

ZARZĄDZENIE NR 403/2026
BURMISTRZA MIASTA MIEROSZÓW

z dnia 30 września 2026 r.

w sprawie zmian w budżecie na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.) oraz art. 257 pkt 1 i 3 i art. 258 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmiany w planie dochodów budżetu na rok 2026 zgodnie z Zał. Nr 1.

§ 2. Wprowadza się zmiany w planie wydatków budżetu na rok 2026 zgodnie z Zał. Nr 2.

§ 3. Wprowadza się zmiany w planie wydatków majątkowych budżetu na rok 2026 zgodnie z Zał.Nr 3.

§ 4. Budżet po dokonanych zmianach wynosi:

- Planowane dochody ogółem 64 546 809,45 zł
- Planowane dochody bieżące 48 543 273,71 zł
- Planowane dochody majątkowe 16 003 535,74 zł
- Planowane wydatki ogółem 68 219 881,52 zł
- Planowane wydatki bieżące 46 894 146,00 zł
- Planowane wydatki majątkowe 21 325 735,52 zł
- Planowany deficyt -3 673 072,07 zł

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Mieroszowie.

Załącznik Nr 1**Zestawienie zmian planowanych dochodów**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	1 061 718,18	-1 297,00	1 060 421,18
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	284 106,00	-1 297,00	282 809,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	255 016,00	-1 297,00	253 719,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	11 700,00	7 360,00	19 060,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	11 700,00	7 360,00	19 060,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 700,00	7 360,00	19 060,00
855			Rodzina	2 868 400,00	347 411,00	3 215 811,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 265 977,00	335 780,00	2 601 757,00
		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	2 213 354,00	335 780,00	2 549 134,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	271,00	104,00	375,00
		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	271,00	104,00	375,00
	85504		Wspieranie rodziny	14 362,00	-232,00	14 130,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 362,00	-232,00	14 130,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	45 530,00	11 759,00	57 289,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		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	45 530,00	11 759,00	57 289,00
Razem:				64 193 335,45	353 474,00	64 546 809,45

Załącznik Nr 2**Zestawienie zmian planowanych wydatków**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	4 665 185,00	0,00	4 665 185,00
	60016		Drogi publiczne gminne	2 289 500,00	0,00	2 289 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 700,00	2 766,00	5 466,00
		4270	Zakup usług remontowych	889 000,00	17 900,00	906 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	823 800,00	-20 666,00	803 134,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	11 441 637,69	0,00	11 441 637,69
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	265 692,00	-3 100,00	262 592,00
		4300	Zakup usług pozostałych	185 253,50	-1 230,00	184 023,50
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 692,00	-3 100,00	1 592,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 746,50	1 230,00	12 976,50
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 467 340,37	3 100,00	2 470 440,37
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 048,00	3 100,00	4 148,00
750			Administracja publiczna	8 454 815,17	0,00	8 454 815,17
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 362 818,66	-69 200,00	6 293 618,66
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 595 159,00	-30 000,00	3 565 159,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	615 001,00	-19 200,00	595 801,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 090,55	10 000,00	71 090,55
		4260	Zakup energii	230 000,00	-30 000,00	200 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	159 839,06	-20 000,00	139 839,06
		4300	Zakup usług pozostałych	124 650,00	-20 000,00	104 650,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	361 656,00	89 200,00	450 856,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	292 886,00	80 000,00	372 886,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 836,00	8 000,00	49 836,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 500,00	1 200,00	4 700,00
	75095		Pozostała działalność	1 167 432,08	0,00	1 167 432,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	-7 000,00	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	47 500,00	7 000,00	54 500,00
801			Oświata i wychowanie	16 723 842,97	0,00	16 723 842,97
	80101		Szkoły podstawowe	10 592 747,00	-500,00	10 592 247,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	275 260,00	-6 804,00	268 456,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00	-500,00	3 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 400,00	8 304,00	9 704,00
		4300	Zakup usług pozostałych	301 192,00	-1 500,00	299 692,00
		4430	Różne opłaty i składki	31 512,00	1 219,00	32 731,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	52 915,00	-1 219,00	51 696,00
	80104		Przedszkola	3 154 236,46	6 500,00	3 160 736,46
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	13 750,00	6 500,00	20 250,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	481 200,00	0,00	481 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 000,00	-5 270,00	79 730,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 200,00	4 600,00	19 800,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	670,00	670,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	434 284,00	0,00	434 284,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	-300,00	19 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	300,00	400,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	58 665,51	500,00	59 165,51
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	58 084,68	500,00	58 584,68
	80195		Pozostała działalność	109 437,00	-6 500,00	102 937,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 887,00	-6 500,00	7 387,00
852			Pomoc społeczna	3 431 658,18	-1 297,00	3 430 361,18
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 441 956,00	-1 297,00	1 440 659,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	952 297,00	-700,00	951 597,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	172 128,00	-470,00	171 658,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 591,00	-127,00	14 464,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	85295		Pozostała działalność	335 222,00	0,00	335 222,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 440,00	-1 170,90	44 269,10
		4300	Zakup usług pozostałych	67 441,00	1 170,90	68 611,90
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	141 700,00	7 360,00	149 060,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	141 700,00	7 360,00	149 060,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	21 700,00	7 360,00	29 060,00
855			Rodzina	3 297 058,00	347 411,00	3 644 469,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 217 477,00	335 780,00	2 553 257,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 993 751,12	317 780,00	2 311 531,12
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 000,00	17 000,00	55 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	500,00	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	675,88	500,00	1 175,88
	85503		Karta Dużej Rodziny	271,00	104,00	375,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	271,00	104,00	375,00
	85504		Wspieranie rodziny	174 872,00	-232,00	174 640,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 640,00	-80,00	89 560,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 682,00	-150,00	16 532,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 400,00	-2,00	2 398,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	45 530,00	11 759,00	57 289,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	45 530,00	11 759,00	57 289,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	748 908,00	0,00	748 908,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	575,00	975,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	437 004,59	-3 482,00	433 522,59
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74 539,40	872,00	75 411,40
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 579,01	98,00	9 677,01
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 512,00	2 512,00
		4300	Zakup usług pozostałych	70 398,00	-575,00	69 823,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 771 912,71	0,00	13 771 912,71

