

Projekt

z dnia 5 marca 2026 r.
Zgłoszony przez Burmistrza Szprotawy

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SZPROTAWIE**

z dnia 2026 r.

o zmianie uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Szprotawa na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i „i” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r., poz. 1153 i 1436), art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r., poz. 337, 620, 621, 1301 i 1794), art. 90, art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217 ust. 2, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242 ust. 1, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483, 39, 1844 i 1846), Rada Miejska w Szprotawie uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXI/191/2025 Rady Miejskiej w Szprotawie z 30 grudnia 2025 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Szprotawa na 2026 rok, wprowadza się następujące zmiany:

1) dochody po zmianach wynoszą **270 705 111,64 zł**, w tym:

a) bieżące: 150 479 996,22 zł,

b) majątkowe: 120 225 115,42 zł;

- zgodnie z załącznikiem Nr1;

2) wydatki po zmianach wynoszą **273 550 332,55 zł**, w tym:

a) bieżące: 142 009 175,31 zł,

b) majątkowe 131 541 157,24 zł,

- zgodnie z załącznikiem Nr 2;

3) §3. otrzymuje brzmienie: „§ 3. Ustala się planowany deficyt w kwocie 2 845 220,91 zł, który zostanie pokryty środkami

z zaciągniętych kredytów i pożyczek”; 4) §4. otrzymuje brzmienie:

„§ 4. Ustala się przychody i rozchody budżetu Gminy Szprotawa w kwotach:

1) przychody – 16 210 362,91 zł,

2) rozchody – 13 365 142,00 zł.

- zgodnie z załącznikiem Nr 3”.”;

5) w §6. pkt. 2 otrzymuje brzmienie:

„2) dochody w kwocie **530 000 zł** z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie **563 156,91 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii”;

6) w §10. pkt. 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„2) na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy, do kwoty 2 845 220,91 zł,

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 13 365 142 zł.”;

7) zakres i kwoty dotacji z budżetu Gminy Szprotawa na 2026 rok otrzymują brzmienie jak w załączniku Nr 4 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szprotawy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Anna Kowalska-Kasprzak
RADCA PRAWNY 6.03.26r.

Załącznik nr 1 do Uchwały
 Rady Miejskiej w Szprotawie
 Nrz dnia 2026 r.
 o zmianie uchwały budżetowej
 Gminy Szprotawa na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	85 230 129,68	1 100 000,00	86 330 129,68
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	9 806 395,68	1 100 000,00	10 906 395,68
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	6 500 000,00	600 000,00	7 100 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
			Razem:	269 605 111,64	1 100 000,00	270 705 111,64

Załącznik nr 2 do Uchwały
 Rady Miejskiej w Szprotawie
 Nrz dnia 2026 r.
 o zmianie uchwały budżetowej
 Gminy Szprotawa na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600	60016	6050	Transport i łączność	85 727 016,72	-4 089 934,00	81 637 082,72
			Drogi publiczne gmine	49 921 213,72	-4 089 934,00	45 831 279,72
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	44 524 599,11	-4 089 934,00	40 434 665,11
851	85154	4210	Ochrona zdrowia	670 180,00	33 156,91	703 336,91
			Przeciwdziałanie alkoholizmowi	663 000,00	33 156,91	696 156,91
			Zakup materiałów i wyposażenia	247 950,00	33 156,91	281 106,91
921	92109	6050	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 546 942,74	-4 072 000,00	16 474 942,74
			Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	8 756 703,74	-4 050 000,00	4 706 703,74
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 793 404,36	-4 050 000,00	1 743 404,36
			Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	9 009 000,00	-22 000,00	8 987 000,00
			Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	169 000,00	-22 000,00	147 000,00
Razem:				281 679 109,64	-8 128 777,09	273 550 332,55

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			16 210 362,91
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	33 156,91
2	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	951	6 000,00
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	16 171 206,00
Rozchody ogółem:			13 365 142,00
1	Wcześniejsza spłata istniejącego długu jednostek samorządu terytorialnego	965	8 621 996,00
2	Wykup innych papierów wartościowych	982	2 900 000,00
3	Udzielone pożyczki i kredyty	991	980 000,00
4	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	863 146,00

