

ZARZĄDZENIE NR 13/2026
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 24 lutego 2026 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Koczała na 2026 rok

Na podstawie art. 257 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846), 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, 1301 i 1794) oraz § 9 pkt 2 i 5 uchwały Nr XIX/116/2025 Rady Gminy Koczała z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koczała na 2026 rok

zarządzam, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów w budżecie gminy na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Dokonuje się zmian w planie wydatków w budżecie gminy na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Dokonuje się zmian w planie finansowym zadań zleconych w budżecie gminy na 2026 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	33.406.286,00 zł,
w tym:	
- dochody bieżące	23.330.046,37 zł,
- dochody majątkowe	10.076.239,63 zł,
2) po stronie wydatków kwotą	35.750.388,69 zł,
w tym:	
- wydatki bieżące	23.802.586,82 zł,
- wydatki majątkowe	11.947.801,87 zł,
3) wynik finansowy stanowi deficyt budżetu w wysokości	2.344.102,69 zł,
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:	
a) wolnych środków w kwocie	504.102,69 zł,
b) kredytu bankowego w kwocie	1.840.000,00 zł.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 13/2026

Wójta Gminy Koczała

z dnia 24 lutego 2026 r.

**ZESTAWIENIE
ZMIAN W BUDŻECIE GMINY KOCZAŁA
NA 2026 ROK**

po stronie dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	68 362,00	507,00	68 869,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	57 362,00	507,00	57 869,00
		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	57 302,00	507,00	57 809,00
852			Pomoc społeczna	940 846,00	-13 870,00	926 976,00
	85203		Ośrodki wsparcia	9 000,00	-1 000,00	8 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 000,00	-1 000,00	8 000,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	123 000,00	-17 500,00	105 500,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	123 000,00	-17 500,00	105 500,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	191 650,00	-1 400,00	190 250,00
		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	9 000,00	-900,00	8 100,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	181 650,00	-500,00	181 150,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	180 400,00	5 000,00	185 400,00

	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	60 000,00	5 000,00	65 000,00
85295		Pozostała działalność	12 796,00	1 030,00	13 826,00
	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	5 296,00	530,00	5 826,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	500,00	500,00	1 000,00
855		Rodzina	1 764 070,00	-43 869,00	1 720 201,00

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 687 000,00	-67 000,00	1 620 000,00
	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	1 667 000,00	-67 000,00	1 600 000,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	33 400,00	3 300,00	36 700,00
	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	33 400,00	3 300,00	36 700,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	36 510,00	19 831,00	56 341,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	19 831,00	19 831,00
Razem:			33 463 518,00	-57 232,00	33 406 286,00

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 13/2026

Wójta Gminy Koczała

z dnia 24 lutego 2026 r.

**ZESTAWIENIE
ZMIAN W BUDŻECIE GMINY KOCZAŁA
NA 2026 ROK**

po stronie wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	22 837,00	0,00	22 837,00
	40095		Pozostała działalność	15 000,00	0,00	15 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	15 000,00	15 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	-15 000,00	0,00
750			Administracja publiczna	3 874 952,24	507,00	3 875 459,24
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 302,00	507,00	60 809,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 000,00	425,00	48 425,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 126,00	72,00	8 198,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 176,00	10,00	1 186,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 524 250,24	0,00	3 524 250,24
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	22 300,00	-200,00	22 100,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	0,00	200,00	200,00
801			Oświata i wychowanie	9 980 508,70	0,00	9 980 508,70
	80101		Szkoły podstawowe	4 985 044,00	2 000,00	4 987 044,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 800,00	-17,00	44 783,00
		4430	Różne opłaty i składki	6 200,00	2 017,00	8 217,00
	80104		Przedszkola	1 493 548,70	-2 000,00	1 491 548,70
		4480	Podatek od nieruchomości	2 000,00	-2 000,00	0,00
852			Pomoc społeczna	3 100 079,00	-13 870,00	3 086 209,00
	85203		Ośrodki wsparcia	9 000,00	-1 000,00	8 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 520,00	-834,95	6 685,05
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 296,00	-144,83	1 151,17
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	184,00	-20,22	163,78

85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	311 556,00	-17 500,00	294 056,00
	3110	Świadczenia społeczne	310 700,00	-17 500,00	293 200,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 346 254,00	-1 400,00	1 344 854,00
	3110	Świadczenia społeczne	8 865,00	-886,50	7 978,50
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	855 795,00	-417,09	855 377,91
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	160 077,00	-72,29	160 004,71
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22 776,00	-10,62	22 765,38

