

UZASADNIENIE

do projektu uchwały Rady Gminy Istebna w sprawie zmian budżetu Gminy Istebna na rok 2025, planowanej na sesję w dniu 28 sierpnia 2025 r.

Zmiany dokonane w projekcie zmian uchwały w sprawie zmian budżetu Gminy Istebna na rok 2025:

DOCHODY

1. Zwiększono w rozdziale 70005 dochody majątkowe ze sprzedaży działki na wniosek użytkownika wieczystego o 28 400,00 zł
2. Zmniejszono w rozdziale 75834 subwencje ogółem z budżetu państwa o 0,19 zł
3. Zwiększono łącznie o 1 500,00 zł w rozdziale 85213 i 85216 jako wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.

Łączny plan dochodów po zmianach wynosi 98 683 151,81 zł.

WYDATKI

1. Na podstawie wniosku Kierownika Referatu RI:
 - wprowadzono do budżetu Gminy na rok 2025 nowe zadanie pn.: „Utrzymanie dróg w sezonie zimowym 2025/2026” w wysokości 100 000,00 zł (dział 600/60016/4300).
 - „Przebudowa i remont dróg gminnych” (dział 600/60016/6050) zabezpieczono dodatkowe środki w kwocie 200 000,00 zł.
 - „Remont dróg uszkodzonych w czasie powodzi” (dział 600/60078/4720) zabezpieczono dodatkowe środki w kwocie 200 000,00 zł. na zadania do realizacji w ramach usuwania skutków powodzi z roku 2024. Gmina zamierza wystąpić do Urzędu Wojewódzkiego o zabezpieczenie na rok 2025 dodatkowych środków na infrastrukturę uszkodzoną w czasie powodzi w rok 2024. Wytypowano 4 zadania, na które zostanie opracowana dokumentacja a zadania w przypadku otrzymania dotacji zostaną zrealizowane jeszcze w tym roku i są to: droga gminna Dejówka we wsi Koniaków (0+600-0+682), droga gminna Skrót Legiery we wsi Koniaków (0+000-0+140), droga gminna Deje we wsi Koniaków (0+010-0+190), droga gminna Kohuty Haratyki we wsi Istebna (0+000-0+160).
 - „Modernizacja sieci wodociągowej, na terenie Gminy Istebna – etap III” (dział 010/01043/6050) zabezpieczono w budżecie na rok 2025 kwotę w wysokości 650 000,00 zł. Gmina Istebna opracowała dokumentację projektową na w/w zadanie i we wrześniu br. zamierza udzielić zamówienia na roboty budowlane.
 - „Budowa trasy turystycznej w dolinie rzeki Czadeczka w ramach rozbudowy drogi Gminnej nr 617 113S Kopanice – Czadeczka”. (dział 630/63003/6059) W związku z dokonaniem zapytania ofertowego odnośnie opracowania programu funkcjonalno użytkowego na opracowanie w/w Zamawiający otrzymał od Wykonawców oferty cenowe. Z przedstawionych ofert najniższa oferta wynosi ponad 156 000,00 zł. W związku z

powyższym istnieje konieczność dołożenia brakujących środków w budżecie w wysokości 50 000,00 zł.

- Dokonano przesunięć między wydatkami bieżącymi (zmniejszenie o 241 000,00 zł) a majątkowymi (zwiększenie o 241 000,00 zł) dla zadania „Wzmocnienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Istebna”

2. Na wniosek Kierownika Usług Komunalnych dokonano zmian w zadaniach inwestycyjnych z rozdziale 40002:

- w związku z zakończoną realizacją zadań: „Kompensacja energii biernej na obiektach wodociągowych w Gminie Istebna”, „ Zakup zasuw nożowych wraz z montażem na ujęciu wody Istebna Wilcze”, „Montaż układu telemetrycznego do studni wodomierzowej Istebna Gazury”, „Wymiana armatury wodociągowej w zbiorniku wody Istebna Wilcze”, dokonano zmniejszenia wydatków odpowiednio o kwoty: 10 170,00 zł, 10 060,00 zł, 620,00 zł, 390,00zł.

- w ramach zadania „ Wykonanie systemu telemetrii na ujęciu wody Istebna Wilcze w Gminie Istebna” dokonano zmniejszenia planu w kwocie 22 000,00 zł

- powyższe kwoty zostały przeznaczone na realizację nowego zadania inwestycyjnego pn. „ Poprawa systemu zaopatrzenia w wodę do celów przeciwpożarowych”, na które zabezpieczono kwotę 205 240,00 zł.

- dokonano zwiększenia wydatków o kwotę 5 000,00 zł w ramach zadania „ Wymiana złoża w filtrach czyszczących SUW Wilcze” .

- po otwarciu ofert złożonych w ramach realizacji zadania „Zakup agregatów prądotwórczych dla obiektów wodociągowych w Gminie Istebna” niezbędne okazało się zabezpieczenia dodatkowej kwoty w wysokości 47 000,00 zł.

W ramach rozdziału 90001:

- dokonano zwiększenia wydatków o kwotę 7 000,00 zł w ramach zadania pn. „ Wymiana pomp w przepompowniach ścieków w Istebnej”(jest to brakująca kwota po otwarciu ofert).

Ponadto w ramach wydatków bieżących dokonano zmniejszenia o kwotę 10 000,00 zł w ramach rozdziału 40002, zwiększając o tę kwotę wydatki w ramach rozdziału 70007. Przesunięcie środków związane z pokryciem wydatków związanych z remontem w budynku komunalnym Jaworzynka 692.

3. Na wniosek Kierownika Referatu Gospodarki Przestrzennej :

- wprowadzono w rozdziale 90005 kwotę 5 000,00 zł na opracowanie raportu z realizacji Programu Ochrony Środowiska za lata 2023-2024,

- dokonano zmniejszenia wydatków majątkowych (921/92120/6050) w kwocie 40 000,00 zł w ramach zadania „Opracowanie gminnego programu opieki nad zabytkami”- unieważniono postępowanie do złożenia ofert na opracowanie programu.

4. Na wniosek Kierownika GOPS w Istebnej wprowadzono kwotę 1 500,00 zł w 85216 jako zwroty nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych.
5. Na wniosek Dyrektora CUW w Istebnej wprowadzono zmiany w rozdziale 80101 :
- dokonano zmiany nazwy zadania z „Program „Ekopracownia pod chmurką” w Szkole Nr 2 w Koniakowie dot. wykonania i montażu wiaty edukacyjnej” na zadanie „Program „Ekopracownia pod chmurką” w Szkole Podstawowej Nr 2 w Koniakowie „Cztery pory roku”.
- dokonano zmniejszenia kwoty 25 000,00 zł (środki własne) z w/w zadania i zwiększono o tą kwotę zadanie inwestycyjne „ Dostawa oraz montaż kotła c.o. do budynku SP2 w Koniakowie.
6. Na wniosek pracownika Samodzielnego Stanowiska ds. Oświaty zwiększono o 20 000,00 zł w rozdziale 85395/4300 plan w związku z rozpoczęciem nowego roku szkolnego 2025/2025 i obowiązkiem Gminy odnośnie dowozu uczniów niepełnosprawnych do Ośrodków.
7. Na wniosek Dyrektora GOKPiTiBP dokonano w ramach rozdziału 92109 zwiększenia dotacji podmiotowej o kwotę 300 000,00 zł. Uzasadnienie Pani Dyrektor:
„(...) Zwiększenie dotacji podyktowane jest następującymi czynnikami, uszeregowanymi według wagi i wpływu na bieżące funkcjonowanie jednostki:
1. **Wzrost kosztów utrzymania obiektu po remoncie** – modernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury znacząco poprawiła standard oraz warunki jego funkcjonowania, jednak wiąże się również z istotnym wzrostem kosztów utrzymania obiektu. Do głównych czynników generujących wyższe wydatki należą m.in. konieczność regularnych przeglądów technicznych, w tym instalacji elektrycznej oraz windy, zgodnie z obowiązującymi przepisami i harmonogramami serwisowymi (przeglądy kwartalne i półroczne). Wzrosły również koszty bieżącej eksploatacji, takie jak zużycie energii elektrycznej, opłaty serwisowe i konserwacyjne, dotyczy to również pozostałych obiektów administrowanych przez Gminny Ośrodek Kultury. Ponadto, w ramach ww. administracji GOK obejmującej inne obiekty, ponoszone są koszty ogrzewania, bieżących prac remontowych i konserwacyjnych, w tym renowacji infrastruktury sportowej (np. boisk – Amfiteatr „Pod Skocznia” i Kompleks Zaolzie). Powyższe wydatki znajdują potwierdzenie w bieżącej dokumentacji finansowej (faktury VAT), co wskazuje na realny i trwały wzrost kosztów utrzymania po przeprowadzonym remoncie.
 2. **Wzrost kosztów bieżących** – w ostatnim okresie zauważalny jest wzrost wydatków związanych z zakupem środków czystości, materiałów konserwacyjnych oraz realizacją bieżących przeglądów technicznych. Wynika to zarówno z ogólnych zaleceń, jak i z konieczności utrzymania obiektu w standardzie zgodnym z obowiązującymi normami bezpieczeństwa i higieny. Szczególne znaczenie mają tu wymagania określone przez Państwową Straż Pożarną, które obejmują m.in. obowiązkowe przeglądy instalacji przeciwpożarowych, hydrantów, gaśnic oraz systemów alarmowych. Regularne zakupy materiałów eksploatacyjnych oraz utrzymanie sprawności urządzeń i systemów są niezbędne dla zapewnienia bezpieczeństwa użytkowników obiektu

oraz zachowania zgodności z przepisami prawa, co znajduje odzwierciedlenie w dokumentacji wydatków bieżących.

3. **Zwiększenie kosztów zatrudnienia** – w bieżącym roku zwiększone zostały koszty zatrudniania, wynikające z ogólnokrajowych regulacji prawnych w zakresie wynagrodzeń, jak również z konieczności zatrudnienia dodatkowej osoby w celu zapewnienia ciągłości i jakości realizowanych działań oraz utrzymania obiektów. Uwzględnienie osób prowadzących zajęcia stałe o charakterze warsztatowym w jednostce. Wzrost płacy minimalnej od stycznia 2025 r.
4. **Wzrost wydatków na realizację zadań statutowych** – w ostatnim czasie obserwuje się systematyczny wzrost kosztów związanych z organizacją wydarzeń kulturalnych, sportowych i edukacyjnych. Na całkowitą wartość wydatków składają się m.in. rosnące ceny usług zewnętrznych, materiałów niezbędnych do realizacji przedsięwzięć oraz obsługi technicznej, obejmującej nagłośnienie, oświetlenie i montaż sceny. Istotnym elementem budżetu są również wynagrodzenia dla artystów, instruktorów, animatorów oraz innych podmiotów współpracujących przy realizacji programu wydarzeń. Wzrost cen w tych obszarach wynika zarówno z ogólnych tendencji rynkowych i inflacji, jak i z rosnących oczekiwań odbiorców w zakresie jakości oferty kulturalnej i sportowej, co wymaga stosowania nowoczesnych rozwiązań technicznych oraz angażowania wysoko wykwalifikowanej kadry.
5. **Wzrost kosztów ubezpieczenia mienia** – łączenie do zarządzania Gminnego Ośrodka Kultury dwóch dodatkowych budynków wiąże się z koniecznością aktualizacji obowiązującej polisy ubezpieczeniowej, obejmującej wszystkie obiekty znajdujące się w administracji GOK. Zmiana ta skutkuje wzrostem kosztów składek ubezpieczeniowych, wynikającym z powiększenia sumy ubezpieczenia oraz zakresu ochrony. Dodatkowe wydatki w tym zakresie są niezbędne dla zapewnienia właściwego zabezpieczenia majątku, ochrony przed ryzykiem zdarzeń losowych oraz spełnienia wymogów formalnych i prawnych dotyczących instytucji kultury. Po przekazaniu, w sierpniu br., obiektów po remoncie, zostaną zwiększone koszty wyposażenia, bieżącego utrzymania dwóch budynków, co nie było uwzględnione w planie finansowym na 2025 r.
6. **Zwiększenie kosztów związanych z organizacją Gminno-Diecezjalnych Dożynek** – wydarzenie zaplanowane na 14 września 2025 r. stanowi istotny element życia kulturalnego i społecznego gminy, integrujący mieszkańców oraz promujący lokalne dziedzictwo. Jego organizacja wymaga zapewnienia odpowiednich środków finansowych, które pozwolą na pokrycie kosztów związanych z przygotowaniem programu artystycznego, obsługą techniczną, promocją, a także zapewnieniem bezpieczeństwa uczestników. Odpowiednie zabezpieczenie finansowe jest kluczowe dla utrzymania wysokiej jakości wydarzenia oraz umożliwia stworzenie atrakcyjnej oferty kulturalnej, odpowiadającej oczekiwaniom społeczności lokalnej i gości z zewnątrz.
7. **Podniesienie kosztów w stosunku do wydatków zaplanowanych w pierwotnym planie finansowym**, obejmujących obchodów, udział w wydarzeniach jubileuszowych, organizacja spotkań, wystaw. Wzrost ten wynika z rosnących cen usług, materiałów oraz transportu, a także z konieczności zapewnienia odpowiedniej oprawy artystycznej i technicznej, zgodnej z charakterem oraz rangą wydarzeń. Udział i działania wewnętrzne w różnego rodzaju przedsięwzięciach ma istotne znaczenie dla kultywowania tradycji,

integracji społecznej oraz promocji gminy, co uzasadnia potrzebę poniesienia dodatkowych nakładów finansowych.

8. **Podatki od nieruchomości** – dodatkowym obciążeniem finansowym są systematycznie rosnące koszty podatków od nieruchomości obejmujących obiekty pozostające w administrowaniu Gminnego Ośrodka Kultury, takie jak Dom Trzech Narodów, Amfiteatr „Pod Skoczną” w Kompleksie Zaolzie oraz trasy nartorolkowe przy gimnazjum. Wzrost stawek podatkowych oraz coroczna aktualizacja wartości nieruchomości przekładają się na wyższe kwoty zobowiązań, które muszą być regulowane w ustawowych terminach. Obciążenie to ma charakter stały i niezależny od bieżącej działalności ośrodka, a jego skala istotnie wpływa na strukturę wydatków bieżących. Utrzymanie wszystkich obiektów w dobrej kondycji technicznej oraz zapewnienie ich dostępności dla mieszkańców i turystów wymaga ponoszenia tych kosztów, co w połączeniu z innymi rosnącymi wydatkami potęguje potrzebę zwiększenia wsparcia finansowego.
9. **Brak dochodów z wynajmu** – w związku z trwającą budową obiektów (Amfiteatr „Pod Skoczną”), cała infrastruktura została czasowo wyłączona z możliwości wynajmu, co skutkowało brakiem przychodów GOK z tego tytułu.
(...) Jako Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury pragnę zwiększyć atrakcyjność działalności ośrodka oraz jego widoczność w przestrzeni publicznej poprzez realizację różnorodnych przedsięwzięć skierowanych do szerokiego grona odbiorców. Mając na uwadze także promocję i rozwój turystyki Gminy Istebna, podkreślam potrzebę zwiększenia nakładów finansowych na działania o charakterze marketingowym, które w znacznym stopniu przyczynią się do wzmocnienia rozpoznawalności zarówno samego ośrodka, jak i całej gminy.”

Plan wydatków po zmianach wynosi 107 276 083,76 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami ogółem uległ zwiększeniu deficyt budżetu i aktualnie wynosi 8 592 931,95 zł. Zwiększono przychody budżetu.

Na podstawie opisanych powyżej zmian i zmian dokonanych w okresie międzysesyjnym na podstawie zarządzeń Wójta, dokonano odpowiednio zmian dołączonych do projektu uchwały załączników od nr 1 do nr 6.

Istebna, 20 sierpnia 2025 r.

Sporządziła:

Skarbnik Gminy

mgr Agata Kopel-Zembik

WOJT

Stanisław Legierski