finansowo - rzeczowych wraz z

objaśnieniami do projektu budżetu miasta Bielsk Podlaski na 2024 rok, zmienionego Zarządzeniem nr 778/23 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 15 września 2023 r., Zarządzeniem nr 799/23 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 27 października 2023 r., Pływalnia złożyła następujące dokumenty:

- **materiały planistyczne** w dniu 19 października 2023 r.,
- **plan finansowo – rzeczowy** w dniu 8 listopada 2023 r., skorygowany w dniu 13 listopada 2023 r.

Referat Oświaty i Kultury dokonał pozytywnej weryfikacji przedłożonych materiałów planistycznych oraz wyliczenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2024 rok. W dniu 23 października 2023 r. Burmistrz zaakceptował opinię referatu merytorycznego, która została przekazana do Referatu Finansowo – Budżetowego w dniu 24 października 2023 r.

Referat Finansowo – Budżetowy przeprowadził analizę planowanych przez Dyrektora „Pływalni Miejskiej - WODNIK” przychodów i kosztów przyjętych do wyliczenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej, porównując je z danymi historycznymi z wykonania w poszczególnych latach i biorąc pod uwagę aktualne realia ekonomiczne, tj. przede wszystkim ceny mediów i pracy. Do wyliczenia stawki jednostkowej i adekwatnej dotacji przedmiotowej przyjęto ceny i opłaty za korzystanie z usług „Pływalni Miejskiej - WODNIK” w Bielsku Podlaskim ustalone Zarządzeniem Nr 766/23 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 23 sierpnia 2023 r. w sprawie ustalenia wysokości cen i opłat za korzystanie z Pływalni Miejskiej „Wodnik” w Bielsku Podlaskim.

Referat Finansowo – Budżetowy nie analizował sposobu ustalania tych cen, nie miał też przedłożonych danych dotyczących proporcji pomiędzy średnią roczną ilością sprzedanych biletów ulgowych i biletów normalnych, ponieważ Pływalnia nie posiada takiej analizy. Pan Dyrektor zaplanował wydatki stanowiące koszty ogółem w kwocie 4.536.118 zł, przychody pomniejszone o przychody niewymagające dopłat w 2024 roku w wysokości 4.208.418 zł i wpływy własne z pływalni w 2024 roku oszacował, zgodnie z obowiązującym cennikiem na kwotę 1.948.818 zł. Te dane nie budziły zastrzeżeń Referatu Finansowo – Budżetowego. Zwrócono uwagę dla Dyrektora Pływalni, że prognozowana liczba osobogodzin do zrealizowania w 2024 roku wynosi 120.000 i jest niższa od planowanej liczby osobogodzin w roku 2023, która wynosi 122.000. **Jednak biorąc pod uwagę dotychczasową stratę Pływalni, podjęto decyzje o pozostawieniu wszystkich danych, zaplanowanych przez Dyrektora Pływalni, na zaproponowanym poziomie. Przyjęto założenie, że skoro Dyrektor zaplanował je na takim poziomie, to zobowiązuje się do realizacji założonych wielkości i rok 2024 nie zamknie się stratą.** Na podstawie powyższych danych wyliczono, że średnia dopłata do jednej osobogodziny za korzystanie z usług basenowych pływalni (jednostkowa stawka dotacji przedmiotowej) powinna wynosić 18,83 zł. Na rok 2023 obowiązuje stawka przedmiotowa w wysokości 17,89 zł i biorąc pod uwagę wzrost kosztów, spowodowany inflacją, nie jest to wielkość zawyżona.

Kolejnym etapem analizy, była ocena przedłożonego **planu finansowo – rzeczowego**, złożonego w dniu 8 listopada 2023 r.

Referat Oświaty i Kultury dokonał pozytywnej weryfikacji przedłożonego planu na 2024 r. Zweryfikowane i zaakceptowane w dniu 10 listopada 2023 r. plany zostały przekazane do Referatu Finansowo – Budżetowego.

Po analizie Referatu Finansowo – Budżetowego, Dyrektor Pływalni Wodnik złożył korektę załącznika nr 12 do materiałów planistycznych oraz projektu planu finansowo – rzeczowego. W skorygowanej wersji plan został oceniony pozytywnie.