

**ZARZĄDZENIE NR 47/2026**  
**WÓJTA GMINY KOCZAŁA**

z dnia 15 września 2026 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Koczała na 2026 rok**

Na podstawie § 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 wydatków w budżecie gminy na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do zarządzenia.

**§ 2.** Dokonuje się zmian w planie finansowym wydatków jednostek pomocniczych w ramach Funduszu Sołeckiego na rok 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do zarządzenia.

**§ 3. Po dokonanych zmianach budżet zamyka się:**

|                                                               |                          |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>1) po stronie dochodów kwotą</b>                           | <b>35.827.704,56 zł,</b> |
| w tym:                                                        |                          |
| - dochody bieżące                                             | 24.389.326,14 zł,        |
| - dochody majątkowe                                           | 11.438.378,42 zł,        |
| <b>2) po stronie wydatków kwotą</b>                           | <b>39.070.158,83 zł,</b> |
| w tym:                                                        |                          |
| - wydatki bieżące                                             | 25.077.901,48 zł,        |
| - wydatki majątkowe                                           | 13.992.257,35 zł,        |
| <b>3) wynik finansowy stanowi deficyt budżetu w wysokości</b> | <b>3.242.454,27 zł,</b>  |
| który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:            |                          |
| a) wolnych środków w kwocie                                   | 1.402.454,27 zł,         |
| b) kredytu bankowego w kwocie                                 | 1.840.000,00 zł.         |

**§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.**

WÓJT GMINY KOCZAŁA

**Grzegorz Pietrzak**

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 47/2026  
Wójta Gminy Koczała  
z dnia 15 września 2026 r.

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

**po stronie wydatków**

| Dział      | Rozdział | Paragraf | Treść                                                 | Przed zmianą         | Zmiana      | Po zmianie           |
|------------|----------|----------|-------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| <b>801</b> |          |          | <b>Oświata i wychowanie</b>                           | <b>10 086 318,50</b> | <b>0,00</b> | <b>10 086 318,50</b> |
|            | 80101    |          | Szkoły podstawowe                                     | 4 989 973,07         | 120 500,00  | 5 110 473,07         |
|            |          | 3020     | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń           | 156 760,00           | 17 000,00   | 173 760,00           |
|            |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                     | 728 683,00           | -15 500,00  | 713 183,00           |
|            |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                    | 607 702,00           | 2 000,00    | 609 702,00           |
|            |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 69 068,00            | -10 000,00  | 59 068,00            |
|            |          | 4790     | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                     | 2 624 290,00         | 127 000,00  | 2 751 290,00         |
|            | 80103    |          | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych         | 684 228,68           | -137 000,00 | 547 228,68           |
|            |          | 3020     | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń           | 18 153,00            | -2 000,00   | 16 153,00            |
|            |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                     | 162 021,00           | -53 000,00  | 109 021,00           |
|            |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                    | 79 326,00            | -6 000,00   | 73 326,00            |
|            |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 7 168,00             | -1 000,00   | 6 168,00             |
|            |          | 4790     | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                     | 328 228,00           | -75 000,00  | 253 228,00           |
|            | 80104    |          | Przedszkola                                           | 1 507 030,87         | -23 000,00  | 1 484 030,87         |
|            |          | 3020     | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń           | 26 326,00            | 3 000,00    | 29 326,00            |
|            |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                     | 276 667,00           | -5 000,00   | 271 667,00           |
|            |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                    | 124 813,71           | 4 000,00    | 128 813,71           |
|            |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 7 905,00             | 3 000,00    | 10 905,00            |
|            |          | 4790     | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                     | 543 977,00           | -28 000,00  | 515 977,00           |
|            | 80113    |          | Dowożenie uczniów do szkół                            | 621 212,87           | -35 100,00  | 586 112,87           |

|       |      |                                             |            |            |            |
|-------|------|---------------------------------------------|------------|------------|------------|
|       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 160 100,00 | -100,00    | 160 000,00 |
|       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników           | 185 350,80 | -33 000,00 | 152 350,80 |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne          | 29 578,00  | -2 000,00  | 27 578,00  |
| 80148 |      | Stołówki szkolne i przedszkolne             | 649 187,21 | 1 600,00   | 650 787,21 |
|       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 9 064,00   | -1 400,00  | 7 664,00   |
|       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników           | 228 210,80 | 2 000,00   | 230 210,80 |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne          | 41 591,00  | 1 000,00   | 42 591,00  |

