Podpisany przez:
Elżbieta Zakrzewska Burmistrz Miasta Kowary
dnia 30 września 2026 r.

ZARZĄDZENIE NR 0050.125.2026
BURMISTRZA MIASTA KOWARY

z dnia 30 września 2026 r.

w sprawie zmiany budżetu Miasta Kowary na 2026 rok

Na podstawie art. 257, 258 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz.1483 ze zm.), art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2026 r., poz.662 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów i wydatków budżetu Miasta Kowary na 2026 rok o kwotę 657.740,00 zł.

2. Szczegółowe zestawienie zmian według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej zawiera:

1) Załącznik Nr 1 Dochody budżetu Miasta na 2026 rok do niniejszego zarządzenia,

2) Załącznik Nr 2 Wydatki budżetu Miasta na 2026 rok do niniejszego zarządzenia.

3. Uwzględniając wprowadzone zmiany ustala się:

1) Dochody budżetu Miasta w wysokości 95.071.015,74 zł, w tym dochody majątkowe 24.070.759,27 zł, dochody bieżące 71.000.256,47 zł,

2) Wydatki budżetu Miasta w wysokości 124.088.250,84 zł, w tym wydatki majątkowe 52.080.783,03 zł, wydatki bieżące 72.007.467,81 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Miasta Kowary

Elżbieta Zakrzewska

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 0050.125.2026
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2026 r.

DOCHODY BUDŻETU MIASTA W 2026 ROKU

.

.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			**Rodzina**	**5 521 769,40**	**657 740,00**	**6 179 509,40**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 110 585,00	650 860,00	5 761 445,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 052 585,00	650 860,00	5 703 445,00
	85504		Wspieranie rodziny	31 250,00	-1 900,00	29 350,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	31 250,00	-1 900,00	29 350,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	138 957,00	8 780,00	147 737,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	138 457,00	8 780,00	147 237,00

Razem:	94 413 275,74	657 740,00	95 071 015,74

BeSTia

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 0050.125.2026
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2026 r.

WYDATKI BUDŻETU MIASTA W 2026 ROKU

.

.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**18 695 610,00**	**0,00**	**18 695 610,00**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	394 110,00	-11 841,00	382 269,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	33 000,00	-3 593,00	29 407,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	9 248,00	-8 248,00	1 000,00
	70095		Pozostała działalność	341 100,00	11 841,00	352 941,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	1 230,00	1 230,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	24 000,00	10 611,00	34 611,00
750			**Administracja publiczna**	**10 471 223,46**	**0,00**	**10 471 223,46**
	75095		Pozostała działalność	809 050,46	0,00	809 050,46
		4380	Zakup usług obejmujacych tłumaczenia	4 418,00	-3 000,00	1 418,00
		4430	Różne opłaty i składki	183 360,00	3 000,00	186 360,00
758			**Różne rozliczenia**	**902 477,00**	**-12 320,26**	**890 156,74**
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	902 477,00	-12 320,26	890 156,74
		4810	Rezerwy	902 477,00	-12 320,26	890 156,74
801			**Oświata i wychowanie**	**24 319 434,87**	**12 320,26**	**24 331 755,13**
	80104		Przedszkola	5 014 465,41	12 320,26	5 026 785,67
		2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	10 780,23	10 780,23
		2959	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 540,03	1 540,03
855			**Rodzina**	**8 232 555,31**	**657 740,00**	**8 890 295,31**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 252 745,00	650 860,00	5 903 605,00

