

**Projekt**

**UCHWAŁA NR .....  
RADY POWIATU W OPATOWIE**

z dnia 10 października 2019 r.

**w sprawie określenia stawki dotacji przedmiotowej dla Powiatowego Zakładu Transportu w Opatowie na rok 2019**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 219 ust. 1, 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 2245), uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Określa się stawkę jednostkową dotacji przedmiotowej na rok 2019 dla Powiatowego Zakładu Transportu w Opatowie do transportu zbiorowego świadczonego na liniach komunikacyjnych Nr 7, 8 i 9 utworzonych na podstawie uchwały Nr ..... Rady Powiatu w Opatowie z dnia 9 października 2019 r. o zmianie uchwały w sprawie wyznaczenia linii komunikacyjnych publicznego transportu zbiorowego, dla których organizatorem jest Powiat Opatowski w **wysokości 2,60 zł do 1 wozokilometra** zgodnie z kalkulacją wskazaną w załączniku do uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Opatowie.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu  
w Opatowie

**Wacław Rodek**

**Ustalenie stawki dotacji przedmiotowej na rok 2019 do kosztów 1 wozokilometra do transportu zbiorowego świadczonego na liniach komunikacyjnych Nr 7, 8 i 9 utworzonych na podstawie uchwały Nr ..... Rady Powiatu w Opatowie z dnia 9 października 2019 r. o zmianie uchwały w sprawie wyznaczenia linii komunikacyjnych publicznego transportu zbiorowego, dla których organizatorem jest Powiat Opatowski:**

L.p.	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Plan na okres 1.11.2019 r. - 31.12.2019 r.
1.	Ilość planowanych wozokilometrów w 2019 r. na ww. liniach	km	6 475
2.	Planowane przychody ze sprzedaży biletów	zł	12 284
3.	Planowane środki z Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych	zł	6 475
4.	Planowane koszty prowadzenia ww. linii	zł	35 594
5.	Dotacja przedmiotowa na pokrycie kosztów działalności	zł	16 835
6.	Jednostkowa stawka dotacji przedmiotowej do 1 wozokilometra	zł	<b>2,60</b>

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 126 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 2245, zwana dalej u.f.p.), dotacje są to podlegające szczególnym zasadom rozliczania środki z budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz z państwowych funduszy celowych przeznaczone na podstawie ustawy o finansach publicznych, odrębnych ustaw lub umów międzynarodowych, na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań publicznych. Stosownie do art. 219 ust. 1 u.f.p. z budżetu jednostki samorządu terytorialnego mogą być udzielane dotacje przedmiotowe dla samorządowych zakładów budżetowych, kalkulowane według stawek jednostkowych. Dotacje przedmiotowe są to, zgodnie z definicją zawartą w art. 130 ust. 1 ustawy, środki przeznaczone na dopłaty do określonych rodzajów wyrobów lub usług, kalkulowane według stawek jednostkowych. Kwoty i zakres dotacji, określa uchwała budżetowa (art. 219 ust. 3 u.f.p.). Zakres kompetencji organu stanowiącego w przedmiocie stawek dotacji przedmiotowych dla samorządowych zakładów budżetowych określony jest dyspozycją art. 219 ust. 4 u.f.p. Zgodnie ze wskazanym przepisem stawki dotacji przedmiotowych ustala organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. We wskazanej uchwale następuje zatem określenie wyrobów lub usług oraz skalkulowanej w stosunku do nich stawki jednostkowej dopłaty. Podjęcie uchwały warunkuje określenie w uchwale budżetowej przez organ stanowiący kwot i zakresu dotacji.

Jak wskazał Wojewódzki Sąd Administracyjny w Szczecinie w orzeczeniu z dnia 17 maja 2013 r. (sygn. I SA/SZ 346/13), przy kalkulowaniu stawki dotacji przedmiotowej należy uwzględniać koszty wytworzenia wyrobów i usług. Zdaniem Sądu, stawka dotacji to skalkulowana kwota dopłaty do określonej jednostki miary, zaś rachunek kalkulacyjny kosztów to zespół czynności, których celem jest ustalenie jednostkowego kosztu wytworzenia wyprodukowanych wyrobów i świadczonych usług.

W transporcie zbiorowym nośnikiem kosztów jest 1 wozokilometr, a więc koszt przejazdu taboru komunikacyjnego na przestrzeni 1-go km. Koszt jednostkowy liczony jest zatem jako iloraz całkowitego kosztu własnego i liczby wykonanych km.

