

ZARZĄDZENIE NR 53/2025
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 12 września 2025 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Koczała na 2025 rok

Na podstawie art. 257 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530¹⁾), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, 620 i 621) oraz § 9 pkt 2 i 5 uchwały Nr IX/61/2024 Rady Gminy Koczała z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koczała na 2025 rok

zarządzam, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów w budżecie gminy na 2025 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Dokonuje się zmian w planie wydatków w budżecie gminy na 2025 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Dokonuje się zmian w planie finansowym zadań zleconych w budżecie gminy na 2025 rok:

- po stronie dochodów zgodnie z załącznikiem Nr 3 do zarządzenia,
- po stronie wydatków zgodnie z załącznikiem Nr 4 do zarządzenia.

§ 4. Dokonuje się zmian w planie finansowym Funduszu Pomocy:

- po stronie dochodów zgodnie z załącznikiem Nr 5 do zarządzenia,
- po stronie wydatków zgodnie z załącznikiem Nr 6 do zarządzenia.

§ 5. Dokonuje się zmian w planie finansowym wydatków jednostek pomocniczych w ramach Funduszu Sołeckiego na rok 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 7 do zarządzenia.

§ 6. Po dokonanych zmianach budżet zamyka się:

1) po stronie dochodów kwotą	33.963.764,09 zł,
w tym:	
- dochody bieżące	22.120.104,69 zł,
- dochody majątkowe	11.843.659,40 zł,
2) po stronie wydatków kwotą	38.643.588,42 zł,
w tym:	
- wydatki bieżące	22.546.867,31 zł,
- wydatki majątkowe	16.096.721,11 zł,
3) wynik finansowy stanowi deficyt budżetu w wysokości	4.679.824,33 zł,
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:	
a) wolnych środków w kwocie	2.269.824,33 zł,
b) kredytu bankowego w kwocie	2.410.000,00 zł.

¹⁾Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756, 1907 oraz z 2025 r. poz. 39 i 1180.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

**ZESTAWIENIE
ZMIAN W BUDŻECIE GMINY KOCZAŁA
NA 2025 ROK**

po stronie dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	4 448 228,66	-1 000,01	4 447 228,65
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
		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	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
852			Pomoc społeczna	1 114 059,00	25 170,00	1 139 229,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	158 700,00	24 870,00	183 570,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	158 700,00	24 870,00	183 570,00
	85295		Pozostała działalność	16 662,00	300,00	16 962,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	9 658,00	300,00	9 958,00
Razem:				33 939 594,10	24 169,99	33 963 764,09

**ZESTAWIENIE
ZMIAN W BUDŻECIE GMINY KOCZAŁA
NA 2025 ROK**

po stronie wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	6 133 396,97	-1 000,01	6 132 396,96
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 338,57	-1 000,01	338,56
750			Administracja publiczna	3 757 757,25	0,00	3 757 757,25
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 400 147,25	0,00	3 400 147,25
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	1 300,00	11 300,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	49 400,00	-1 300,00	48 100,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5 600,00	-2 133,00	3 467,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 000,00	2 133,00	49 133,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 586 671,00	0,00	1 586 671,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	293 671,00	0,00	293 671,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 400,00	-2 500,00	4 900,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	-1 000,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 116,00	5 000,00	51 116,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	-1 500,00	48 500,00
801			Oświata i wychowanie	9 065 436,97	0,00	9 065 436,97
	80101		Szkoły podstawowe	4 761 950,39	24 850,00	4 786 800,39
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	691 824,00	2 200,00	694 024,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 555,00	-4 000,00	57 555,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 250,00	5 000,00	26 250,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	9 000,00	2 300,00	11 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	52 800,00	3 850,00	56 650,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	13 600,00	1 500,00	15 100,00