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 735,00	-13,50	53 721,50
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	730 272,00	5 000,00	735 272,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	5 000,00	65 000,00
85231		Pomoc dla cudzoziemców	500,00	500,00	1 000,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	491,00	491,00	982,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7,00	7,00	14,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2,00	2,00	4,00
85295		Pozostała działalność	169 175,00	530,00	169 705,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 696,00	530,00	30 226,00

855		Rodzina	2 673 762,00	-43 869,00	2 629 893,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 669 000,00	-67 000,00	1 602 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 436 990,00	-64 990,00	1 372 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 426,00	-1 516,00	32 910,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 570,00	-170,00	5 400,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 929,00	-262,00	185 667,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	844,00	-38,00	806,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	517,00	-24,00	493,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	33 400,00	3 300,00	36 700,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	33 400,00	3 300,00	36 700,00
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	826 510,00	19 831,00	846 341,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	16 612,00	16 612,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 812,00	2 812,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	407,00	407,00
Razem:			35 807 620,69	-57 232,00	35 750 388,69

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 13/2026

Wójta Gminy Koczała

z dnia 24 lutego 2026 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W PLANIE FINANSOWYM ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE KOCZAŁA
NA 2026 ROK – DOCHODY**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	57 302,00	507,00	57 809,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	57 302,00	507,00	57 809,00
		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	57 302,00	507,00	57 809,00
852			Pomoc społeczna	74 296,00	4 630,00	78 926,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	9 000,00	-900,00	8 100,00
		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	9 000,00	-900,00	8 100,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	60 000,00	5 000,00	65 000,00
		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	60 000,00	5 000,00	65 000,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	530,00	5 826,00
		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	5 296,00	530,00	5 826,00
855			Rodzina	1 702 500,00	-63 700,00	1 638 800,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 669 000,00	-67 000,00	1 602 000,00
		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	1 667 000,00	-67 000,00	1 600 000,00

	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	33 400,00	3 300,00	36 700,00
		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	33 400,00	3 300,00	36 700,00
Razem:				1 835 698,00	-58 563,00	1 777 135,00

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 13/2026

Wójta Gminy Koczała

z dnia 24 lutego 2026 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W PLANIE FINANSOWYM ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE KOCZAŁA
NA 2026 ROK – WYDATKI**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	57 302,00	507,00	57 809,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	57 302,00	507,00	57 809,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 000,00	425,00	48 425,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 126,00	72,00	8 198,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 176,00	10,00	1 186,00
852			Pomoc społeczna	74 296,00	4 630,00	78 926,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	9 000,00	-900,00	8 100,00
		3110	Świadczenia społeczne	8 865,00	-886,50	7 978,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135,00	-13,50	121,50
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	60 000,00	5 000,00	65 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00	5 000,00	65 000,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	530,00	5 826,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 296,00	530,00	5 826,00
855			Rodzina	1 702 500,00	-63 700,00	1 638 800,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 669 000,00	-67 000,00	1 602 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 436 990,00	-64 990,00	1 372 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 426,00	-1 516,00	32 910,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 570,00	-170,00	5 400,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 929,00	-262,00	185 667,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	844,00	-38,00	806,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	517,00	-24,00	493,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	33 400,00	3 300,00	36 700,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	33 400,00	3 300,00	36 700,00
Razem:				1 835 698,00	-58 563,00	1 777 135,00

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 13/2026

Wójta Gminy Koczała

z dnia 24 lutego 2026 r.

**PLAN FINANSOWY RACHUNKU
FUNDUSZU POMOCY
W 2026 ROKU - DOCHODY**

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Jednostka realizująca zadanie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia		0,00	0,00	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe		0,00	0,00	0,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	GMINA	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna		500,00	500,00	1 000,00
	85295		Pozostała działalność		500,00	500,00	1 000,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy /MRiPS/	GMINA	500,00	500,00	1 000,00
			Razem		500,00	500,00	1 000,00

Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 13/2026
Wójta Gminy Koczała
z dnia 24 lutego 2026 r.

**PLAN FINANSOWY RACHUNKU
FUNDUSZU POMOCY
W 2026 ROKU - WYDATKI**

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Jednostka realizująca zadanie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	Zespół Kształcenia i Wychowania	0,00	0,00	0,00
	80101		Szkoły podstawowe		0,00	0,00	0,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		0,00	0,00	0,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		0,00	0,00	0,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych		0,00	0,00	0,00
		4860	Zadanie Nr 53 - wypodażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe dla uczniów będących obywatelami Ukrainy		0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna		500,00	500,00	1 000,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców		500,00	500,00	1 000,00
		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		491,00	491,00	982,00

			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	200,00	200,00	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	291,00	291,00	582,00
			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	0,00	0,00	0,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		7,00	7,00	14,00
			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	7,00	7,00	14,00
			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		2,00	2,00	4,00
			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	2,00	2,00	4,00
			Razem		500,00	500,00	1 000,00