Podpisany przez:
Elżbieta Zakrzewska Burmistrz Miasta Kowary
dnia 19 października 2026 r.

ZARZĄDZENIE NR 0050.135.2026
BURMISTRZA MIASTA KOWARY

z dnia 19 października 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 620.008,50 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 95.691.024,24 zł, w tym dochody majątkowe 24.070.759,27 zł, dochody bieżące 71.620.264,97 zł,

2) Wydatki budżetu Miasta w wysokości 124.708.259,34 zł, w tym wydatki majątkowe 52.080.783,03 zł, wydatki bieżące 72.627.476,31 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Miasta Kowary

Elżbieta Zakrzewska

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 0050.135.2026
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 19 października 2026 r.

DOCHODY BUDŻETU MIASTA W 2026 ROKU

.

.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**53 086,50**	**14 718,50**	**67 805,00**
	01095		Pozostała działalność	13 086,50	14 718,50	27 805,00
		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	13 086,50	14 718,50	27 805,00
801			**Oświata i wychowanie**	**2 628 891,19**	**47 920,00**	**2 676 811,19**
	80101		Szkoły podstawowe	1 459,00	47 920,00	49 379,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	47 920,00	47 920,00
852			**Pomoc społeczna**	**4 381 676,91**	**37 390,00**	**4 419 066,91**
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	87 300,00	-2 000,00	85 300,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	86 800,00	-2 000,00	84 800,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	470 437,00	-32 437,00	438 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	467 437,00	-32 437,00	435 000,00
	85216		Zasiłki stałe	744 000,00	70 000,00	814 000,00

BeSTia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	739 000,00	70 000,00	809 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	539 542,00	1 827,00	541 369,00
		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	5 481,00	1 827,00	7 308,00
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**23 070,00**	**360,00**	**23 430,00**
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	13 312,00	360,00	13 672,00
		2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	3 312,00	360,00	3 672,00
855			**Rodzina**	**6 179 509,40**	**519 620,00**	**6 699 129,40**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 761 445,00	510 975,00	6 272 420,00
		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	5 703 445,00	510 975,00	6 214 420,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	147 737,00	8 645,00	156 382,00
		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	147 237,00	8 645,00	155 882,00

Razem:	95 071 015,74	620 008,50	95 691 024,24

BeSTia

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 0050.135.2026
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 19 października 2026 r.

WYDATKI BUDŻETU MIASTA W 2026 ROKU

.

.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**263 373,70**	**14 718,50**	**278 092,20**
	01095		Pozostała działalność	13 086,50	14 718,50	27 805,00
		4300	Zakup usług pozostałych	256,60	288,60	545,20
		4430	Różne opłaty i składki	12 829,90	14 429,90	27 259,80
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**18 695 610,00**	**0,00**	**18 695 610,00**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	382 269,00	-29 407,00	352 862,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	29 407,00	-29 407,00	0,00
	70095		Pozostała działalność	352 941,00	29 407,00	382 348,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	29 407,00	29 407,00
750			**Administracja publiczna**	**10 471 223,46**	**0,00**	**10 471 223,46**
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 809 531,00	0,00	8 809 531,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	69 362,00	-9 000,00	60 362,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 000,00	9 000,00	39 000,00
	75095		Pozostała działalność	809 050,46	0,00	809 050,46
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	-120,00	5 880,00
		4220	Zakup środków żywności	5 000,00	120,00	5 120,00
752			**Obrona narodowa**	**2 157 827,00**	**0,00**	**2 157 827,00**
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	2 157 527,00	0,00	2 157 527,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	-3 200,00	5 800,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	3 200,00	3 200,00

BeSTia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
754			**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**1 552 248,00**	**0,00**	**1 552 248,00**
	75413		Pozostałe jednostki ochrony przeciwpożarowej	1 097 238,00	0,00	1 097 238,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	601 600,00	-6 200,00	595 400,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111 126,00	-150,00	110 976,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 450,00	150,00	8 600,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 478,00	6 200,00	14 678,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 900,00	-1 746,00	42 154,00
		4480	Podatek od nieruchomości	10 473,00	150,00	10 623,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 728,00	396,00	2 124,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 800,00	1 200,00	4 000,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	5 800,00	-1 050,00	4 750,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	-1 050,00	2 950,00
	75495		Pozostała działalność	30 010,00	1 050,00	31 060,00
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	1 050,00	1 550,00
801			**Oświata i wychowanie**	**24 331 755,13**	**47 920,00**	**24 379 675,13**
	80101		Szkoły podstawowe	9 885 143,22	59 900,00	9 945 043,22
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	97 040,00	-2 000,00	95 040,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	98 500,00	59 900,00	158 400,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	21 210,00	2 000,00	23 210,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	301 100,00	-16 480,00	284 620,00
		4300	Zakup usług pozostałych	301 100,00	-16 480,00	284 620,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 083 281,00	0,00	1 083 281,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	146 330,00	3 000,00	149 330,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 820,00	1 800,00	19 620,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	-5 000,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 120,00	200,00	1 320,00
	80195		Pozostała działalność	1 731 881,74	4 500,00	1 736 381,74
		4300	Zakup usług pozostałych	30 848,00	4 500,00	35 348,00

