

**ZARZĄDZENIE NR 291/26
WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 27 lutego 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Kostomłoty na rok 2026

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 roku poz. 1153 z późn. zm.), art. 257 pkt 1 i 3, art. 258 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 roku poz. 1483 z późn. zm.) oraz w związku z § 1 Uchwały nr XLV/375/22 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29.03.2022 r. w sprawie upoważnienia Wójta Gminy Kostomłoty do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Kostomłoty w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w dochodach budżetowych gminy zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wprowadza się zmiany w wydatkach budżetowych gminy zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 6 uchwały budżetowej „Wykaz wydatków majątkowych związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w 2026 roku” zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. W wyniku wprowadzonych zmian budżet wynosi:

1) Dochody 70 885 740,80 zł, z tego:

- a) dochody bieżące 51 650 149,80 zł
- b) dochody majątkowe 19 235 591,00 zł

2) Wydatki 76 243 683,64 zł, z tego:

- a) wydatki bieżące 47 480 060,92 zł
- b) wydatki majątkowe 28 763 622,72 zł

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kostomłoty

Edward Kulig

załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 291/26 Wójta Gminy Kostomłoty z dnia 27 lutego 2026 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
710			Działalność usługowa	3 500,00	500,00	4 000,00
	71035		Cmentarze	3 500,00	500,00	4 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 500,00	500,00	4 000,00
750			Administracja publiczna	106 202,86	111,11	106 313,97
	75095		Pozostała działalność	31,86	111,11	142,97
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	31,86	111,11	142,97
752			Obrona narodowa	644 014,00	-558 208,00	85 806,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	643 514,00	-558 208,00	85 306,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	43 514,00	41 792,00	85 306,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	600 000,00	-600 000,00	0,00
852			Pomoc społeczna	992 675,36	4 839,28	997 514,64
	85203		Ośrodki wsparcia	29 794,68	-2 296,68	27 498,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	29 794,68	-2 296,68	27 498,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	130 559,36	-667,36	129 892,00
		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	2 618,70	0,30	2 619,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	127 940,66	-667,66	127 273,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	23 100,00	1 800,00	24 900,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 100,00	1 800,00	4 900,00
	85295		Pozostała działalność	287 561,32	6 003,32	293 564,64

		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	5 781,00	5 781,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	222,32	222,32	444,64
855			Rodzina	4 813 982,03	-8 892,03	4 805 090,00
	85504		Wspieranie rodziny	8 100,00	20,00	8 120,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 100,00	20,00	8 120,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 327 782,03	-8 912,03	1 318 870,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	247 782,03	-8 912,03	238 870,00
Razem:				71 447 390,44	-561 649,64	70 885 740,80

załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 291/26 Wójta Gminy Kostomłoty z dnia 27 lutego 2026 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	13 091 492,00	0,00	13 091 492,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	522 251,00	1 500,00	523 751,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	40 600,00	1 500,00	42 100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	11 620 487,00	-1 500,00	11 618 987,00
		4270	Zakup usług remontowych	107 400,00	-1 500,00	105 900,00
710			Działalność usługowa	318 438,00	500,00	318 938,00
	71035		Cmentarze	3 500,00	500,00	4 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	500,00	3 000,00
750			Administracja publiczna	7 227 831,40	111,11	7 227 942,51
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 631 597,95	0,00	5 631 597,95
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 495 000,00	-6 320,00	3 488 680,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	101 000,00	6 320,00	107 320,00
	75095		Pozostała działalność	361 492,66	111,11	361 603,77
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	31,86	111,11	142,97
752			Obrona narodowa	644 014,00	-558 208,00	85 806,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	643 514,00	-558 208,00	85 306,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	41 792,00	41 792,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	-600 000,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	18 776 754,62	0,00	18 776 754,62
	80101		Szkoły podstawowe	12 430 292,73	0,00	12 430 292,73
		4300	Zakup usług pozostałych	138 000,00	-1 733,68	136 266,32
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18 500,00	1 733,68	20 233,68
852			Pomoc społeczna	4 099 449,14	4 839,28	4 104 288,42
	85203		Ośrodki wsparcia	29 794,68	-2 296,68	27 498,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 922,35	-1 453,97	23 468,38
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 261,73	-232,11	4 029,62
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	610,60	-610,60	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 106 234,70	-667,36	1 105 567,34

