

ZARZĄDZENIE NR 414/2026
BURMISTRZA MIASTA MIEROSZÓW

z dnia 14 października 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. Budżet po dokonanych zmianach wynosi:

- Planowane dochody ogółem 64 756 323,84 zł
- Planowane dochody bieżące 48 752 788,10 zł
- Planowane dochody majątkowe 16 003 535,74 zł
- Planowane wydatki ogółem 68 429 395,91 zł
- Planowane wydatki bieżące 47 103 660,39 zł
- Planowane wydatki majątkowe 21 325 735,52 zł
- Planowany deficyt -3 673 072,07 zł

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. 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
010			Rolnictwo i leśnictwo	315 384,62	102 930,49	418 315,11
	01095		Pozostała działalność	315 384,62	102 930,49	418 315,11
		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	104 264,62	102 930,49	207 195,11
801			Oświata i wychowanie	602 340,26	923,90	603 264,16
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	58 665,51	923,90	59 589,41
		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	58 665,51	923,90	59 589,41
852			Pomoc społeczna	1 060 421,18	458,88	1 060 880,06
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	282 809,00	-1,12	282 807,88
		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	29 090,00	-1,12	29 088,88
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3 560,00	460,00	4 020,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 560,00	460,00	4 020,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	6 081,12	6 081,12
	85395		Pozostała działalność	0,00	6 081,12	6 081,12
		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	0,00	6 081,12	6 081,12
855			Rodzina	3 215 811,00	99 120,00	3 314 931,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 601 757,00	94 500,00	2 696 257,00
		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	2 549 134,00	94 500,00	2 643 634,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	57 289,00	4 620,00	61 909,00
		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	57 289,00	4 620,00	61 909,00
Razem:				64 546 809,45	209 514,39	64 756 323,84

Załącznik Nr 2

Zestawienie zmian planowanych wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	108 364,62	102 930,49	211 295,11
	01095		Pozostała działalność	104 264,62	102 930,49	207 195,11
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 044,40	2 018,24	4 062,64
		4430	Różne opłaty i składki	102 220,22	100 912,25	203 132,47
750			Administracja publiczna	8 454 815,17	0,00	8 454 815,17
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 293 618,66	7 700,00	6 301 318,66
		4300	Zakup usług pozostałych	625 000,00	7 700,00	632 700,00
	75095		Pozostała działalność	1 167 432,08	-7 700,00	1 159 732,08
		4480	Podatek od nieruchomości	778 360,08	-7 700,00	770 660,08
801			Oświata i wychowanie	16 723 842,97	923,90	16 724 766,87
	80101		Szkoły podstawowe	10 592 247,00	1 107,00	10 593 354,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	336 940,00	9 539,00	346 479,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 223 568,00	-1 101,00	1 222 467,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	114 429,00	140,00	114 569,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 164,00	2 600,00	3 764,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 400,00	86,00	20 486,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 439 344,00	-10 157,00	5 429 187,00
	80104		Przedszkola	3 160 736,46	5 700,00	3 166 436,46
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	78 000,00	10 163,00	88 163,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	336 984,00	30 000,00	366 984,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 500,00	700,00	39 200,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 328 229,00	-35 163,00	1 293 066,00
	80107		Świetlice szkolne	491 349,00	-6 807,00	484 542,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	63 116,00	2 400,00	65 516,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	349 939,00	-9 207,00	340 732,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	59 165,51	923,90	60 089,41
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	580,83	9,14	589,97

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	58 584,68	914,76	59 499,44
	80195		Pozostała działalność	102 937,00	0,00	102 937,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 387,00	-9,00	7 378,00
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	9,00	9,00
852			Pomoc społeczna	3 430 361,18	458,88	3 430 820,06
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 440 659,00	-1,12	1 440 657,88
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 431,00	-1,12	23 429,88
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	28 560,00	460,00	29 020,00
		4300	Zakup usług pozostałych	28 560,00	460,00	29 020,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	6 081,12	6 081,12
	85395		Pozostała działalność	0,00	6 081,12	6 081,12
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	177,12	177,12
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	5 904,00	5 904,00
855			Rodzina	3 644 469,00	99 120,00	3 743 589,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 553 257,00	94 500,00	2 647 757,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 311 531,12	94 500,00	2 406 031,12
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	57 289,00	4 620,00	61 909,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	57 289,00	4 620,00	61 909,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	748 908,00	0,00	748 908,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	433 522,59	-970,00	432 552,59
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	75 411,40	872,00	76 283,40
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 677,01	98,00	9 775,01
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 771 912,71	0,00	13 771 912,71
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	7 205 692,79	21 000,00	7 226 692,79
		4300	Zakup usług pozostałych	221 453,25	21 000,00	242 453,25
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	31 038,87	-21 000,00	10 038,87
		4300	Zakup usług pozostałych	31 038,87	-21 000,00	10 038,87

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Razem:				68 219 881,52	209 514,39	68 429 395,91

UZASADNIENIE

Do Zarządzenia Nr 414/2026 z dnia 14 października 2026 roku Burmistrza Mieroszowa w sprawie zmian w budżecie na 2026 rok.