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7 205 692,79	0,00	7 205 692,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	96 056,52	-796,11	95 260,41
		4300	Zakup usług pozostałych	220 657,14	796,11	221 453,25
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	794 240,00	0,00	794 240,00
		4260	Zakup energii	315 049,00	-27 000,00	288 049,00
		4270	Zakup usług remontowych	232 151,00	27 000,00	259 151,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 121 096,25	0,00	2 121 096,25
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 832 500,00	0,00	1 832 500,00
		4260	Zakup energii	23 900,00	500,00	24 400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 785,80	-500,00	3 285,80
Razem:				67 866 407,52	353 474,00	68 219 881,52

Załącznik Nr 3

Zestawienie zmian wydatków majątkowych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa	8 848 179,63	1 230,00	8 849 409,63
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	61 746,50	1 230,00	62 976,50
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 746,50	1 230,00	12 976,50
			Budowa bezodpływowego zbiornika na ścieki (szamba) na dz. gminnej nr 35/5 w miejscowości Łączna - świetlica wiejska	11 746,50	1 230,00	12 976,50
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 691 253,21	0,00	8 691 253,21
	90095		Pozostała działalność	1 207 317,21	0,00	1 207 317,21
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	319 647,58	0,00	319 647,58
			Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Mieroszów – Wałbrzyska 57	156 647,58	-600,00	156 047,58
			Wykonanie studni głębinowej na potrzeby budynku Wałbrzyska 57 w Kowalowej	163 000,00	600,00	163 600,00
Razem				21 324 505,52	1 230,00	21 325 735,52

UZASADNIENIE

Do Zarządzenia Nr **403/2026** z dnia 30 września 2026 roku Burmistrza Mieroszowa w sprawie zmian w budżecie na 2026 rok.

I. Zwiększenie dochodów **355 003,00 zł**

w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza **7 360,00 zł**

- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 14 września 2026 r. Nr ZFK.3146.38.2026.RS dokonuje się zwiększenia planu dochodów Gminy na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

w dziale 855 – Rodzina **347 643,00 zł**

- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 września 2026 r. Nr FB-BP.3111.845.2026.MJ dotyczącego zwiększenia dotacji celowej dla gmin na realizację zadań z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, dokonuje się zwiększenia dochodów Gminy w kwocie 222 659,00 zł.
- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 września 2026 r. Nr FB-BP.3111.846.2026.MJ dotyczącego zwiększenia dotacji celowej dla gmin z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna, a także na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia oraz zasiłek dla opiekuna, na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, dokonuje się zwiększenia dochodów Gminy w kwocie 124 880,00 zł.
- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 września 2026 r. Nr FB-BP.3111.738.2026.MJ dotyczącego zwiększenia dotacji celowej dla gmin z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny, dokonuje się zwiększenia dochodów Gminy w kwocie 104,00 zł.

II. Zmniejszenie dochodów **1 529,00 zł**

w dziale 852 – Pomoc społeczna **1 297,00 zł**

- Na podstawie zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3111.562.2026.MJ dnia 22 września 2026 r. dokonuje się zmniejszenia środków w planu dochodów Gminy, które przeznaczone były na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” w kwocie 1 297,00 zł.

w dziale 855 – Rodzina **232,00 zł**

- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 24 września 2026 r. Nr FB-BP.3111.536.2026.MJ dokonuje się zmniejszenia środków w planie dochodów Gminy, które przeznaczone były na realizację rządowego programu „Dofinansowanie

wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” w kwocie 232,00 zł.

III. Zwiększenie wydatków 355 003,00 zł

w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 7 360,00 zł

- Dokonuje się zwiększenia planu finansowego jednostki OPS w Mieroszowie z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i 90e ustawy o systemie oświaty.

w dziale 855 – Rodzina 347 643,00 zł

- Dokonuje się zwiększenia planu finansowego jednostki OPS w Mieroszowie z przeznaczeniem na koszty obsługi realizacji zadania związanego z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny w kwocie 104,00 zł.
- Dokonuje się zwiększenia planu finansowego jednostki OPS w Mieroszowie z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz koszty obsługi w kwocie 347 590,00 zł.

IV. Zmniejszenie wydatków 1 529,00 zł

w dziale 852 – Pomoc społeczna 1 297,00 zł

- Dokonuje się zmniejszenia w planie finansowym jednostki OPS w Mieroszowie środków, przeznaczonych na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” w kwocie 1 297,00 zł.

w dziale 855 – Rodzina 232,00 zł

- Dokonuje się zmniejszenia w planie finansowym jednostki OPS w Mieroszowie środków, przeznaczonych na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027” w kwocie 232,00 zł.

V. Przeniesienie wydatków 1 529,00 zł

- w zakresie zadań bieżących:

- w działach : **600, 700, 750, 852, 801, 855, 900, 921** – dokonuje się przesunięć w planie wydatków bieżących i majątkowych, które wynikają z posiadanego upoważnienia - celem zabezpieczenia środków finansowych na realizację bieżących i majątkowych zadań gminy i jej jednostek organizacyjnych.

Szczegółowe zestawienie zmian przedstawia Załącznik Nr 1, 2 i 3 do Zarządzenia.