Zarządzenie Nr 0050.171.2026
Burmistrza Miasta Kudowa–Zdrój
z dnia 14 października 2026 r.

w sprawie zmian w budżecie gminy Kudowa–Zdrój na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 212, art. 257 i art. 259 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), § 8 ust. 1 i 2 uchwały XXVII/150/25 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie budżetu gminy Kudowa-Zdrój na 2026 rok Burmistrz Miasta Kudowa–Zdrój zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Dokonuje się zmian w planie dochodów – zwiększenie o 173.178,80 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Dokonuje się zmian w planie wydatków – zwiększenie o 173.178,80 zł zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Dokonuje się zmian w planie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych Gminie Kudowa-Zdrój z zakresu administracji rządowej na 2026 rok – zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Budżet Gminy po wprowadzonych zmianach wynosi:
1) dochody – 106.008.340,58 zł
2) wydatki – 107.439.151,91 zł
3) deficyt budżetu – 1.430.811,33 zł,
4) przychody budżetu – 7.995.429,33 zł,
5) rozchody budżetu – 6.564.618,00 zł.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz
Aneta Potoczna

Uzasadnienie

DOCHODY

Dział 852 – zmniejsza się o 5.544,00 zł dochody z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych, a także udzielanie schronienia oraz zapewnienie posiłku i niezbędnego ubrania cudzoziemcom przebywającym na terytorium RP – na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-Bp.3111.565.2026.MJ z dnia 09.10.2026 roku.

Wniosek: Budżet gminy po stronie dochodów w dziale 852 – Pomoc społeczna, zmniejsza się o 5.544,00 zł.

Dział 854 – zwiększa się o 1.522,80 zł dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych z przeznaczeniem na realizację rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym e formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych – na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr ZFK-3146.29.2026.RH z dnia 12.10.2026 roku.

Wniosek: Budżet gminy po stronie dochodów w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zwiększa się o 1.522,80 zł.

Dział 855 – zwiększa się o 177.200,00 zł dochody z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem" - na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3111.940.2026.MJ z 09.10.2026 roku.

Wniosek: Budżet gminy po stronie dochodów w dziale 855 – Rodzina, zwiększa się o 177.200,00 zł.

WYDATKI

Dział 801 – zmniejsza się o 6.000,00 zł wydatki na zakup usług pozostałych związanych z dowozem uczniów do szkól. Zwiększa się o 6.000,00 zł wydatki na zakup usług pozostałych związanych z organizacją Dnia Edukacji Narodowej.

Wniosek: Budżet gminy po stronie wydatków w dziale 801 – Oświata i wychowanie, pozostaje bez zmian.

Dział 852 – zwiększa się o 116.920,00 zł wydatki na opłaty za mieszkańców z terenu gminy Kudowa-Zdrój umieszczonych w domach opieki społecznej.

Zmniejsza się o 20.000,00 zł wydatki na zasiłki celowe finansowane z budżetu gminy. Zmniejsza się o 70.000,00 zł wydatki na wynagrodzenia pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej (wakat).

Zmniejsza się o 26.920,00 zł wydatki na świadczenie usług opiekuńczych w tym zmniejszenie wydatków na umowy zlecenia wraz z pochodnymi o 28.120,00 zł, a zwiększenie wydatków na szkolenia dla opiekunek o 1.200,00 zł.

Zmniejsza o 5.544,00 zł wydatków na wypłatę zasiłków celowych i zapewnienie posiłku dla obywateli Ukrainy.

Wniosek: Budżet gminy po stronie wydatków w dziale 852 – Pomoc społeczna, zmniejsza się o 5.544,00 zł.

Dział 854 – zwiększa się o 1.522,80 zł wydatki na „wyprawkę szkolną" dla uczniów niepełnosprawnych w szkołach ponadpodstawowych.

Wniosek: Budżet gminy po stronie wydatków w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zwiększa się o 1.522,80 zł.

Dział 855 – zwiększa się o 170.000,00 zł wydatki na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz o 7.200,00 zł wydatki na składki na ubezpieczenia społeczne od tych świadczeń.

