

Projekt

z dnia 22 października 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOCZAŁA**

z dnia 29 października 2026 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Koczała na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026 r. poz. 662 i 912), art. 211 i 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483¹⁾) oraz uchwały Nr XIX/116/2025 Rady Gminy Koczała z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koczała na 2026 rok

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian dochodów budżetu gminy zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmian wydatków budżetu gminy zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Dokonuje się zmian w załączniku **"PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2026 r."** zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały. Ustala się łączną kwotę przychodów w wysokości 4.760.501,12 zł i łączną kwotę rozchodów w wysokości 910.000,00 zł.

§ 4. Dokonuje się zmian w załączniku **"PLAN FINANSOWY WYDATKÓW JEDNOSTEK POMOCNICZYCH W RAMACH FUNDUSZU SOLECKIEGO NA ROK 2026"** zgodnie z załącznikiem Nr 4 do uchwały.

§ 5. Dokonuje się zmian w planie finansowym zadań zleconych w budżecie gminy na 2026 rok:

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

§ 6. W uchwale Nr XIX/116/2025 Rady Gminy Koczała z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koczała na 2026 rok wprowadza się następujące zmiany:

1) § 8 otrzymuje brzmienie:

" § 8. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- | | | |
|----|---|------------------|
| 1) | sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości | 800.000,00 zł, |
| 2) | sfinansowanie planowego deficytu w wysokości | 1.090.000,00 zł, |
| 3) | splatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu
kredytów i pożyczki w wysokości | 910.000,00 zł." |

2) § 9 otrzymuje brzmienie:

"§ 9. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągnięcia kredytów i pożyczek na:

- | | | |
|----|--|------------------|
| a) | pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego
deficytu budżetu do wysokości | 800.000,00 zł, |
| b) | sfinansowanie planowego deficytu w wysokości | 1.090.000,00 zł, |
| c) | splatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu | |

¹⁾ Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. poz.1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, 635 , 680 i 912.

kredytów i pożyczki w wysokości

910.000,00 zł,

- 2) dokonywania zmian w planie wydatków, polegających na przeniesieniach między rozdziałami i paragrafami w ramach działów klasyfikacji budżetowej, w tym także zmian planu wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian planu wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.
- 3) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień wydatków w planie finansowym w ramach działu.
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy lub w formie depozytu u Ministra Finansów.
- 5) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa:
 - a) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,
 - b) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - c) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki."

§ 7. Po dokonanych zmianach budżet zamyka się:

1) po stronie dochodów kwotą 36.510.970,84 zł,

w tym:

- dochody bieżące 24.966.542,91 zł,

w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków

na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa

w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 55.176,00 zł,

- dochody majątkowe 11.544.427,93 zł,

w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków

na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa

w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 357.368,79 zł,

2) po stronie wydatków kwotą 40.361.471,96 zł,

w tym:

- wydatki bieżące 26.295.324,22 zł,

w tym na programy finansowane z udziałem środków,

o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 439.769,37 zł,

- wydatki majątkowe 14.066.147,74 zł,

w tym na programy finansowane z udziałem środków,

o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 1.580.184,72 zł,

3) wynik finansowy stanowi deficyt budżetu w wysokości 3.850.501,12 zł,

który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

a) wolnych środków w kwocie 2.760.501,12 zł,

b) pożyczki i kredytu bankowego w kwocie 1.090.000,00 zł.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koczała.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1 do uchwały nr
Rady Gminy Koczała
z dnia 29 października 2026 r.

ZESTAWIENIE
ZMIAN W BUDŻECIE GMINY KOCZAŁA
NA 2026 ROK

po stronie dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa	832 380,56	49 500,00	881 880,56
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	784 600,00	49 500,00	834 100,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	570 700,00	49 500,00	620 200,00
855			Rodzina	2 437 839,00	75 620,00	2 513 459,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 273 660,00	60 000,00	2 333 660,00
		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	2 253 660,00	60 000,00	2 313 660,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	39 120,00	620,00	39 740,00
		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	39 120,00	620,00	39 740,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	111 517,00	15 000,00	126 517,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	15 000,00	15 000,00
Razem:				36 385 850,84	125 120,00	36 510 970,84

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Gminy Koczała
z dnia 29 października 2026 r.

