

ZARZĄDZENIE NR 70/2025
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 20 listopada 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 2025 r. poz. 1483), 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, 621 i 1301) 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. Po dokonanych zmianach budżet zamyka się:

1) po stronie dochodów kwotą	33.616.245,50 zł,
w tym:	
- dochody bieżące	23.355.814,38 zł,
- dochody majątkowe	10.260.431,12 zł,
2) po stronie wydatków kwotą	38.528.910,10 zł,
w tym:	
- wydatki bieżące	24.076.097,31 zł,
- wydatki majątkowe	14.452.812,79 zł,
3) wynik finansowy stanowi deficyt budżetu w wysokości	4.912.664,60 zł,
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:	
a) wolnych środków w kwocie	3.672.664,60 zł,
b) kredytu bankowego w kwocie	1.240.000,00 zł.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 70/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 20 listopada 2025 r.

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

po stronie dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia	0,00	277,00	277,00
	85195		Pozostała działalność	0,00	277,00	277,00
		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	0,00	277,00	277,00
852			Pomoc społeczna	1 160 577,00	-9 700,00	1 150 877,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	181 438,00	-10 000,00	171 438,00
		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	30 000,00	-10 000,00	20 000,00
	85295		Pozostała działalność	15 194,00	300,00	15 494,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 190,00	300,00	8 490,00
855			Rodzina	2 255 198,00	100 900,00	2 356 098,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 072 124,00	100 000,00	2 172 124,00
		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	2 044 124,00	100 000,00	2 144 124,00

	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 000,00	900,00	32 900,00
		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	32 000,00	900,00	32 900,00
Razem:				33 524 768,50	91 477,00	33 616 245,50

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 70/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 20 listopada 2025 r.

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

po stronie wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	3 776 207,25	0,00	3 776 207,25
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 420 597,25	0,00	3 420 597,25
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	359 600,00	-13 000,00	346 600,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	48 100,00	-3 000,00	45 100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	79 133,00	8 500,00	87 633,00
		4260	Zakup energii	31 778,29	6 000,00	37 778,29
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 850,00	-2 000,00	3 850,00
		4300	Zakup usług pozostałych	206 056,83	3 000,00	209 056,83
		4410	Podróże służbowe krajowe	13 000,00	500,00	13 500,00
801			Oświata i wychowanie	9 275 927,97	0,00	9 275 927,97
	80101		Szkoły podstawowe	4 848 800,27	-9 000,00	4 839 800,27
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	154 906,00	8 000,00	162 906,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	555 606,83	-10 000,00	545 606,83
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	57 555,00	-7 000,00	50 555,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 088,90	2 400,00	29 488,90
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	16 032,10	-2 400,00	13 632,10
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	575 752,53	5 000,00	580 752,53
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	288 150,00	5 000,00	293 150,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	946 103,56	4 000,00	950 103,56
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	129 734,00	-3 500,00	126 234,00

		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	652 546,00	7 500,00	660 046,00
851			Ochrona zdrowia	153 882,94	277,00	154 159,94
	85195		Pozostała działalność	0,00	277,00	277,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	277,00	277,00
852			Pomoc społeczna	3 028 339,00	-9 700,00	3 018 639,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	328 735,18	-4 500,00	324 235,18
		3110	Świadczenia społeczne	328 735,18	-4 500,00	324 235,18
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 359 174,75	4 500,00	1 363 674,75
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 807,00	4 500,00	31 307,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	630 684,82	-10 000,00	620 684,82
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	-10 000,00	20 000,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	8 190,00	300,00	8 490,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	8 088,00	291,00	8 379,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	80,00	7,00	87,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	22,00	2,00	24,00
855			Rodzina	3 346 953,50	100 900,00	3 447 853,50
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 062 124,00	100 000,00	2 162 124,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 806 100,00	82 000,00	1 888 100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 453,46	2 476,00	45 929,46
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	201 721,96	15 426,00	217 147,96
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 048,00	61,00	1 109,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	652,54	37,00	689,54
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 000,00	900,00	32 900,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	32 000,00	900,00	32 900,00
Razem:				38 437 433,10	91 477,00	38 528 910,10

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 70/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 20 listopada 2025 r.

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

NA 2025 ROK – DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia	0,00	277,00	277,00
	85195		Pozostała działalność	0,00	277,00	277,00
		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	0,00	277,00	277,00
852			Pomoc społeczna	49 303,00	-10 000,00	39 303,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 000,00	-10 000,00	20 000,00
		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	30 000,00	-10 000,00	20 000,00
855			Rodzina	2 094 274,00	100 900,00	2 195 174,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 062 124,00	100 000,00	2 162 124,00
		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	2 044 124,00	100 000,00	2 144 124,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 000,00	900,00	32 900,00
		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	32 000,00	900,00	32 900,00
Razem:				3 125 944,82	91 177,00	3 217 121,82

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 70/2025
Wójta Gminy Koczała
z dnia 20 listopada 2025 r.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia	0,00	277,00	277,00
	85195		Pozostała działalność	0,00	277,00	277,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	277,00	277,00
852			Pomoc społeczna	49 303,00	-10 000,00	39 303,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 000,00	-10 000,00	20 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	-10 000,00	20 000,00
855			Rodzina	2 094 274,00	100 900,00	2 195 174,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 062 124,00	100 000,00	2 162 124,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 806 100,00	82 000,00	1 888 100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 453,46	2 476,00	45 929,46
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	201 721,96	15 426,00	217 147,96
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 048,00	61,00	1 109,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	652,54	37,00	689,54
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 000,00	900,00	32 900,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	32 000,00	900,00	32 900,00
Razem:				3 125 944,82	91 177,00	3 217 121,82

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 70/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 20 listopada 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		123 989,97	0,00	123 989,97
	75814		Różne rozliczenia finansowe		123 989,97	0,00	123 989,97
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	GMINA	123 989,97	0,00	123 989,97
852			Pomoc społeczna		8 190,00	300,00	8 490,00
	85295		Pozostała działalność		8 190,00	300,00	8 490,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy /MRiPS/	GMINA	8 190,00	300,00	8 490,00
			Razem		132 179,97	300,00	132 479,97

Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 70/2025
Wójta Gminy Koczała
z dnia 20 listopada 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	123 989,97	0,00	123 989,97
	80101		Szkoły podstawowe		123 532,00	0,00	123 532,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		103 287,00	0,00	103 287,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		20 245,00	0,00	20 245,00
	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		8 190,00	300,00	8 490,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców		8 190,00	300,00	8 490,00
		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		8 088,00	291,00	8 379,00

			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	3 298,00	291,00	3 589,00
			Zadanie Nr WFiB 28 - zasiłek okresowy i zasiłek stały	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00
			Zadanie Nr 51- Stypendia i zasiłki	Urząd Gminy	2 390,00	0,00	2 390,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		80,00	7,00	87,00
			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	80,00	7,00	87,00
			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		22,00	2,00	24,00
			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	22,00	2,00	24,00
			Razem		132 179,97	300,00	132 479,97