

ZARZĄDZENIE NR 0050.152.2025
BURMISTRZA MIASTA KOWARY

z dnia 20 października 2025 r.

w sprawie zmiany budżetu Miasta Kowary na 2025 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 2024 r., poz.1530 ze zm.), art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz.1153), zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów i wydatków budżetu Miasta Kowary na 2025 rok o kwotę 59.581,35 zł.

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

- 1) Załącznik Nr 1 Dochody budżetu Miasta na 2025 rok do niniejszego zarządzenia,
- 2) Załącznik Nr 2 Wydatki budżetu Miasta na 2025 rok do niniejszego zarządzenia.

3. W wyniku wprowadzonych zmian ustala się:

- 1) Dochody budżetu Miasta w wysokości 91.927.507,61 zł, w tym dochody majątkowe 27.864.042,60 zł, dochody bieżące 64.063.465,01 zł,
- 2) Wydatki budżetu Miasta w wysokości 95.318.040,36 zł, w tym wydatki majątkowe 29.187.800,56 zł, wydatki bieżące 66.130.239,80 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Miasta Kowary

Elżbieta Zakrzewska

DOCHODY BUDŻETU MIASTA W 2025 ROKU

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 0050.152.2025

Burmistrza Miasta Kowary

z dnia 20 października 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	55 680,14	13 647,84	69 327,98
	01095		Pozostała działalność	15 680,14	13 647,84	29 327,98
		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	15 680,14	13 647,84	29 327,98
801			Oświata i wychowanie	2 602 741,22	-107,49	2 602 633,73
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	63 339,01	-107,49	63 231,52
		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	59 694,30	-206,47	59 487,83
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 644,71	98,98	3 743,69
852			Pomoc społeczna	4 382 637,15	21 461,00	4 404 098,15
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	95 000,00	-4 500,00	90 500,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	94 500,00	-4 500,00	90 000,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	603 000,00	-60 000,00	543 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	600 000,00	-60 000,00	540 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	629 681,00	1 827,00	631 508,00

		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
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	711 700,00	84 134,00	795 834,00
		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	617 700,00	84 134,00	701 834,00
855			Rodzina	5 837 605,82	24 580,00	5 862 185,82
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	116 600,00	24 580,00	141 180,00
		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	116 100,00	24 580,00	140 680,00
Razem:				91 867 926,26	59 581,35	91 927 507,61

WYDATKI BUDŻETU MIASTA W 2025 ROKU

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 0050.152.2025
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 20 października 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	205 945,14	13 647,84	219 592,98
	01095		Pozostała działalność	15 680,14	13 647,84	29 327,98
		4300	Zakup usług pozostałych	307,45	267,60	575,05
		4430	Różne opłaty i składki	15 372,69	13 380,24	28 752,93
700			Gospodarka mieszkaniowa	8 704 994,12	0,00	8 704 994,12
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	335 500,00	0,00	335 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 853,00	2 800,00	8 653,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 147,00	2 300,00	8 447,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 500,00	1 260,00	3 760,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	30 000,00	-6 360,00	23 640,00
801			Oświata i wychowanie	22 557 789,69	-107,49	22 557 682,20
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	153 600,00	0,00	153 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	520,00	8 520,00
		4300	Zakup usług pozostałych	145 600,00	-520,00	145 080,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	63 339,01	-107,49	63 231,52
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	591,02	-2,04	588,98
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	39 390,61	-204,43	39 186,18
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 644,71	98,98	3 743,69
852			Pomoc społeczna	10 241 688,08	21 461,00	10 263 149,08
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	95 000,00	-4 500,00	90 500,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	94 500,00	-4 500,00	90 000,00

	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	637 000,00	-60 000,00	577 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	632 000,00	-60 000,00	572 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 302 092,00	1 827,00	2 303 919,00
		3110	Świadczenia społeczne	5 400,00	1 800,00	7 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	249 081,00	27,00	249 108,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	991 301,00	84 134,00	1 075 435,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	285 044,00	-600,00	284 444,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	197 282,00	-40 000,00	157 282,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	600,00	1 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	420 418,00	124 134,00	544 552,00
855			Rodzina	7 736 636,82	24 580,00	7 761 216,82
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 273 954,00	0,00	5 273 954,00
		3110	Świadczenia społeczne	4 539 000,00	-40 000,00	4 499 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	198 180,00	-3 100,00	195 080,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	472 560,00	40 000,00	512 560,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 124,00	2 500,00	17 624,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	600,00	1 100,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	116 600,00	24 580,00	141 180,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	116 100,00	24 580,00	140 680,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 197 196,79	0,00	9 197 196,79
	92195		Pozostała działalność	2 573 094,00	0,00	2 573 094,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	5 671,00	7 000,00	12 671,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 933,00	3 000,00	5 933,00
		4307	Zakup usług pozostałych	65 422,00	-7 000,00	58 422,00
		4309	Zakup usług pozostałych	72 902,00	-3 000,00	69 902,00
Razem:				95 258 459,01	59 581,35	95 318 040,36

UZASADNIENIE

Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Kowary na 2025 rok wynikają z:

1. W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo, zwiększenie dochodów i wydatków bieżących o kwotę 13.647,84 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.843.2025.MJ z 3 października 2025 roku na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

2. W dziale 801 - Oświata i wychowanie:

1) zmniejszenie dochodów i wydatków bieżących przeznaczonych na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe o kwotę 206,47 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr ZFK.3146.3.2025 z 7 października 2025 roku;

2) zwiększenie dochodów i wydatków bieżących przeznaczonych na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe dla uczniów z Ukrainy o kwotę 98,98 zł.

3. W dziale 852 - Pomoc społeczna:

1) w 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 dochodów i wydatków bieżących zabezpieczonych na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne o kwotę 4.500,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.862.2025.MJ z 10 października 2025 roku;

2) w rozdziale 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, zmniejszenie dochodów i wydatków bieżących zabezpieczonych na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych o kwotę 60.000,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.861.2025.MJ z 13 października 2025 roku;

3) w rozdziale 85219 - Ośrodki pomocy społecznej, zwiększenie dochodów i wydatków bieżących o kwotę 1.827,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.761.2025.MJ z 9 października 2025 roku z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania (MF247);

4) w rozdziale 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, zwiększenie dochodów i wydatków bieżących o kwotę 84.134,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.881.2025.MJ z 15 października 2025 roku z przeznaczeniem na realizację pomocy w formie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

4. W dziale 855 - Rodzina, zwiększenie dochodów i wydatków bieżących przeznaczonych na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne o kwotę:

1) 12.300,00 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.643.2025.MJ z 10 października 2025 roku (MF212);

2) 12.280,000 zł w oparciu o pismo Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.767.2025.GF z 14 października 2025 roku (MF252);

5. Pozostałych zmian dokonano z uwzględnieniem konieczności zapewnienia prawidłowego finansowania zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne Gminy.