ZESTAWIENIE
ZMIAN W BUDŻECIE GMINY KOCZAŁA
NA 2026 ROK

po stronie wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	4 062 729,02	-583,82	4 062 145,20
	75095		Pozostała działalność	156 600,00	-583,82	156 016,18
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	-583,82	39 416,18
801			Oświata i wychowanie	10 206 618,50	0,00	10 206 618,50
	80101		Szkoły podstawowe	5 157 408,07	-857,29	5 156 550,78
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 283,00	-857,29	47 425,71
	80104		Przedszkola	1 521 815,87	857,29	1 522 673,16
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 298,70	-4 298,70	12 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	5 155,99	6 655,99
855			Rodzina	3 783 199,91	60 620,00	3 843 819,91
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 255 660,00	60 000,00	2 315 660,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 001 050,20	58 200,00	2 059 250,20
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 912,21	1 486,00	50 398,21
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	193 422,54	256,00	193 678,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 198,36	36,00	1 234,36
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	733,46	22,00	755,46

	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	39 120,00	620,00	39 740,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	39 120,00	620,00	39 740,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 170 014,67	583,82	1 170 598,49
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	136 725,02	2 951,12	139 676,14
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 347,02	-1 110,26	55 236,76
		4270	Zakup usług remontowych	16 000,00	4 061,38	20 061,38
	92195		Pozostała działalność	89 369,65	-2 367,30	87 002,35
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 419,65	-3 904,00	29 515,65
		4300	Zakup usług pozostałych	40 950,00	1 536,70	42 486,70
Razem:				40 300 851,96	60 620,00	40 361 471,96

Załącznik nr 3 do uchwały nr
Rady Gminy Koczała
z dnia 29 października 2026 r.

Przychody i rozchody budżetu w 2026r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			4 760 501,12
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	2 760 501,12
2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	2 000 000,00
Rozchody ogółem:			910 000,00
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	910 000,00

Załącznik nr 4 do uchwały nr

Rady Gminy Koczała

z dnia 29 października 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
	Sołectwo Bielsko	Urząd Gminy				43 796,80	0,00	43 796,80	0,00
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	
	Sołectwo Koczała	Urząd Gminy				56 098,70	0,00	56 098,70	15 000,00
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	-857,29	6 142,71	
9.	Zakup zestawu mebli do kąpka 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	-4 298,70	0,00	
12.	Zakup zabawek dydaktycznych dla Przedszkola w Koczale		801	80104	4240	0,00	5 155,99	5 155,99	
	Sołectwo Łękinia	Urząd Gminy				28 510,58	0,00	28 510,58	0,00
1.	Wymiana instalacji elektrycznej w świetlicy wiejskiej		921	92105	4270	4 000,00	4 061,41	8 061,41	
2.	Organizacja imprez integracyjnych		921	92195	4210	5 800,00	-3 904,00	1 896,00	

			921	92195	4300	4 200,00	0,00	4 200,00	
3.	Utrzymanie zieleni i małej architektury		900	90004	4210	1 000,00	0,00	1 000,00	
4.	Doposażenie świetlicy wiejskiej		921	92105	4210	12 332,58	-157,41	12 175,17	
			921	92105	4300	178,00	0,00	178,00	
5.	Internet w świetlicy wiejskiej		921	92105	4360	1 000,00	0,00	1 000,00	
	Sołectwo Pietrzykovo	Urząd Gminy				23 675,87	0,00	23 675,87	0,00
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 Pietrzykovo		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 Pietrzykovo		900	90004	4210	1 800,00	0,00	1 800,00	
4.	Zakup munduru galowego i hełmów dla OSP Pietrzykovo		754	75412	4210	3 375,87	0,00	3 375,87	
	Sołectwo Starzno	Urząd Gminy				24 173,56	0,00	24 173,56	0,00
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	
	Sołectwo Trzynieć	Urząd Gminy				29 221,57	0,00	29 221,57	0,00
1.	Remont kuchni i pomieszczeń sanitacyjnych świetlicy wiejskiej w Wilkowie		921	92105	4210	2 000,00	-952,85	1 047,15	
			921	92105	4270	3 000,00	-0,03	2 999,97	
2.	Zakup wraz z montażem tablic ogłoszeniowych do sołectwa		750	75095	4210	6 200,00	-583,82	5 616,18	
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	1 536,70	15 536,70	
	Sołectwo Załęże	Urząd Gminy				22 396,09	0,00	22 396,09	0,00
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	
	RAZEM					227 873,17	0,00	227 873,17	15 000,00
	Ogółem Fundusz Sołecki								242 873,17