Wniosek: Budżet gminy po stronie wydatków w dziale 855 – Rodzina, zwiększa się o 177.200,00 zł.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia 0050.171.2026 z dnia 14 października 2026 roku

Zmiany w planie dochodów na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			**Pomoc społeczna**	**1.056.515,03**	**-5.544,00**	**1.050.971,03**
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
		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	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**57.091,20**	**1.522,80**	**58.614,00**
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	24.091,20	1.522,80	25.614,00
		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	6.091,20	1.522,80	7.614,00
855			**Rodzina**	**3.392.052,35**	**177.200,00**	**3.569.252,35**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.519.672,06	177.200,00	2.696.872,06
		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	2.498.995,06	177.200,00	2.676.195,06

Razem:	**105.835.161,78**	**173.178,80**	**106.008.340,58**

Załącznik nr 2 do Zarządzenia 0050.171.2026 z dnia 14 października 2026 roku

Zmiany w planie wydatków na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			**Oświata i wychowanie**	**29.911.663,98**	**0,00**	**29.911.663,98**
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	984.086,56	-6.000,00	978.086,56
		4300	Zakup usług pozostałych	71.723,00	-6.000,00	65.723,00
	80195		Pozostała działalność	1.250.683,03	6.000,00	1.256.683,03
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15.000,00	0,00	15.000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	82.400,00	6.000,00	88.400,00
852			**Pomoc społeczna**	**4.054.435,03**	**-5.544,00**	**4.048.891,03**
	85202		Domy pomocy społecznej	1.000.000,00	116.920,00	1.116.920,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1.000.000,00	116.920,00	1.116.920,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	271.000,00	-20.000,00	251.000,00
		3110	Świadczenia społeczne	271.000,00	-20.000,00	251.000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1.466.706,00	-70.000,00	1.396.706,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	948.120,00	-70.000,00	878.120,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	157.200,00	-26.920,00	130.280,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22.700,00	-5.500,00	17.200,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1.620,00	-1.620,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	131.880,00	-20.000,00	111.880,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1.200,00	1.200,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1.000,00	-1.000,00	0,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
		3110	Świadczenia społeczne	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**223.359,20**	**1.522,80**	**224.882,00**
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	30.591,20	1.522,80	32.114,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	29.191,20	1.522,80	30.714,00
855			**Rodzina**	**4.169.163,35**	**177.200,00**	**4.346.363,35**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.679.962,06	177.200,00	2.857.162,06
		3110	Świadczenia społeczne	2.185.057,14	170.000,00	2.355.057,14
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	282.110,66	7.200,00	289.310,66

Razem:	**107.265.973,11**	**173.178,80**	**107.439.151,91**

Załącznik nr 3 do Zarządzenia 0050.171.2026 z dnia 14 października 2026 roku

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych Gminie Kudowa-Zdrój z zakresu administracji rządowej na 2026 rok

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**16.160,85**	**0,00**	**16.160,85**
	01095		Pozostała działalność	16.160,85	0,00	16.160,85
		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	16.160,85	0,00	16.160,85
750			**Administracja publiczna**	**143.579,81**	**0,00**	**143.579,81**
	75011		Urzędy wojewódzkie	143.579,81	0,00	143.579,81
		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	143.579,81	0,00	143.579,81
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**1.920,00**	**0,00**	**1.920,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.920,00	0,00	1.920,00
		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	1.920,00	0,00	1.920,00
752			**Obrona narodowa**	**300,00**	**0,00**	**300,00**
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	0,00	300,00
		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	300,00	0,00	300,00
801			**Oświata i wychowanie**	**111.200,58**	**0,00**	**111.200,58**
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	111.200,58	0,00	111.200,58
		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	111.200,58	0,00	111.200,58
852			**Pomoc społeczna**	**32.731,71**	**-5.544,00**	**27.187,71**
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	10.249,00	0,00	10.249,00
		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	10.249,00	0,00	10.249,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
		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	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
	85295		Pozostała działalność	11.902,71	0,00	11.902,71
		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	11.902,71	0,00	11.902,71
855			**Rodzina**	**2.595.890,54**	**177.200,00**	**2.773.090,54**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.503.172,06	177.200,00	2.680.372,06
		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	2.498.995,06	177.200,00	2.676.195,06
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	4.177,00	0,00	4.177,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	547,00	0,00	547,00
		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	547,00	0,00	547,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	92.171,48	0,00	92.171,48
		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	92.171,48	0,00	92.171,48
			Razem:	**2.901.783,49**	**171.656,00**	**3.073.439,49**