|               |       |                                                                                                                                                                                                              |                      |             |                      |
|---------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 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 | 183 181,00           | 31 000,00   | 214 181,00           |
|               | 3020  | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                  | 7 668,00             | 3 000,00    | 10 668,00            |
|               | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                           | 24 552,00            | 4 000,00    | 28 552,00            |
|               | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                        | 3 518,00             | 1 000,00    | 4 518,00             |
|               | 4790  | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                                                                                                                            | 126 771,00           | 23 000,00   | 149 771,00           |
| 80150         |       | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych                                                                           | 1 141 535,00         | 42 000,00   | 1 183 535,00         |
|               | 3020  | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                  | 55 339,00            | 3 000,00    | 58 339,00            |
|               | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                           | 143 622,00           | 22 000,00   | 165 622,00           |
|               | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                        | 16 277,00            | 1 000,00    | 17 277,00            |
|               | 4790  | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                                                                                                                            | 826 596,00           | 16 000,00   | 842 596,00           |
| 855           |       | <b>Rodzina</b>                                                                                                                                                                                               | <b>3 172 779,91</b>  | <b>0,00</b> | <b>3 172 779,91</b>  |
|               | 85516 | System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3                                                                                                                                                                   | 1 260 966,68         | 0,00        | 1 260 966,68         |
|               | 4260  | Zakup energii                                                                                                                                                                                                | 1 555,00             | -150,00     | 1 405,00             |
|               | 4280  | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                                                                      | 600,00               | 150,00      | 750,00               |
| 921           |       | <b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>                                                                                                                                                              | <b>1 170 014,67</b>  | <b>0,00</b> | <b>1 170 014,67</b>  |
|               | 92105 | Pozostałe zadania w zakresie kultury                                                                                                                                                                         | 136 725,02           | 0,00        | 136 725,02           |
|               | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                               | 56 525,02            | -178,00     | 56 347,02            |
|               | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                      | 9 900,00             | 178,00      | 10 078,00            |
| <b>Razem:</b> |       |                                                                                                                                                                                                              | <b>39 070 158,83</b> | <b>0,00</b> | <b>39 070 158,83</b> |

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 47/2026

Wójta Gminy Koczała

z dnia 15 września 2026 r.

**Plan finansowy wydatków jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego na rok 2026**

| Lp. | Nazwa zadania                                                                     | Jednostka budżetowa | Dział | Rozdział | Paragraf | Plan wydatki bieżące | Zmiana      | Plan po zmianie  | Plan wydatki majątkowe |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------|----------|----------|----------------------|-------------|------------------|------------------------|
|     | <b>Sołectwo Bielsko</b>                                                           | <b>Urząd Gminy</b>  |       |          |          | <b>43 796,80</b>     | <b>0,00</b> | <b>43 796,80</b> | <b>0,00</b>            |
| 1.  | Zakup kosiarki spalinowej                                                         |                     | 900   | 90004    | 4210     | 2 000,00             | 0,00        | 2 000,00         |                        |
| 2.  | Zakup wyposażenia kuchni w świetlicy wiejskiej, namiotu ekspresowego i ławostolów |                     | 921   | 92105    | 4210     | 26 796,80            | 0,00        | 26 796,80        |                        |
| 3.  | Zakup tabliczek kierunkowych                                                      |                     | 600   | 60016    | 4210     | 3 000,00             | 0,00        | 3 000,00         |                        |
| 4.  | Organizacja imprez integracyjno-okolicznościowych dla mieszkańców                 |                     | 921   | 92195    | 4210     | 3 350,00             | 0,00        | 3 350,00         |                        |
|     |                                                                                   |                     | 921   | 92195    | 4300     | 8 650,00             | 0,00        | 8 650,00         |                        |
|     | <b>Sołectwo Koczała</b>                                                           | <b>Urząd Gminy</b>  |       |          |          | <b>56 098,70</b>     | <b>0,00</b> | <b>56 098,70</b> | <b>15 000,00</b>       |
| 1.  | Organizacja imprez w sołectwie Koczała                                            |                     | 921   | 92195    | 4210     | 4 000,00             | 0,00        | 4 000,00         |                        |
|     |                                                                                   |                     | 921   | 92195    | 4300     | 1 500,00             | 0,00        | 1 500,00         |                        |
| 2.  | Zakup myjki ciśnieniowej dla OSP Koczała                                          |                     | 754   | 75495    | 4210     | 9 000,00             | 0,00        | 9 000,00         |                        |
| 3.  | Organizacja rodzinnego Dnia Dziecka GOK w Koczale                                 |                     | 921   | 92195    | 4210     | 3 500,00             | 0,00        | 3 500,00         |                        |
|     |                                                                                   |                     | 921   | 92195    | 4300     | 9 000,00             | 0,00        | 9 000,00         |                        |
| 4.  | Zakup mundurów dla Młodzieżowej Drużyny Pożarniczej w Koczale                     |                     | 754   | 75495    | 4210     | 5 000,00             | 0,00        | 5 000,00         |                        |
| 5.  | Wyposażenie kuchni GOK Koczała                                                    |                     | 921   | 92195    | 4210     | 5 000,00             | 0,00        | 5 000,00         |                        |
| 6.  | Doposażenie Klubu Senior +                                                        |                     | 852   | 85295    | 4210     | 1 000,00             | 0,00        | 1 000,00         |                        |
| 7.  | Organizacja Dnia Dziecka - Koło Wędkarskie w Koczale                              |                     | 921   | 92195    | 4210     | 2 000,00             | 0,00        | 2 000,00         |                        |
| 8.  | Zakup ławek i stojaków na rowery dla ZKiW Koczała                                 |                     | 801   | 80101    | 4210     | 7 000,00             | 0,00        | 7 000,00         |                        |
| 9.  | Zakup zestawu mebli do kąpika komputerowego GBP w Koczale                         |                     | 921   | 92195    | 6060     |                      |             |                  | 15 000,00              |
| 10. | Doposażenie placu rekreacyjnego w Płociczu                                        |                     | 926   | 92695    | 4210     | 4 800,00             | 0,00        | 4 800,00         |                        |
| 11. | Zkup monitora dla Przedszkola w Koczale                                           |                     | 801   | 80104    | 4210     | 4 298,70             | 0,00        | 4 298,70         |                        |
|     | <b>Sołectwo Łękinia</b>                                                           | <b>Urząd Gminy</b>  |       |          |          | <b>28 510,58</b>     | <b>0,00</b> | <b>28 510,58</b> | <b>0,00</b>            |
| 1.  | Wymiana instalacji elektrycznej w świetlicy wiejskiej                             |                     | 921   | 92105    | 4270     | 4 000,00             | 0,00        | 4 000,00         |                        |
| 2.  | 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         |                        |