BeSTia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			**Pomoc społeczna**	**9 449 018,47**	**37 390,00**	**9 486 408,47**
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	87 300,00	-2 000,00	85 300,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	86 800,00	-2 000,00	84 800,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	503 437,00	-32 437,00	471 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	500 437,00	-32 437,00	468 000,00
	85216		Zasiłki stałe	744 000,00	70 000,00	814 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	739 000,00	70 000,00	809 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 349 067,00	19 827,00	2 368 894,00
		3110	Świadczenia społeczne	5 400,00	1 800,00	7 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 497 635,00	-2 000,00	1 495 635,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	251 389,00	20 000,00	271 389,00
		4300	Zakup usług pozostałych	114 373,00	27,00	114 400,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 278 707,00	-18 000,00	1 260 707,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	371 372,00	-13 000,00	358 372,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 493,00	-6 000,00	61 493,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 132,00	1 000,00	4 132,00
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**986 723,00**	**360,00**	**987 083,00**
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	16 812,00	360,00	17 172,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	3 812,00	360,00	4 172,00
855			**Rodzina**	**8 890 295,31**	**519 620,00**	**9 409 915,31**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 903 605,00	507 475,00	6 411 080,00
		3110	Świadczenia społeczne	5 030 860,00	510 975,00	5 541 835,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	601 215,00	-3 000,00	598 215,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 380,00	-500,00	4 880,00
	85504		Wspieranie rodziny	212 948,00	3 500,00	216 448,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 789,00	3 000,00	29 789,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 797,00	500,00	4 297,00

BeSTia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	147 737,00	8 645,00	156 382,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	147 237,00	8 645,00	155 882,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 719 258,31	0,00	1 719 258,31
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 333,15	10 000,00	93 333,15
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 320,85	1 793,00	14 113,85
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 782,00	245,00	2 027,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	-3 000,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 441,00	-9 038,00	30 403,00
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**11 782 738,06**	**0,00**	**11 782 738,06**
	92178		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	944 333,93	4 920,00	949 253,93
		4270	Zakup usług remontowych	944 333,93	4 920,00	949 253,93
	92195		Pozostała działalność	3 189 546,72	-4 920,00	3 184 626,72
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	6 160,00	1 540,00	7 700,00
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	7 452,00	660,00	8 112,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 296,00	-4 920,00	55 376,00
		4307	Zakup usług pozostałych	30 319,21	-1 540,00	28 779,21
		4309	Zakup usług pozostałych	123 039,91	-660,00	122 379,91

Razem:	124 088 250,84	620 008,50	124 708 259,34

BeSTia

UZASADNIENIE

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

1. Zwiększenia planu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 14.718,50 zł w dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.977.2026.GF z dnia 14 października 2026 r. (MF330) w sprawie zwiększenia środków przeznaczonych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.

2. Zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę 47.920,00 zł oraz wydatków bieżących o kwotę 59.900,00 zł w dziale 801 - Oświata i wychowanie, na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego - nr ZFK.3146.35.2026.RH z dnia 14 października 2026 r. (MF340) w sprawie przyznania dotacji na wyposażenie i doposażenie szkolnych pracowni do prowadzenia zajęć przyrody i zajęć praktyczno-technicznych na lata 2026-2029 - "Pracownie Kompas Jutra".

3. Zmian planu dochodów i wydatków w dziale 852 - Pomoc społeczna:

1) rozdziale 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej, zmniejszenie planu dochodów i wydatków bieżących przeznaczonych na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne o kwotę 2.000,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.1000.2026.MJ z dnia 15 października 2026 r;

2) rozdziale 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, zmniejszenie planu dochodów i wydatków bieżących przeznaczonych na wypłatę zasiłków okresowych o kwotę 32.437,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.1000.2026.MJ z dnia 15 października 2026 r.;

3) rozdziale 85216 - Zasiłki stałe, zwiększenie planu dochodów i wydatków bieżących przeznaczonych na wypłatę zasiłków stałych o kwotę 70.000,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.983.2026.MJ z dnia 15 października 2026 r. (MF336);

4) rozdziale 85219 - Ośrodki pomocy społecznej, zwiększenie planu dochodów i wydatków bieżących z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki 1.827,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.522.2026.MJ z dnia 12 października 2026 r. (MF164).

4. Zwiększenia planu dochodów i wydatków bieżących w dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza, o kwotę 360,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr ZFK.3146.29.2026.RH z dnia 12 października 2026 r. (MF327) z przeznaczeniem na realizację Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2026-2028.

5. Zwiększenie planu dochodów i wydatków bieżących w dziale 855 - Rodzina, na podstawie pism Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.896.2026.GF z dnia 5 października 2026 r. (MF291) oraz Nr FB-BP.3111.940.2026.MJ z dnia 9 października 2026 r. (MF309), z tym że:

1) w rozdziale 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, o kwotę 510.975,00 zł;

2) w rozdziale 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, o kwotę 8.645,00 zł.

II. Pozostałych zmian w planie wydatków dokonano w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań bieżących przez Urząd Miejski w Kowarach oraz jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Kowary głównie na podstawie wniosków:

1) Komendanta Miejskiej Służby Ratowniczej w Kowarach Nr 3/2026 z 12 października 2026 r.;

2) Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 3 w Kowarach Nr 4/2026 z 13 października 2026 r.;

3) Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowarach Nr DFK.3021.20.2026 z 15 października 2026 r.;

4) Dyrektora Żłobka Publicznego w Kowarach Nr 3/2026 z 14 października 2026 r.