	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 492 709,00	14 000,00	2 506 709,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	576 152,53	-2 500,00	573 652,53
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	-2 500,00	7 500,00
80104		Przedszkola	1 257 391,44	700,00	1 258 091,44
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	241 607,00	3 200,00	244 807,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	-2 500,00	9 500,00
80107		Świetlice szkolne	125 520,00	150,00	125 670,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 468,00	150,00	1 618,00
80113		Dowózienie uczniów do szkół	456 193,52	800,00	456 993,52
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	132 549,00	600,00	133 149,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	200,00	350,00
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	206 168,16	500,00	206 668,16
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	500,00	650,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	967 103,56	-20 500,00	946 603,56
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 088,00	-1 500,00	9 588,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	1 000,00	1 150,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	672 546,00	-20 000,00	652 546,00
80195		Pozostała działalność	77 763,00	-4 000,00	73 763,00
	4300	Zakup usług pozostałych	18 197,00	-4 000,00	14 197,00
852		Pomoc społeczna	2 981 821,00	25 170,00	3 006 991,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	208 700,00	24 870,00	233 570,00
	3110	Świadczenia społeczne	208 700,00	24 870,00	233 570,00
	85231	Pomoc dla cudzoziemców	9 658,00	300,00	9 958,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	9 574,00	291,00	9 865,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	66,00	7,00	73,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	18,00	2,00	20,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 351 165,83	0,00	1 351 165,83
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	378 412,73	0,00	378 412,73
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	79 000,00	-3 948,84	75 051,16
	4270	Zakup usług remontowych	6 000,00	3 948,84	9 948,84
Razem:			38 619 418,43	24 169,99	38 643 588,42

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 53/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 12 września 2025 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W PLANIE FINANSOWYM ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE KOCZAŁA**

NA 2025 ROK – DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
		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	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
Razem:				1 973 103,43	-1 000,01	1 972 103,42

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 53/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 12 września 2025 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W PLANIE FINANSOWYM ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE KOCZAŁA
NA 2025 ROK – WYDATKI**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 000,00	-1 000,01	2 999,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 338,57	-1 000,01	338,56
Razem:				1 973 103,43	-1 000,01	1 972 103,42

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 53/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 12 września 2025 r.

**PLAN FINANSOWY RACHUNKU
FUNDUSZU POMOCY
W 2025 ROKU - DOCHODY**

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Jednostka realizująca zadanie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia		101 479,97	0,00	101 479,97
	75814		Różne rozliczenia finansowe		101 479,97	0,00	101 479,97
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	GMINA	101 479,97	0,00	101 479,97
852			Pomoc społeczna		9 658,00	300,00	9 958,00
	85295		Pozostała działalność		9 658,00	300,00	9 958,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy /MRiPS/	GMINA	9 658,00	300,00	9 958,00
			Razem		111 137,97	300,00	111 437,97

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 53/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 12 września 2025 r.

**PLAN FINANSOWY RACHUNKU
FUNDUSZU POMOCY
W 2025 ROKU - WYDATKI**

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Jednostka realizująca zadanie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	Zespół Kształcenia i Wychowania	101 479,97	0,00	101 479,97
	80101		Szkoły podstawowe		101 022,00	0,00	101 022,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		84 473,00	0,00	84 473,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		16 549,00	0,00	16 549,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych		457,97	0,00	457,97
		4860	Zadanie Nr 53 - wypodażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe dla uczniów będących obywatelami Ukrainy		457,97	0,00	457,97
852			Pomoc społeczna		9 658,00	300,00	9 958,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców		9 658,00	300,00	9 958,00
		3280	Świadczenia związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy		0,00	0,00	0,00
			Zadanie Nr 5 - wypłata świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	Urząd Gminy	0,00	0,00	0,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP		9 574,00	291,00	9 865,00