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	691 968,00	-838,18	691 129,82
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	130 456,00	149,15	130 605,15
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 312,00	21,37	18 333,37
	4300	Zakup usług pozostałych	50 038,70	0,30	50 039,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	42 000,00	1 800,00	43 800,00
	3110	Świadczenia społeczne	40 000,00	1 800,00	41 800,00
85295		Pozostała działalność	1 242 504,76	6 003,32	1 248 508,08
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	215,84	215,84	431,68
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00	5 781,00	155 781,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	6,48	6,48	12,96
855		Rodzina	6 030 397,83	-8 892,03	6 021 505,80
	85504	Wspieranie rodziny	118 098,00	20,00	118 118,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	86 068,00	16,73	86 084,73
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 529,00	2,86	15 531,86
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 226,00	0,41	2 226,41
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 244 199,83	-8 912,03	2 235 287,80
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 456 840,67	-7 000,00	1 449 840,67
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	270 000,00	-1 912,03	268 087,97
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 323 554,50	0,00	6 323 554,50
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 940 070,26	5 000,00	3 945 070,26
	4300	Zakup usług pozostałych	3 748 854,26	5 000,00	3 753 854,26
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	205 563,24	-5 000,00	200 563,24
	4300	Zakup usług pozostałych	31 500,00	-5 000,00	26 500,00
Razem:			76 805 333,28	-561 649,64	76 243 683,64

załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 291/26 Wójta Gminy Kostomłoty z dnia 27 lutego 2026 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 963 948,00	0,00	4 963 948,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 373 948,00	0,00	4 373 948,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	368 948,00	0,00	368 948,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Szymanowice i Samsonowice	0,00	2 500,00	2 500,00
			Budowa kanalizacji tłocznej Ramułtowice - Wilków Średzki	150 000,00	- 2 500,00	147 500,00
600			Transport i łączność	12 113 992,00	0,00	12 113 992,00
	60016		Drogi publiczne gminne	11 379 087,00	0,00	11 379 087,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	9 594 927,00	0,00	9 594 927,00
			Budowa ul. Klonowej i Długiej wraz z budową kanalizacji deszczowej ul. Sportowej w miejscowości Kostomłoty	230 000,00	- 10 000,00	220 000,00
			Przebudowa ul. Ogrodowej, Makowej w miejscowości Piotrowice	200 000,00	10 000,00	210 000,00
752			Obrona narodowa	600 000,00	- 600 000,00	0,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	600 000,00	- 600 000,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	- 600 000,00	0,00
			Budowa obiektów ochrony i magazynów obrony cywilnej	600 000,00	- 600 000,00	0,00
Razem				29 363 622,72	- 600 000,00	28 763 622,72

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Kostomłoty na rok 2026 zostają zmniejszone o kwotę 561 649,64 zł do kwoty 70 885 740,80 zł, w tym:

1. dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 38 350,36 zł do kwoty 51 650 149,80 zł,
2. dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 600 000,00 zł do kwoty 19 235 591,00 zł

Dokonuje się następujących zmian po stronie dochodów:

1. w związku z pismem Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.55.2026.MS o wysokości kwot dotacji celowych:

1) w dziale „Działalność usługowa” w rozdziale „Cmentarze” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej” zwiększa się dochody o 500,00 zł do kwoty 4 000,00 zł;

2) w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 41 792,00 zł do kwoty 85 306,00 zł;

3) w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 600 000,00 zł do kwoty 0,00 zł;

4) w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki wsparcia” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 2 296,68 zł do kwoty 27 498,00 zł;

5) w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „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” zwiększa się dochody o 0,30 zł do kwoty 2 619,00 zł;

6) w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 667,66 zł do kwoty 127 273,00 zł;

7) w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pomoc w zakresie dożywiania” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 1 800,00 zł do kwoty 4 900,00 zł;

8) w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 5 781,00 zł;

9) w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 20,00 zł do kwoty 8 120,00 zł;

10) w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 8 912,03 zł do kwoty 238 870,00 zł;

2. w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zwiększa się dochody o 111,11 zł (Fundusz Pomocy);

3. w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zwiększa się dochody o 222,32 zł (Fundusz Pomocy).

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Kostomłoty na rok 2026 zostają zmniejszone o kwotę 561 649,64 zł do kwoty 76 243 683,64 zł, w tym:

1. wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 38 350,36 zł do kwoty 47 480 060,92 zł,
2. wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 600 000,00 zł do kwoty 28 763 622,72 zł.

Dokonuje się następujących zmian po stronie wydatków:

1. w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 111,11 zł (Fundusz Pomocy);

2. w dziale „Działalność usługowa” w rozdziale „Cmentarze” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 500,00 zł (pismo Wojewody Dolnośląskiego);

3. w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej” zmniejsza się dochody o 558 208,00 zł (w tym zadanie inwestycyjne: Budowa obiektów ochrony i magazynów obrony cywilnej zmniejszenie o 600 000,00 zł) - pismo Wojewody Dolnośląskiego;

4. w dziale „Pomoc społeczna” zwiększenie o kwotę 4 839,28 zł, w tym: zwiększenie o kwotę 4 616,96 zł na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego oraz zwiększenie o kwotę 222,32 zł (Fundusz Pomocy).

5. w dziale „Rodzina” zmniejsza się wydatki o 8 892,03 zł (pismo Wojewody Dolnośląskiego)

Pozostałe zmiany wynikają z toku wykonywania budżetu.