|    |                                                                          |                    |     |       |      |                   |             |                   |                   |
|----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|-------|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 3. | Utrzymanie zieleni i małej architektury                                  |                    | 900 | 90004 | 4210 | 1 000,00          | 0,00        | 1 000,00          |                   |
| 4. | Doposażenie świetlicy wiejskiej                                          |                    | 921 | 92105 | 4210 | 12 510,58         | -178,00     | 12 332,58         |                   |
|    |                                                                          |                    | 921 | 92105 | 4300 | 0,00              | 178,00      | 178,00            |                   |
| 5. | Internet w świetlicy wiejskiej                                           |                    | 921 | 92105 | 4360 | 1 000,00          | 0,00        | 1 000,00          |                   |
|    | <b>Sołectwo Pietrzykowo</b>                                              | <b>Urząd Gminy</b> |     |       |      | <b>23 675,87</b>  | <b>0,00</b> | <b>23 675,87</b>  | <b>0,00</b>       |
| 1. | Zagospodarowanie terenu w parku wiejskim w Pietrzykowie                  |                    | 900 | 90004 | 4210 | 15 000,00         | 0,00        | 15 000,00         |                   |
| 2. | Organizacja imprez integracyjnych dla mieszkańców Sołectwa Pietrzykowo   |                    | 921 | 92195 | 4210 | 2 700,00          | 0,00        | 2 700,00          |                   |
|    |                                                                          |                    | 921 | 92195 | 4300 | 800,00            | 0,00        | 800,00            |                   |
| 3. | Utrzymanie zieleni w Sołectwie Pietrzykowo                               |                    | 900 | 90004 | 4210 | 1 800,00          | 0,00        | 1 800,00          |                   |
| 4. | Zakup munduru galowego i hełmów dla OSP Pietrzykowo                      |                    | 754 | 75412 | 4210 | 3 375,87          | 0,00        | 3 375,87          |                   |
|    | <b>Sołectwo Starzno</b>                                                  | <b>Urząd Gminy</b> |     |       |      | <b>24 173,56</b>  | <b>0,00</b> | <b>24 173,56</b>  | <b>0,00</b>       |
| 1. | Zakup sprzętu dla OSP Starzno                                            |                    | 754 | 75412 | 4210 | 19 500,00         | 0,00        | 19 500,00         |                   |
|    |                                                                          |                    | 754 | 75412 | 4300 | 500,00            | 0,00        | 500,00            |                   |
| 2. | Organizacja imprez integracyjnych w Sołectwie Starzno                    |                    | 921 | 92195 | 4210 | 2 173,56          | 0,00        | 2 173,56          |                   |
|    |                                                                          |                    | 921 | 92195 | 4300 | 2 000,00          | 0,00        | 2 000,00          |                   |
|    | <b>Sołectwo Trzciniec</b>                                                | <b>Urząd Gminy</b> |     |       |      | <b>29 221,57</b>  | <b>0,00</b> | <b>29 221,57</b>  | <b>0,00</b>       |
| 1. | Remont kuchni i pomieszczeń sanitacyjnych świetlicy wiejskiej w Wilkowie |                    | 921 | 92105 | 4210 | 2 000,00          | 0,00        | 2 000,00          |                   |
|    |                                                                          |                    | 921 | 92105 | 4270 | 3 000,00          | 0,00        | 3 000,00          |                   |
| 2. | Zakup wraz z montażem tablic ogłoszeniowych do sołectwa                  |                    | 750 | 75095 | 4210 | 6 200,00          | 0,00        | 6 200,00          |                   |
| 3. | Utrzymanie terenów zielonych w sołectwie                                 |                    | 900 | 90004 | 4210 | 3 021,57          | 0,00        | 3 021,57          |                   |
| 4. | 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         |                   |
|    | <b>Sołectwo Załęże</b>                                                   | <b>Urząd Gminy</b> |     |       |      | <b>22 396,09</b>  | <b>0,00</b> | <b>22 396,09</b>  | <b>0,00</b>       |
| 1. | Zakup kruszywa na drogi gminne                                           |                    | 600 | 60016 | 4210 | 15 300,00         | 0,00        | 15 300,00         |                   |
| 2. | Organizacja imprez integracyjnych w sołectwie                            |                    | 921 | 92195 | 4210 | 3 896,09          | 0,00        | 3 896,09          |                   |
|    |                                                                          |                    | 921 | 92195 | 4300 | 800,00            | 0,00        | 800,00            |                   |
| 3. | Doposażenie świetlicy wiejskiej                                          |                    | 921 | 92105 | 4210 | 2 400,00          | 0,00        | 2 400,00          |                   |
|    |                                                                          |                    | 921 | 92105 | 4300 | 0,00              | 0,00        | 0,00              |                   |
|    | <b>RAZEM</b>                                                             |                    |     |       |      | <b>227 873,17</b> | <b>0,00</b> | <b>227 873,17</b> | <b>15 000,00</b>  |
|    | <b>Ogółem Fundusz Sołecki</b>                                            |                    |     |       |      |                   |             |                   | <b>242 873,17</b> |