			Zadanie Nr WFiB 21 - posiłek i zasiłek celowy na posiłek dla dzieci i młodzieży w szkole oraz posiłek i zasiłek celowy na wyżywienie dzieci w przedszkolu	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2 400,00	0,00	2 400,00
			Zadanie Nr WFiB 22 - jednorazowe świadczenie pieniężne wysokości 300,00 zł	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00
			Zadanie Nr WFiB 24 - świadczenia rodzinne	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2 716,00	291,00	3 007,00
			Zadanie Nr WFiB 28 - zasiłek okresowy i zasiłek stały	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	4 458,00	0,00	4 458,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		66,00	7,00	73,00
			Zadanie Nr WFiB 22 - jednorazowe świadczenie pieniężne wysokości 300,00 zł (obsługa zadania)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00
			Zadanie Nr WFiB 24 - świadczenia rodzinne (obsługa zadania)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	66,00	7,00	73,00
			Zadanie Nr 6 - nadanie numer PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie	Urząd Gminy	0,00	0,00	0,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		18,00	2,00	20,00
			Zadanie Nr WFiB 22 - jednorazowe świadczenie pieniężne wysokości 300,00 zł (obsługa zadania)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00
			Zadanie Nr WFiB 24 - świadczenia rodzinne (obsługa zadania)	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	18,00	2,00	20,00
			Razem		111 137,97	300,00	111 437,97

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW
JEDNOSTEK POMOCNICZYCH W RAMACH FUNDUSZU SOLECKIEGO NA ROK 2025

Lp.	Nazwa zadania	Jednostka budżetowa realizująca zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie	Plan wydatki majątkowe
1.	Sołectwo Bielsko	Urząd Gminy				30 000,00	0,00	30 000,00	11 330,52
	Doposażenie świetlicy wiejskiej w Bielsko		921	92105	4210	10 000,00	0,00	10 000,00	
	Organizacja imprez integracyjnych dla mieszkańców Bielska		921	92195	4170	990,00	0,00	990,00	
			921	92195	4210	9 010,00	0,00	9 010,00	
			921	92195	4300	10 000,00	0,00	10 000,00	
	Doposażenie placów rekreacyjnych		926	92601	6050				11 330,52
2.	Sołectwo Koczała	Urząd Gminy				37 564,10	0,00	37 564,10	29 640,00
	Zakup suszarki dla OSP Koczała		754	75495	4210	8 900,00	0,00	8 900,00	
	Zakup sprzętu dla Młodzieżowej Drużyny Pożarniczej w Koczale		754	75495	4210	8 000,00	0,00	8 000,00	
	Zawody wędkarskie z okazji Dnia Dziecka		921	92195	4210	1 500,00	0,00	1 500,00	
	Zakup monitora dla przedszkola		801	80104	6060				11 140,00
	Utworzenie klasy zewnętrznej w szkole w Koczale		801	80101	6050				18 500,00
	Organizacja Dnia Dziecka w GOK Koczała		921	92195	4210	3 500,00	0,00	3 500,00	
			921	92195	4300	8 500,00	0,00	8 500,00	
	Doposażenie Klubu Senior +		852	85295	4210	3 500,00	0,00	3 500,00	
	Organizacja imprezy integracyjnej Sołectwa Koczała		921	92195	4210	2 028,10	0,00	2 028,10	
			921	92195	4300	1 636,00	0,00	1 636,00	
3.	Sołectwo Łękinia	Urząd Gminy				26 948,84	0,00	26 948,84	0,00
	Doposażenie świetlicy wiejskiej		921	92105	4210	9 000,00	0,00	9 000,00	
	Rozbiórka sceny i cyklinowanie podłogi		921	92105	4270	3 000,00	0,00	3 000,00	
	Organizacja imprez integracyjnych		921	92195	4210	6 500,00	0,00	6 500,00	
			921	92195	4300	3 500,00	0,00	3 500,00	