Na podstawie uchwały Nr ..... Rady Powiatu w Opatowie z dnia 9 listopada 2019 r. o zmianie uchwały w sprawie wyznaczenia linii komunikacyjnych publicznego transportu zbiorowego, dla których organizatorem jest Powiat Opatowski, utworzono dwie nowe linie komunikacyjne tj.

- Linia Nr 7 - Opatów- Opatów przez: *Nikisiałka Mała, Słabuszewice, Kaczyce*;
- Linia Nr 8 Opatów - Opatów przez: *Ożarów, Czachów, Dębno*;
- Linia Nr 9 Opatów – Opatów przez: *Włostów*.

Dokładny przebieg wyznaczonych linii komunikacyjnych oraz wielkość pracy przewozowej, tj. ilość przejechanych kilometrów do końca 2019 r., przedstawia poniższa tabela.

Linia Nr	Linie komunikacyjne z oznaczeniem wszystkich miejscowości, przez które przebiega	Długość linii /km/	Częstotliwość kursów	Ilość kursów na 2 mies.	Razem km
7	<b>Opatów-Opatów przez:</b> <i>Oficjałów, Okalina, Tudorów, Karwów, Nikisiałka Mała, Malice Kościelne, Słabuszewice, Międzygórz, Słabuszewice, Gołębiów, Usarzów, Gołębiów, Lipnik, Włostów, Grocholice, Kaczyce, Mydlów, Kaczyce, Grocholice, Ublinek, Grocholice, Włostów, Okalina Kolonia, Oficjałów;</i>	57,3	2 dziennie	37	4 240,20
8	<b>Opatów-Opatów przez:</b> <i>Adamów, Brzezie, Balbinów, Gierczyce, Stodoły – Wieś II, Stodoły Wieś Podlukawka, Stodoły – Kolonie, Kunice I, Kunice II, Bidziny, Wymiszontów, Ożarów, Czachów, Włonice, Lasocin, Janów, Nowe, Biedrzychów, Dębno, Maruszów, Dębno, Szymanówka, Zawada, Sobów, Ożarów</i>	54,6	2 tygodniowo	16	873,60
9	<b>Opatów-Opatów przez:</b> <i>Oficjałów, Okalina Kolonia, Włostów, Okalina Kolonia, Oficjałów</i>	18,4	2 dziennie	37	1361,60

Zgodnie z art. 6 u.f.p. dotacje dla samorządowego zakładu budżetowego, z wyłączeniem dotacji, o których mowa w ust. 3 pkt 2 i 3, nie mogą przekroczyć 50% kosztów jego działalności. W obecnym roku budżetowym przekazano środki jako pierwszą dotację na pokrycie środków obrotowych w wysokości 27.000,00 zł, co stanowiło 49,96 %. Obecnie przekazana dotacja przedmiotowa wyniesie 16 835 zł, co stanowi 47,30. Sumaryczne planowe

koszty działalności PZT na 2019 r. wyniosą 89 637 zł, planowane dochody ogółem wyniosą 89 637 zł, zatem suma dotacji przekazanych przez Powiat na funkcjonowanie PZT stanowić będzie 48,90 % kosztów ogółem jego działalności.

