



Bielsk Podlaski, dnia 2025-11-12

Fn.3020.4.2.2025

**Rada Miasta
Bielsk Podlaski**

Uzasadnienie

Potrzeba i cel wydania uchwały.

Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2026 rok dla samorządowego zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska – WODNIK” w Bielsku Podlaskim wynika z potrzeby zabezpieczenia kwoty dotacji przedmiotowej planowej w budżecie Miasta na 2026 rok, niezbędnej dla prawidłowego funkcjonowania zakładu.

W świetle art. 15 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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.

Na podstawie analizy sprawozdania z wykonania planów finansowych sporządzonego na dzień 30 września 2025 r. oraz liczby osobogodzin zrealizowanych w okresie od dnia 1 stycznia 2025 do dnia 31 października 2025 r., do wyliczenia stawki jednostkowej i adekwatnej dotacji przyjęto następujące dane:

- przewidywane koszty w kwocie 5.306.968 zł; planowane przychody pomniejszone o przychody niewymagające dopłat w 2026 roku w kwocie 4.783.768 zł (przy planowaniu kosztów uwzględniono aktualne realia ekonomiczne, tj. przede wszystkim ceny mediów i pracy, wzrost wydatków na usługi remontowe i naprawy bieżące),
- szacowane wpływy własne do uzyskania z usług basenowych w 2026 roku w kwocie 2.136.728 zł,
- prognozowana liczba osobogodzin do zrealizowania w 2026 roku uwzględnia ograniczenie osób korzystających z usług pływalni w związku z dodatkową przerwą techniczną planowaną na czas modernizacji obiektu i wynosi 128.000 (planowana liczba osobogodzin w roku 2025 – 124.000),
- średnia cena biletu za wejście bez dopłaty, jaką należałoby zastosować wynosi 37,37 zł,
- średnia cena biletu planowana do uzyskania w 2026 roku z planowanych wpływów od osób korzystających 16,69 zł.

Na podstawie powyższych danych wyliczono, że średnia dopłata do jednej osobogodziny za korzystanie z usług basenowych pływalni (jednostkowa stawka dotacji przedmiotowej) powinna wynosić **20,68 zł** (na rok 2025 obowiązuje stawka w wysokości 19,90 zł).

Zgodnie z powyższą kalkulacją dla prawidłowego funkcjonowania zakładu niezbędna jest dotacja przedmiotowa w kwocie **2.647.040 zł**, co stanowi 49,88 % planowanych kosztów.

Aktualny stan obszaru regulowanego uchwałą.

Uchwała reguluje sprawy finansowe związane z ustanowieniem jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej na 2026 rok dla samorządowego zakładu budżetowego „Pływalnia Miejska - WODNIK” w Bielsku Podlaskim.

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 2026 rok wyniesie 2.647.040 zł.

Źródła finansowania.

Środki własne budżetu.

BURMISTRZ MIASTA

Piotr Wawulski