Zakres i kwoty dotacji z budżetu Gminy Szprotawa na 2026 rok										
Lp.	Dział	Rozdz.	§	Dotacja przedmiotowa	Dotacja podmiotowa	Dotacje celowa na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych	Dotacje celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań	Dotacje celowe przekazane dla jst na podstawie porozumień (umów) między jst.		
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych										
1.	921	92109	2480	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	921	92116	2480	0,00	2 221 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	600	60014	6300	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
4.	853	85311	2510	0,00	1 230 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	750	75020	2710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 878,00	
6.	921	92116	6220	0,00	0,00	550 000,00			0,00	0,00
		Razem		0,00	5 551 555,00	550 000,00			367 878,00	0,00
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansow publicznych										
1.	754	75412	2820	0,00	0,00	72 000,00			0,00	0,00
2.	750	75075	2820	0,00	0,00	2 000,00			0,00	0,00
3.	853	85395	2360	0,00	0,00	28 000,00			0,00	0,00
4.	801	80101	2540	0,00	1 145 302,40	0,00			0,00	0,00
5.	801	80104	2540	0,00	600 400,00	0,00			0,00	0,00
6.	801	80149	2540	0,00	728 770,30	0,00			0,00	0,00
7.	801	80150	2540	0,00	404 196,30	0,00			0,00	0,00
9.	851	85154	2360	0,00	0,00	202 600,00			0,00	0,00
10.	900	90005	6230	0,00	0,00	1 000 000,00			0,00	0,00
11.	801	80195	6230	0,00	0,00	44 500,00			0,00	0,00
12.	921	92120	6570	0,00	0,00	147 000,00			0,00	0,00
13.	926	92605	2360	0,00	0,00	700 000,00			0,00	0,00
		Razem		0,00	2 878 669,00	2 196 100,00			0,00	0,00
		OGÓLEM DOTACJE		0,00	8 430 224,00	2 746 100,00			367 878,00	0,00

Uzasadnienie

Zmiany w planie dochodów:

W dziale 756- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

a) *zwiększenie o kwotę 1 100 000 zł*

- zwiększenie planu dochodów w kwocie 600 000 zł, z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych jest uzasadnione wyższym wykonaniem wpływów w ubiegłym roku, aktualizacją podstaw opodatkowania (m.in. nowo oddane do użytkowania obiekty budowlane, zmiany w ewidencji gruntów i budynków). Dostosowanie planu dochodów zostało dokonane na podstawie analizy wykonania za 2025 rok, które wskazuje na tendencję wzrostową oraz potwierdza zasadność urealnienia planu budżetowego do poziomu odpowiadającego faktycznym i prognozowanym wpływom oraz w kwocie 500 000 zł z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych wynika z analizy wykonania dochodów za okres dotychczasowego roku budżetowego oraz aktualnych prognoz wpływów do końca roku. Uwzględniając dotychczasowy poziom realizacji dochodów oraz przewidywane wpływy w kolejnych miesiącach, zasadne jest dostosowanie planu dochodów do realnego wykonania poprzez jego zwiększenie.

Zmiany w planie wydatków:

W dziale 600- Transport i łączność

a) *zmniejszenie o kwotę 4 089 934 zł*

- zmiany w planie wydatków na zadaniu pn. „Modernizacja ul. Kościuszki w Szprotawie” wynika z konieczności przesunięcia realizacji inwestycji na rok 2027, w związku koniecznością uzyskania niezbędnych uzgodnień, decyzji administracyjnych oraz kompletnej dokumentacji projektowej. Proces ten wymaga dodatkowego czasu, co uniemożliwia realizację zadania w pierwotnie planowanym terminie. W związku z powyższym zasadnym jest dostosowanie planu wydatków do aktualnego harmonogramu realizacji inwestycji poprzez zmniejszenie środków zaplanowanych na rok bieżący i ujęcie zadania w planie wydatków na rok 2027.

W dziale 851- Ochrona zdrowia

a) *zwiększenie o kwotę 33 156,91 zł*

- zmiany w planie wydatków na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi wynikają z rozliczenia dochodów uzyskanych z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2025. W wyniku analizy wykonania budżetu za 2025 rok stwierdzono, że dochody z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych były wyższe od poniesionych wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi o kwotę 33 156,91 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami środki uzyskane z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych mogą być przeznaczane wyłącznie na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. W przypadku gdy dochody z tego tytułu przewyższają poniesione wydatki, niewykorzystana kwota zwiększa przychody budżetu w kolejnym roku i powinna zostać przeznaczona na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.

W dziale 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

a) *zmniejszenie o kwotę 4 720 000 zł*

- zmiany w kwocie 4 050 000 zł, na zadaniu związanym z wyposażeniem wnętrza SZDK wynika z konieczności dostosowania harmonogramu realizacji przedsięwzięcia do aktualnego stanu zaawansowania prac przygotowawczych oraz możliwości organizacyjnych. Zadanie obejmuje kompleksowe wyposażenie obiektu SZDK w meble, wyposażenie sal warsztatowych oraz zaplecza technicznego i administracyjnego. W toku prowadzonych działań przygotowawczych stwierdzono konieczność dostosowania wyposażenia do ostatecznego układu funkcjonalnego pomieszczeń oraz obowiązujących standardów bezpieczeństwa i dostępności. Z uwagi na powyższe, a także na konieczność skoordynowania dostaw wyposażenia z zakończeniem pozostałych prac w obiekcie, realizacja zadania w pierwotnie zakładanym terminie nie jest możliwa. W związku z powyższym zasadne jest zmniejszenie planu wydatków w roku bieżącym oraz przesunięcie realizacji zadania na początek roku 2027, co umożliwi jego prawidłowe przygotowanie, przeprowadzenie procedur zakupowych.