BeSTia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		3110	Świadczenia społeczne	4 380 000,00	650 860,00	5 030 860,00
	85504		Wspieranie rodziny	214 848,00	-1 900,00	212 948,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	160 594,00	-1 590,00	159 004,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 069,00	-280,00	26 789,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 827,00	-30,00	3 797,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	138 957,00	8 780,00	147 737,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	138 457,00	8 780,00	147 237,00
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**11 782 738,06**	**0,00**	**11 782 738,06**
	92195		Pozostała działalność	3 189 546,72	0,00	3 189 546,72
		4218	Zakup materiałów i wyposażenia	6 648,00	42 692,00	49 340,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 662,00	10 673,00	14 335,00
		4228	Zakup środków żywności	304,00	49,00	353,00
		4229	Zakup środków żywności	76,00	13,00	89,00
		4308	Zakup usług pozostałych	477 213,60	-42 741,00	434 472,60
		4309	Zakup usług pozostałych	133 725,91	-10 686,00	123 039,91
926			**Kultura fizyczna**	**809 424,00**	**0,00**	**809 424,00**
	92695		Pozostała działalność	476 924,00	0,00	476 924,00
		4260	Zakup energii	700,00	500,00	1 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	115 094,00	-500,00	114 594,00

Razem:	123 430 510,84	657 740,00	124 088 250,84

BeSTia

UZASADNIENIE

I. Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Kowary na 2026 rok wynikają z:

1. Zmian w dziale 855 – Rodzina:

1) w rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – zwiększenia planu dochodów i wydatków bieżących łącznie o kwotę 650.860,00 zł, na podstawie pism Wojewody Dolnośląskiego:

a) nr FB-BP.3111.845.2026.MJ z dnia 24 września 2026 r. (MF281) – w kwocie 450.000,00 zł;

b) nr FB-BP.3111.846.2026.MJ z dnia 24 września 2026 r. (MF282) – w kwocie 200.860,00 zł;

2) w rozdziale 85504 – Wspieranie rodziny – zmniejszenia planu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 1.900,00 zł, dotyczących realizacji rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024–2027", na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.536.2026.MJ z dnia 24 września 2026 r. (MF173);

3) w rozdziale 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – zwiększenia planu dochodów i wydatków bieżących łącznie o kwotę 8.780,00 zł, na podstawie pism Wojewody Dolnośląskiego:

a) nr FB-BP.3111.845.2026.MJ z dnia 24 września 2026 r. (MF281) – w kwocie 5.850,00 zł;

b) nr FB-BP.3111.846.2026.MJ z dnia 24 września 2026 r. (MF282) – w kwocie 2.930,00 zł.

2. Zmian w dziale 758 – Różne rozliczenia, polegających na zmniejszeniu rezerwy ogólnej o kwotę 12.320,26 zł i przeznaczeniu uwolnionych środków na wydatki w rozdziale 80104.

II. W ramach realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej dokonano zmian w planie wydatków bieżących:

1. Polegających na przeniesieniu środków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej, w następujących kwotach:

1) 102,00 zł – w związku z realizacją zadania pn. „Wspólne chwile z sąsiadami" – transgranicznego projektu realizowanego przez Gminę Miejską Kowary w ramach Programu Interreg Czechy–Polska 2021–2027 (Fundusz Małych Projektów Euroregionu Nisa), współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej;

2) 53.325,00 zł – w związku z realizacją zadania pn. „Szlakiem przemysłu i tradycji", dofinansowanego ze środków Programu Interreg Czechy–Polska 2021–2027 w ramach naboru 2.1 „Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza", nr wniosku o dofinansowanie CZ.11.02.01/00/23_004/0000043.

2. Polegających na zabezpieczeniu środków w kwocie 12.320,26 zł na zwrot niewykorzystanej części dotacji otrzymanej w latach poprzednich na realizację zadania pn. „Kreatywna zabawa sposobem na wielokierunkowy rozwój przedszkolaków" – projektu realizowanego przez Gminę Miejską Kowary oraz Przedszkole Publiczne nr 1 w Kowarach w ramach programu Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021–2027 (nr projektu FEDS.08.01-IZ.00-0042/23), w związku z przedłożeniem końcowego wniosku o rozliczenie projektu. Ostateczne zmiany w budżecie Miasta Kowary w zakresie realizowanego projektu zostaną wprowadzone po sporządzeniu sprawozdań Rb-28S za III kwartał 2026 r.

III. Pozostałych zmian w planie wydatków dokonano w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań bieżących przez Urząd Miejski w Kowarach oraz jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Kowary.