I. Zwiększenie dochodów **209 515,51 zł**

w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwa **102 930,49 zł**

- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 9 października 2026 r. Nr FB-BP.3111.977.2026.GF dokonuje się zwiększenia planu dochodów Gminy 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, poniesionych w tym zakresie przez Gminę w II terminie płatności 2026 r.

w dziale 801 – Oświata i wychowanie **923,90 zł**

- Na podstawie zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego ZFK.3146.16.2026.RH z dnia 8 października 2026 r. dokonuje się zwiększenia planu dochodów Gminy z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

w dziale 852 – Pomoc społeczna **460,00 zł**

- Na podstawie zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3111.323.2026.MJ dnia 13 października 2026 r. dokonuje się zwiększenia środków w planu dochodów Gminy na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych, w miejscu zamieszkania.

w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej **6 081,12 zł**

- Na podstawie zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3111.963.2026.ABł dnia 14 października 2026 r. dokonuje się zwiększenia środków w planu dochodów Gminy na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych w ramach Programu Bonu Senioralnego na lata 2026-2028.

w dziale 855 – Rodzina **99 120,00 zł**

- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 09 października 2026 r. Nr FB-BP.3111.940.2026.MJ dotyczącego zwiększenia dotacji celowej dla gmin na realizację ustawy o świadczeniach rodzinnych, a także opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne dokonuje się zwiększenia dochodów Gminy w kwocie 3 370,00 zł.
- W związku z zawiadomieniem Wojewody Dolnośląskiego z dnia 05 października 2026 r. Nr FB-BP.3111.896.2026.GF dotyczącego zwiększenia dotacji celowej dla gmin z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, w związku z realizacją rozwiązań wynikających z ustawy z dnia 7

lipca 2023 r. o świadczeniu wspierającym, dokonuje się zwiększenia dochodów Gminy w kwocie 95 750,00 zł.

II. <i>Zmniejszenie dochodów</i>	1,12 zł
--	----------------

w dziale 852 – Pomoc społeczna	1,12 zł
---------------------------------------	----------------

- Na podstawie zawiadomienia Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3111.522.2026.MJ dnia 12 października 2026 r. dokonuje się zmniejszenia środków w planu dochodów Gminy, które przeznaczone były na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania.

III. Zwiększenie wydatków	209 515,51 zł
------------------------------------	----------------------

w dziale 010 – Rolnictwo i Łowiectwo	102 930,49 zł
---	----------------------

- Dokonuje się zwiększenia środków w planie finansowym Urzędu przeznaczonych na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych a także na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu oraz kosztów obsługi tego zadania.

w dziale 801 – Oświata i wychowanie	923,90 zł
--	------------------

- Dokonuje się zwiększenia wydatków w związku z przyznaniem dotacji na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych w niżej wymienionych jednostkach:
 - Publiczna Szkoła Podstawowa w Mieroszowie – 415,80 zł,
 - Publiczna Szkoła Podstawowa w Kowalowej – 498,96 zł,
 - Urząd Miejski – 9,14 zł

w dziale 852 – Pomoc społeczna	460,00 zł
---------------------------------------	------------------

- Dokonuje się zwiększenia w planie finansowym jednostki OPS w Mieroszowie środków, na realizację usług opiekuńczych w ramach programu "Opieka 75+".

w dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 081,12 zł
--	--------------------

- Dokonuje się zwiększenia planu finansowego jednostki OPS w Mieroszowie z przeznaczeniem na realizację Programu Bon Senioralny oraz na pokrycie kosztów obsługi zadania.

w dziale 855 – Rodzina	99 120,00 zł
-------------------------------	---------------------

- Dokonuje się zwiększenia planu finansowego jednostki OPS w Mieroszowie z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 347 590.00 zł.

IV. Zmniejszenie wydatków

1,12 zł

w dziale 852 – Pomoc społeczna

1,12 zł

- Dokonuje się zmniejszenia w planie finansowym jednostki OPS w Mieroszowie środków, przeznaczonych na koszty obsługi zadania związanego z wypłatą wynagrodzenia za sprawowanie opieki, zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

V. Przeniesienie wydatków

- w zakresie zadań bieżących:

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

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