	Internet w świetlicy wiejskiej		921	92105	4360	1 000,00	0,00	1 000,00	
	Remont świetlicy		921	92105	4210	3 948,84	-3 948,84	0,00	
			921	92105	4270	0,00	3 948,84	3 948,84	
4.	Sołectwo Pietrzykowo	Urząd Gminy				23 185,00	0,00	23 185,00	0,00
	Utrzymanie zieleni (m.in. zakup sadzonek, nawozu, ziemi i paliwo)		900	90004	4210	1 500,00	0,00	1 500,00	
	Imprezy integracyjne w sołectwie Pietrzykowo		921	92195	4210	3 185,00	0,00	3 185,00	
	Doposażenie kuchni w świetlicy w Pietrzykowie		921	92105	4210	18 500,00	0,00	18 500,00	
5.	Sołectwo Starzno	Urząd Gminy				22 983,80	0,00	22 983,80	0,00
	Imprezy integracyjne dla mieszkańców sołectwa Starzno		921	92195	4210	4 000,00	0,00	4 000,00	
					4300	4 000,00	0,00	4 000,00	
	Nawiezienie piasku na plażę w Starznie		630	63095	4210	4 000,00	0,00	4 000,00	
					4300	2 000,00	0,00	2 000,00	
	Doposażenie wiaty w Ostrówku		630	63095	4210	4 000,00	0,00	4 000,00	
	Doposażenie świetlicy oraz zakup materiałów na wiatę		921	92105	4210	4 983,80	0,00	4 983,80	
6.	Sołectwo Trzciniec	Urząd Gminy				28 292,93	0,00	28 292,93	0,00
	Zakup doposażenia świetlicy wiejskiej (m.in. drabina, przedłużacz, ławy i stoły)		921	92105	4210	5 100,00	0,00	5 100,00	
			921	92105	4300	200,00	0,00	200,00	
	Wykonanie odnowienia i konserwacji przystanków autobusowych w sołectwie		600	60016	4270	3 000,00	0,00	3 000,00	
	Zakup materiałów, narzędzi i gotowych elementów do wykonania doposażenia, odnowienia i konserwacji placu rekreacyjnego i innych obiektów infrastruktury rekreacyjnej w sołectwie		926	92601	4210	4 992,93	0,00	4 992,93	
	Organizacja imprez integracyjnych		921	92195	4210	1 000,00	0,00	1 000,00	
			921	92195	4300	14 000,00	0,00	14 000,00	
7.	Sołectwo Załęże	Urząd Gminy				21 505,31	0,00	21 505,31	0,00
	Wypożyczenie kuchni w świetlicy wiejskiej		921	92105	4210	9 650,00	0,00	9 650,00	
	Zakup lamp solarnych		900	90015	4210	4 100,00	0,00	4 100,00	
	Organizacja Dnia Dziecka w sołectwie Załęże		921	92195	4210	1 700,00	0,00	1 700,00	
			921	92195	4300	800,00	0,00	800,00	
	Wykonanie projektu budowlanego drogi gminnej przez Załęże		600	60016	4300	5 255,31	0,00	5 255,31	
	RAZEM					190 479,98	0,00	190 479,98	40 970,52
	Ogółem Fundusz Sołecki								231 450,50

Zestawienie planu finansowego jednostek pomocniczych w ramach funduszu soleckiego na rok 2025

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
RAZEM DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			8 255,31
	60016	4270	3 000,00
		4300	5 255,31
RAZEM DZIAŁ 630 - TURYSTYKA			10 000,00
	63095	4210	8 000,00
		4300	2 000,00
RAZEM DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA			16 900,00
	75495	4210	16 900,00
RAZEM DZIAŁ 800 - OŚWIATA I WYCHOWANIE			29 640,00
	80101	6050	18 500,00
	80104	6060	11 140,00
RAZEM DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA			3 500,00
	85295	4210	3 500,00
RAZEM DZIAŁ 900 - GOPSODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			5 600,00
	90004	4210	1 500,00
	90015	4210	4 100,00
RAZEM DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO			141 231,74
	92105	4210	57 233,80
		4270	6 948,84
		4300	200,00
		4360	1 000,00
	92195	4170	990,00
		4210	32 423,10
		4300	42 436,00
RAZEM DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA			16 323,45
	92601	4210	4 992,93
		6050	11 330,52
OGÓŁEM			231 450,50