cd Załącznika nr 3 do Zarządzenia 0050.171.2026 z dnia 14 października 2026 roku

WYDATKI

Dział	Rozdzia	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**16.160,85**	**0,00**	**16.160,85**
	01095		Pozostała działalność	16.160,85	0,00	16.160,85
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45,09	0,00	45,09
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6,50	0,00	6,50
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	265,29	0,00	265,29
		4430	Różne opłaty i składki	15.843,97	0,00	15.843,97
750			**Administracja publiczna**	**143.579,81**	**0,00**	**143.579,81**
	75011		Urzędy wojewódzkie	143.579,81	0,00	143.579,81
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	115.177,37	0,00	115.177,37
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19.580,73	0,00	19.580,73
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2.821,71	0,00	2.821,71
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.000,00	0,00	1.000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5.000,00	0,00	5.000,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**1.920,00**	**0,00**	**1.920,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1.920,00	0,00	1.920,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	273,36	0,00	273,36
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38,64	0,00	38,64
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.608,00	0,00	1.608,00
752			**Obrona narodowa**	**300,00**	**0,00**	**300,00**
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	0,00	300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	0,00	300,00
801			**Oświata i wychowanie**	**111.200,58**	**0,00**	**111.200,58**
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	111.200,58	0,00	111.200,58
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	28.102,06	0,00	28.102,06
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	158,05	0,00	158,05
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5,68	0,00	5,68
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	923,39	0,00	923,39
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	81.997,55	0,00	81.997,55
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	13,85	0,00	13,85
852			**Pomoc społeczna**	**32.731,71**	**-5.544,00**	**27.187,71**
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	10.249,00	0,00	10.249,00
		3110	Świadczenia społeczne	10.249,00	0,00	10.249,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
		3110	Świadczenia społeczne	10.580,00	-5.544,00	5.036,00
	85295		Pozostała działalność	11.902,71	0,00	11.902,71
		4300	Zakup usług pozostałych	11.902,71	0,00	11.902,71
855			**Rodzina**	**2.595.890,54**	**177.200,00**	**2.773.090,54**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.503.172,06	177.200,00	2.680.372,06
		3110	Świadczenia społeczne	2.185.057,14	170.000,00	2.355.057,14
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50.500,00	0,00	50.500,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	261.110,66	7.200,00	268.310,66
		4300	Zakup usług pozostałych	6.504,26	0,00	6.504,26
	85503		Karta Dużej Rodziny	547,00	0,00	547,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	547,00	0,00	547,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	92.171,48	0,00	92.171,48
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	92.171,48	0,00	92.171,48

Razem:	**2.901.783,49**	**171.656,00**	**3.073.439,49**

cd Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 0050.171.2026 z dnia 14 października 2026 roku

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH PODLEGAJĄCE PRZEKAZANIU DO BUDŻETU PAŃSTWA I BUDŻETU GMINY W 2026 ROKU

Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Ogółem	dochody budżetu państwa				dochody budżetu gminy	Uwagi
				§ 0690	§ 0920	§ 0970	§ 0980	§ 2360	
852	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	40.000,00		40.000,00			0,00	odsetki
			5.000,00			2.500,00		2.500,00	50 % z uzyskanych zwrotów zaliczki alimentacyjnej
			35.000,00				21.000,00	14.000,00	40 % z uzyskanych zwrotów funduszu alimentacyjnego
x	x	**OGÓŁEM**	**80.000,00**	**0,00**	**40.000,00**	**2.500,00**	**21.000,00**	**16.500,00**	x