W tym celu opracowano układ kalkulacji kosztów, którego poszczególne pozycje składowe odniesiono do 1 wozokilometra i przedstawia się on następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Jedn. miary	Plan na okres od dnia 1.11.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.	Sposób kalkulowania pozycji
1.	Ilość planowanych wozokilometrów w 2019 r. na ww. liniach	km	<b>6475</b>	<p>Liczba kursów w miesiącu listopadzie i grudniu dla linii Nr 7 wynosi 37, częstotliwość kursów 2 dziennie</p> <p>przemnożona przez liczbę km linii Nr 7, która wynosi: 57,3 km</p> <p><b>LINIA 7=37*2*57,3= 4240,20 km</b></p> <p>Liczba kursów w miesiącu listopadzie i grudniu dla linii Nr 8 wynosi 8, częstotliwość kursów 2 w tygodniu</p> <p>przemnożona przez liczbę km linii Nr 8, która wynosi 54,6 km</p> <p><b>LINIA 8= 8*2*54,6 =873,60 km</b></p> <p>Liczba kursów w miesiącu listopadzie i grudniu dla linii Nr 9 wynosi 37, częstotliwość kursów 2 dziennie</p> <p>przemnożona przez liczbę km linii Nr 9, która wynosi: 18,4 km</p> <p><b>LINIA 9=37*2*18,4= 1361,60 km</b></p>
2.	Planowane przychody ze sprzedaży biletów	zł	<b>12 284</b>	Przyjęto podania złożone przez mieszkańców zainteresowanych zakupem biletów, informacji ze Szkół Ponadpodstawowych z terenu Powiatu Opatowskiego o liczbie uczniów i oparciu o te dane wyliczone wysokość przychodu dla linii 7, 8 i 9 w oparciu o stawki przyjęte od dnia 1 listopada 2019 r.
	Planowane środki z Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych	zł	<b>6 475</b>	Zgodnie z programem rządowym – Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych – dopłata do linii wynosi 1 zł do wozokilometra (przyjęta ilość km na okres dwóch miesięcy określona w poz. 1 – 5 113 km)
3.	Planowane koszty prowadzenie ww. linii	zł	<b>35 594,00</b>	Zestawienie kosztów prezentuje – Tabela Nr 2.
4.	Dotacja przedmiotowa do pokrycia kosztów	zł	<b>16 835,00</b>	<p>Wyliczono jako różnice przewidywanych kosztów prowadzonej działalności oraz dochodów z planowej działalności tj.</p> <p><b>Kwota dotacji = 35 594 zł – (12 284 zł + 6 475 zł) = 16 835,00 zł</b></p>
5.	Jednostkowa stawka dotacji przedmiotowej do 1 wozokilometra	zł	2,60	<p>Wyliczono jako iloraz poz. 4 (wysokość dotacji) oraz poz. 1 (ilości kilometrów)</p> <p><b>Jednostkowa stawka dotacji = 16 835 : 6475 = 2,60</b></p>

Tabela Nr 1 –kalkulacja dotacji przedmiotowej

Lp.	Trasa przejazdu		Częstotliwość kursów /dziennie	Długość linii km	Łączna długość linii km	Ilość kursów w na 2 m-ce	Przebieg mies. km	Norma zużycia/na 100 km	Zużycie mies. ON/litr	Cena za 1 litr ON/zł	Koszty mies. zużycia ON/5,00 zł	Inne k-ty [K1]	Koszty 2 mies. Pojazdu [K2]
1	Linia Nr 7 (lipnik)	(5 dni w tygodniu 2 kursy dziennie)	2	57,3	114,6	37	4 240	20	848,0	5,00 zł	4 240,20 zł		4 240,20 zł
2	Linia Nr 8 (ożarów)	(1 dzień w tygodniu 2 kursy dziennie)	2	54,6	109,2	8	874	20	174,7	5,00 zł	873,60 zł		873,60 zł
3	Linia Nr 9 (Włostów)	(5 dni w tygodniu 2 kursy dziennie)	2	18,4	36,8	37	1 362	20	272,3	5,00 zł	1 361,60 zł		1 361,60zł
4	<b>Koszty osobowe</b>											7 427,68 zł	
		kierownik 1/2 etatu										-	
		kierowca 1/1 etatu										7 427,68 zł	
		§4010 wynagrodzenie osobowe										6 000,00 zł	
		§4110 składki ZUS										1 075,80 zł	
		§4120 składki fundusz pracy										147,00 zł	
		§4440 odpis na ZFŚS										204,88 zł	
		księgowy- kadrowy u.zlec										- zł	
5	<b>Koszty funkcyjowania</b>											21 690,92 zł	
		ubezpieczenie autobusu										3 630,00 zł	
		ubezpieczenie busa										3 968,00 zł	
		opłata za przegląd autobusu										300,00 zł	
		zakup bileterki										3 300,00 zł	

		legalizacja tachografu w autobusie										345,00 zł	
		zakup tarczek do tachografu autobusu										20,00 zł	
		opłata za zezwolenie x2										505,00 zł	
		Opłata za wypis z zezwolenia										110,00 zł	
		pozwolenie czasowe										13,50 zł	
		znaki legalizacyjne										12,50 zł	
		dowód rejestracyjny										54,00 zł	
		koszty ewentualnych napraw										6 955,00 zł	
		wymiana olejów, filtrów										1 500,82 zł	
		wydruk rozkładów jazdy, promocja										977,10 zł	
	<b>Łącznie</b>		<b>6</b>	<b>130,3</b>	<b>260,6</b>	<b>82</b>	<b>6475</b>		<b>1 295,10</b>		<b>6 475,40 zł</b>	<b>29 118,60 zł</b>	<b>6475,40 zł</b>
	<b>SUMA KOSZTÓW (K1+K2)</b>	<b>35 594,00 zł</b>											

Tabela Nr 2 –kalkulacja kosztów PZT

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie uchwały jest zasadne.

*Opracował: Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg*