

Projekt

z dnia 14 lipca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 204/26
RADY GMINY ZGORZELEC**

z dnia 20 lipca 2026 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Zgorzelec na 2026 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. d i lit. e oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662) i art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 235 i art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.)

Rada Gminy Zgorzelec uchwala:

§ 1.

W Uchwale Nr 152/25 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Zgorzelec na 2026 rok wprowadza się następujące zmiany: § 9 otrzymuje brzmienie:

„§ 9. 1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągnięcia długoterminowej pożyczki na rynku krajowym w roku budżetowym 2026 w wysokości do kwoty 9.000.000,00 zł na:

- 1) sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 6.450.500,00 zł,
- 2) spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 2.549.500,00 zł.

2. Ustala się limit zobowiązań z tytułu krótkoterminowego kredytu bankowego w rachunku bieżącym na sfinansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości do kwoty 4.500.000,00 zł”..

§ 2.

Dokonuje się zmian w budżecie Gminy Zgorzelec na 2026 r. w następujący sposób:

1. Zwiększa się plan dochodów budżetu Gminy Zgorzelec o kwotę 376.641,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Zwiększa się plan wydatków budżetu Gminy Zgorzelec o kwotę 376.641,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Dokonuje się zmian w planie wydatków majątkowych budżetu Gminy Zgorzelec na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3.

1. Ustala się planowany deficyt budżetu gminy w kwocie 6.450.500,00 zł, który zostanie pokryty:
 - 1) przychodami pochodzącymi z planowanej do zaciągnięcia pożyczki długoterminowej na rynku krajowym w kwocie 6.450.500,00 zł,
 2. Ustala się przychody budżetu w łącznej kwocie 9.000.000,00 zł, z tytułu:
 - 1) planowanej do zaciągnięcia pożyczki długoterminowej na rynku krajowym w kwocie 9.000.000,00 zł,
 3. Ustala się rozchody budżetu w łącznej kwocie 2.549.500,00 zł, z tytułu planowanych spłat rat kredytów i pożyczek, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 4.

Plan budżetu Gminy Zgorzelec po zmianach wynosi:

1. po stronie dochodów – 70.834.619,60 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące – 63.822.769,60 zł,
- 2) dochody majątkowe – 7.011.850,00 zł.

2. po stronie wydatków – 77.285.149,74 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące – 58.579.149,74 zł,
- 2) wydatki majątkowe – 18.705.969,86 zł.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zgorzelec.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 204/26 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 20 lipca 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	430 100,00	50 000,00	480 100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	141 500,00	50 000,00	191 500,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	50 000,00	50 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	413 500,00	175 000,00	588 500,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	290 500,00	175 000,00	465 500,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000,00	175 000,00	375 000,00
758			Różne rozliczenia	285 454,00	81 141,00	366 595,00
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	81 141,00	81 141,00
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	81 141,00	81 141,00
801			Oświata i wychowanie	861 873,53	70 500,00	932 373,53
	80195		Pozostała działalność	57 249,53	70 500,00	127 749,53
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	41 540,00	70 500,00	112 040,00
Razem:				70 457 978,60	376 641,00	70 834 619,60

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 204/26 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 20 lipca 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	6 571 135,00	294 000,00	6 865 135,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 420 500,00	0,00	1 420 500,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
	60017		Drogi wewnętrzne	2 524 708,00	294 000,00	2 818 708,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 098 708,00	294 000,00	2 392 708,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	499 000,00	30 000,00	529 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	249 000,00	30 000,00	279 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	100 000,00	30 000,00	130 000,00
750			Administracja publiczna	9 780 018,85	4 237,00	9 784 255,85
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 826 366,88	4 237,00	8 830 603,88
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	244 111,56	4 237,00	248 348,56
752			Obrona narodowa	1 193 900,00	21 904,00	1 215 804,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	1 193 700,00	21 904,00	1 215 604,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	787 000,00	21 904,00	808 904,00
801			Oświata i wychowanie	22 383 627,00	545 000,00	22 928 627,00
	80104		Przedszkola	4 332 476,00	14 500,00	4 346 976,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 100,00	14 500,00	51 600,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	950 000,00	515 000,00	1 465 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	950 000,00	515 000,00	1 465 000,00
	80195		Pozostała działalność	459 422,92	15 500,00	474 922,92
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	58 500,00	58 500,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	10 000,00	10 000,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 500,00	1 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	10 000,00	10 200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	190 285,00	-65 000,00	125 285,00
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	500,00	500,00
855			Rodzina	6 198 648,47	1 500,00	6 200 148,47

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	3 027 584,47	1 500,00	3 029 084,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	1 500,00	31 500,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 091 386,42	100 000,00	7 191 386,42
	90095		Pozostała działalność	332 000,00	100 000,00	432 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	170 000,00	100 000,00	270 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 487 000,00	80 000,00	6 567 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	5 170 000,00	80 000,00	5 250 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	80 000,00	80 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	100 000,00	100 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	-100 000,00	0,00
926			Kultura fizyczna	6 779 700,00	-700 000,00	6 079 700,00
	92601		Obiekty sportowe	6 515 000,00	-700 000,00	5 815 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 278 000,00	-700 000,00	578 000,00
Razem:				76 908 478,60	376 641,00	77 285 119,60

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	5 135 169,00	294 000,00	5 429 169,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
			Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu zgorzeleckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2383D w miejscowości Tylice"	0,00	200 000,00	200 000,00
			Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu zgorzeleckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2398D relacji Trójca - Pokrzywnik"	1 200 000,00	-200 000,00	1 000 000,00
	60017		Drogi wewnętrzne	2 098 708,00	294 000,00	2 392 708,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 098 708,00	294 000,00	2 392 708,00
			Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Osieku Łużyckim	377 000,00	6 000,00	383 000,00
			Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Kunów	82 708,00	288 000,00	370 708,00
752			Obrona narodowa	787 000,00	21 904,00	808 904,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	787 000,00	21 904,00	808 904,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	787 000,00	21 904,00	808 904,00
			Adaptacja budynku gospodarczego w Jędrzychowicach na magazyn Obrony Cywilnej - etap drugi w ramach opcji	717 016,00	21 904,00	738 920,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 251 386,42	100 000,00	1 351 386,42
	90095		Pozostała działalność	191 000,00	100 000,00	291 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	170 000,00	100 000,00	270 000,00
			Budowa placów zabaw w ramach programów społecznych z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i wyrównywania szans wśród dzieci i młodzieży	0,00	100 000,00	100 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 163 000,00	-100 000,00	3 063 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 470 000,00	-100 000,00	2 370 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	-100 000,00	0,00
			Wyposażenie na potrzeby świetlicy wiejskiej w Jerzmannach	100 000,00	-100 000,00	0,00
926			Kultura fizyczna	6 264 000,00	-700 000,00	5 564 000,00
	92601		Obiekty sportowe	6 264 000,00	-700 000,00	5 564 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 278 000,00	-700 000,00	578 000,00
			Budowa boisk wielofunkcyjnych na terenie Gminy Zgorzelec - etap I - Osiek Łużycki	860 000,00	-700 000,00	160 000,00
Razem				19 090 065,86	-384 096,00	18 705 969,86

Przychody i rozchody budżetu Gminy Zgorzelec w 2026 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
Przychody ogółem:			9 000 000,00
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym	952	9 000 000,00
Rozchody ogółem:			2 549 500,00
1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	2 549 500,00

Uzasadnienie

Dokonuje się następujących zmian w planie dochodów w budżecie gminy na 2026 r.:

1. Rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne” – zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 50.000 zł w § 0950 z tytułu ponadplanowych wpływów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów.

2. Rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” – zwiększa się plan dochodów majątkowych o kwotę 175.000 zł w § 0770 z tytułu realizacji planu wpływów z odpłatnego nabycia praw własności nieruchomości (sprzedaż mienia) oraz planowanych do sprzedaży kolejnych gminnych nieruchomości.

3. Rozdział 75835 „Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego” – zwiększa się plan dochodów bieżących o łączną kwotę 81.141 zł w § 2750 z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin w ramach wyrównania dochodów za rok 2024 i rok 2025 w związku z aktualizacją bazy danych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2021 i rok 2022.

4. Rozdział 80195 „Pozostała działalność” – zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 70.500 zł w § 2057 z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Przedmiotowe środki przeznaczone są na realizację projektu pn. „Gmina Zgorzelec wspiera dobrą jakość edukacji przedszkolaków”.

Dokonuje się następujących zmian w planie wydatków w budżecie gminy na 2026 r.:

1. Rozdział 60014 „Drogi publiczne powiatowe” - dokonuje się korekty technicznej w zaklasyfikowaniu środków finansowych związanych z realizacją zadań na drogach powiatowych, tj.:

1) zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 200.000 zł w § 6300 na zadanie pn. „Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu zgorzeleckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2383D w miejscowości Tylice”,

2) zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę 200.000 zł w § 6300 na zadanie pn. „Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu zgorzeleckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2398D relacji Trójca – Pokrzywnik”.

2. Rozdział 60017 „Drogi wewnętrzne”:

1) zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 6.000 zł w § 6050 na zadaniu pn. „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Osieku Łużyckim”,

2) zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 288.000 zł w § 6050 na zadaniu pn. „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Kunów”.