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
RAZEM DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			18 300,00
	60016	4210	18 300,00
RAZEM DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA			5 616,18
	75095	4210	5 616,18
RAZEM DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA			37 375,87
	75412	4210	22 875,87
		4300	500,00
	75495	4210	14 000,00
RAZEM DZIAŁ 800 - OŚWIATA I WYCHOWANIE			11 298,70
	80101	4210	6 142,71
	80104	4240	5 155,99
RAZEM DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA			1 000,00
	85295	4210	1 000,00
RAZEM DZIAŁ 900 - GOPSODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			22 821,57
	90004	4210	22 821,57
RAZEM DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO			141 660,85
	92105	4210	42 419,12
		4270	11 061,38
		4300	178,00
		4360	1 000,00
	92195	4210	29 515,65
		4300	42 486,70
		6060	15 000,00
RAZEM DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA			4 800,00
	92695	4210	4 800,00
OGÓŁEM			242 873,17

Załącznik nr 5 do uchwały nr

Rady Gminy Koczała

z dnia 29 października 2026 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN

W PLANIE FINANSOWYM ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE KOCZAŁA

NA 2026 ROK – DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	2 295 080,00	60 620,00	2 355 700,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 255 660,00	60 000,00	2 315 660,00
		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	2 253 660,00	60 000,00	2 313 660,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	39 120,00	620,00	39 740,00
		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	39 120,00	620,00	39 740,00
Razem:				3 824 967,09	60 620,00	3 885 587,09

Załącznik nr 6 do uchwały nr
Rady Gminy Koczała
z dnia 29 października 2026 r.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	2 295 080,00	60 620,00	2 355 700,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 255 660,00	60 000,00	2 315 660,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 001 050,20	58 200,00	2 059 250,20
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 912,21	1 486,00	50 398,21
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	193 422,54	256,00	193 678,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 198,36	36,00	1 234,36
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	733,46	22,00	755,46
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	39 120,00	620,00	39 740,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	39 120,00	620,00	39 740,00
Razem:				3 824 967,09	60 620,00	3 885 587,09

UZASADNIENIE

Po stronie dochodów wprowadza się następujące zmiany – zwiększa się dochody o kwotę 125.120,00 zł.

Dział 700, rozdział 70005, paragraf 0770 - zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 49.500,00 zł związku ze sprzedażą działek na osiedlu Wrzosowym do wysokości wykonania planu.

Dział 855, rozdział 85502, paragraf 2010 - wprowadza się dochody z tytułu zwiększenia planu dotacji na zdanía zlecone w wysokości 60.000,00 zł.

Dział 855, rozdział 85513, paragraf 2010 - wprowadza się dochody z tytułu zwiększenia planu dotacji na zdanía zlecone w wysokości 620,00 zł.

Dział 855, rozdział 85516, paragrafy 0690 – zwiększa się dochody o kwotę 15.000,00 zł z tytułu opłaty za pobyt dzieci w żłobku gminnym.

Po stronie wydatków wprowadza się następujące zmiany - zwiększa się wydatki o kwotę 60.620,00 zł.

Dział 855, rozdział 85502, paragrafy 3110, 4010, 4110, 4120 i 4710 - zwiększa się wydatki z przeznaczeniem na realizację świadczenia pielęgnacyjnego oraz koszty obsługi tego zadania o kwotę 60.000,00 zł, do wysokości zwiększonej dotacji.

Dział 855, rozdział 85513, paragraf 3110 – zwiększ się wydatki o 620,00 zł z przeznaczeniem na składki zdrowotne.

Na wniosek sołectw, które ma możliwość zmiany przedsięwzięć w ramach Funduszu Sołeckiego i ich zakresu w ciągu roku, oraz złożyło do Wójta Gminy komplet dokumentów, zmienia się plan wydatków jednostek pomocniczych.