## Zestawienie planu finansowego jednostek pomocniczych w ramach funduszu soleckiego na rok 2026

| Dział                                                                       | Rozdział | Paragraf | Kwota             |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|
| <b>RAZEM DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>                               |          |          | <b>18 300,00</b>  |
|                                                                             | 60016    | 4210     | 18 300,00         |
| <b>RAZEM DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>                            |          |          | <b>6 200,00</b>   |
|                                                                             | 75095    | 4210     | 6 200,00          |
| <b>RAZEM DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</b> |          |          | <b>37 375,87</b>  |
|                                                                             | 75412    | 4210     | 22 875,87         |
|                                                                             |          | 4300     | 500,00            |
|                                                                             | 75495    | 4210     | 14 000,00         |
| <b>RAZEM DZIAŁ 800 - OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>                               |          |          | <b>11 298,70</b>  |
|                                                                             | 80101    | 4210     | 7 000,00          |
|                                                                             | 80104    | 4210     | 4 298,70          |
| <b>RAZEM DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA</b>                                    |          |          | <b>1 000,00</b>   |
|                                                                             | 85295    | 4210     | 1 000,00          |
| <b>RAZEM DZIAŁ 900 - GOPSODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>          |          |          | <b>22 821,57</b>  |
|                                                                             | 90004    | 4210     | 22 821,57         |
| <b>RAZEM DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>           |          |          | <b>141 077,03</b> |
|                                                                             | 92105    | 4210     | 43 529,38         |
|                                                                             |          | 4270     | 7 000,00          |
|                                                                             |          | 4300     | 178,00            |
|                                                                             |          | 4360     | 1 000,00          |
|                                                                             | 92195    | 4210     | 34 119,65         |
|                                                                             |          | 4300     | 40 250,00         |
|                                                                             |          | 6060     | 15 000,00         |
|                                                                             |          |          |                   |
| <b>RAZEM DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA</b>                                   |          |          | <b>4 800,00</b>   |
|                                                                             | 92695    | 4210     | 4 800,00          |
| <b>OGÓŁEM</b>                                                               |          |          | <b>242 873,17</b> |