3. Rozdział 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” – zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 30.000 zł w § 4270 z przeznaczeniem na przeprowadzenie remontów częściowych z mieszkaniach komunalnych w Gronowie.

4. Rozdział 75023 „Urzędy gmin” - zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 4.237 zł w § 4210 na zakup materiałów i wyposażenia.

5. Rozdział 75281 „Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej” – zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 21.904 zł w § 6050 na zadaniu pn. „Adaptacja budynku gospodarczego w Jędrzychowicach na magazyn Obrony Cywilnej – etap drugi w ramach opcji” z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nadzoru inwestorskiego.

6. Rozdział 80104 „Przedszkola” – zwiększa się plan wydatków bieżących w planie finansowym Publicznego Przedszkola Krasnoludki w Jędrzychowicach o kwotę 14.500 zł w § 4210 z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia (m.in. szafek ubraniowych, łóżek, drobnego wyposażenia, itp.).

7. Rozdział 80113 „Dowożenie uczniów do szkół” – zwiększa się plan wydatków bieżących w łącznej kwocie 515.000 zł w § 4300 na koszty dowozu do szkół dzieci z terenu Gminy Zgorzelec w ramach obowiązywania dotychczasowej umowy oraz na koszty nowej umowy w ramach przeprowadzonego postępowania przetargowego.

8. Rozdział 80195 „Pozostała działalność”:

1) zmniejsza się plan wydatków bieżących w planie finansowym urzędu o kwotę 65.000 zł w § 4440 w ramach planowych środków na odpis na ŻFSS,

2) zwiększa się plan wydatków bieżących w planie finansowym urzędu o łączną kwotę 70.500 zł na pokrycie kosztów osobowych (pośrednich) w ramach projektu pn. „Gmina Zgorzelec wspiera dobrą jakość edukacji przedszkolaków”,

3) zwiększa się plan wydatków bieżących w planie finansowym urzędu o kwotę 10.000 zł w § 4170 na pokrycie kosztów komisji egzaminacyjnych związanych z egzaminem na kolejny stopień awansu zawodowego nauczyciela.

9. Rozdział 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” - zwiększa się plan wydatków bieżących w planie finansowym Gminnego Żłobka Muchomorek w Jędrzychowicach o kwotę 1.500 zł w § 4210 na zakup materiałów i wyposażenia.

10. Rozdział 90095 „Pozostała działalność” – zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 100.000 zł w § 6050 na zadanie pn. „Budowa placów zabaw w ramach programów społecznych z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i wyrównywania szans wśród dzieci młodzieży”.

11. Rozdział 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”:

1) zwiększa się plan wydatków bieżących w planie finansowym urzędu o kwotę 80.000 zł w § 4270 z przeznaczeniem na przeprowadzenie prac remontowych w budynku świetlicy wiejskiej w Gronowie w części dotyczącej funkcjonowania Klubu Seniora,

2) zwiększa się plan wydatków bieżących w planie finansowym urzędu o kwotę 100.000 zł w § 4300 z przeznaczeniem na wykonanie zaplecza kuchennego w świetlicy w Jerzmankach,

3) zmniejsza się plan wydatków majątkowych w planie finansowym urzędu o kwotę 100.000 zł w § 6060 na dotychczasowym zadaniu pn. „Wyposażenie na potrzeby świetlicy wiejskiej w Jerzmankach”.

12. Rozdział 92601 „Obiekty sportowe” – zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę 700.000 zł w § 6059 na zadaniu pn. „Budowa boisk wielofunkcyjnych na terenie Gminy Zgorzelec – etap I – Osiek Łużycki”. Korekta jest możliwa, ponieważ rozstrzygnięte postępowanie przetargowe przewiduje finalizację prac w roku 2027, a tym samym główna płatność przypadnie na rok budżetowy 2027.

Ponadto Gmina Zgorzelec podjęła decyzję o zmianie formy planowanego finansowania zewnętrznego z kredytu długoterminowego na pożyczkę długoterminową. Pozwoli to na skorzystanie z szybszej ścieżki proceduralnej określonej w ustawie o zamówieniach publicznych oraz wygeneruje mniejsze koszty obsługi długu. Pozyskane w ten sposób środki zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zaciągnięcie pożyczki pozwala na sprawniejsze wyłonienie instytucji finansującej niż ma to miejsce w przypadku pełnej procedury przetargowej dla kredytów długoterminowych (zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych). Pozyskane środki w formie pożyczki oznaczają również korzystniejsze oprocentowanie i brak części opłat, co odciąży budżet gminy na lata przyszłe. Całość kwoty z zaciągniętej pożyczki długoterminowej zabezpieczy płynność finansową budżetu Gminy Zgorzelec w 2026 r., pokrywając bieżący deficyt oraz spłacając już posiadane zadłużenie.