- zmiany w kwocie 22 000 zł na zadaniu pn. „Renowacja kruchty kościoła MBCZ w Siecieborzycach” wynikają z konieczności dostosowania planu dotacji do faktycznego wykonania. W związku z weryfikacją realizacji zadania stwierdzono potrzebę aktualizacji planu finansowego w celu zapewnienia jego zgodności z rzeczywistym poziomem

wykorzystania środków. Kwota 22 000 zł została przekazana w 2025 roku jako wkład własny gminy. Środki te zostały również zabezpieczone w planie na rok 2026 jako wkład własny gminy do realizacji przedmiotowego zadania. Jednakże na obecnym etapie brak jest informacji dotyczących ostatecznej wysokości wymaganego wkładu własnego. W związku z powyższym, zgodnie z sugestiami Regionalnej Izby Obrachunkowej, zachodzi konieczność zmniejszenia planu wydatków w tym zakresie o kwotę 22 000 zł. W wyniku wprowadzanych zmian budżetowych planuje się przeznaczyć powyższą kwotę na realizację zadania pn. „Dostosowanie ratusza do osób niepełnosprawnych”.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą w zł	Plan po zmianach w zł	Różnica (kol.4-kol. 3) w zł
1	2	3	4	5
1.	Dochody z tego:	269 605 111,64	270 705 111,64	1 100 000,00
1.1.	Dochody bieżące	149 379 996,22	150 479 996,22	1 100 000,00
1.2.	Dochody majątkowe	120 225 115,42	120 225 115,42	0,00
2.	Wydatki z tego:	281 679 109,64	273 550 332,55	-8 128 777,09
2.1.	Wydatki bieżące	141 976 018,40	142 009 175,31	33 156,91
2.2.	Wydatki majątkowe	139 703 091,24	131 541 157,24	-8 161 934,00
3.	Deficyt/ nadwyżka	-12 073 998,00	-2 845 220,91	9 228 777,09
3.1	Deficyt bieżący (nadwyżka)	7 403 977,82	8 470 820,91	1 066 843,09
3.2	Deficyt majątkowy (nadwyżka)	-19 477 975,82	-11 316 041,82	8 161 934,00

PRZYCHODY

W związku z wyższym niż pierwotnie planowano wykonaniem w 2025 roku dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 33 156,91 zł, zachodzi konieczność zwiększenia planu przychodów. Zgodnie z obowiązującymi przepisami środki uzyskane z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych mogą być przeznaczane wyłącznie na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii. W przypadku gdy dochody z tego tytułu przewyższają poniesione wydatki, niewykorzystana kwota zwiększa przychody budżetu w kolejnym roku budżetowym i powinna zostać przeznaczona na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi. Proponowane zwiększenie planu przychodów oraz przeznaczenie środków na wskazany cel jest zgodne z przepisami prawa, regulującymi zasady gospodarowania dochodami pochodzącymi z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych.

ROZCHODY

W projekcie uchwały proponuje się zwiększenie planu rozchodów budżetu z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W ramach zwiększonego planu rozchodów przewiduje się dokonanie dodatkowej spłaty zobowiązań, w tym obligacji wyemitowanych w 2010 roku seria H10, których obsługę prowadzi Bank PKO BP SA, a także spłatę w całości zobowiązania zaciągniętego w 2021 roku w Banku Spółdzielczym w Sztumie. Spłaty te zostaną sfinansowane ze środków pochodzących z pożyczki zaciągniętej w ramach Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO). Należy zaznaczyć, że zarówno Bank PKO BP SA, jak i Bank Spółdzielczy w Sztumie w 2026 roku przekazały stosowne zgody na wcześniejszą spłatę przedmiotowych zobowiązań.

Wykaz planowanych spłat na 2026 rok przedstawia poniższa tabela:

Nazwa banku	Kwota spłaty w 2026 r.
Bank PKO BP	5 100 000,00
WFOŚ	23 208,00
NFOŚ autobusy	289 938,00
Bank Spółdzielczy w Pruszczu Gdańskim	200 000,00
Bank Spółdzielczy w Mikołowie	50 000,00
Bank Spółdzielczy w Sztumie	6 721 996,00
Pożyczka dla Biblioteki Miejskiej w Szprotawie	980 000,00
Razem	13 365 142,00

W wyniku wprowadzonych zmian zmniejszył się deficyt budżetu Gminy

DEFICYT 2026	BYŁO	ZMIANA	PO ZMIANIE
	12 073 998,00	-9 228 777,09	2 845 220,91

SKARBNIK GMINY
Sporzadziła:
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU
Sztójko Beata
Beata Sztójko
Skarbnik Gminy

BURMISTRZ
Mirosław Gąsik