

Projekt

z dnia 21 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmian w budżecie Powiatu na 2025 rok

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) oraz art. 211, 212, 217, 235 i 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów budżetu Powiatu na 2025 rok polegających na:

- 1) zwiększeniu planu dochodów bieżących łącznie o kwotę 2.758.379,37 zł wynikające z:
 - zwiększenia planu środków na uzupełnienie dochodów Powiatu – kwota 2.929.524,04 zł;
 - zwiększenia wpływów na dofinansowanie zadań własnych z tytułu darowizn – kwota – 300,00 zł;
 - zmniejszenia dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – kwota 117.492,93 zł;
 - zmniejszenia środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących Powiatów pozyskane z innych źródeł – kwota 4.481,40 zł;
 - zmniejszenia dochodów własnych Powiatu – kwota 49.470,34 zł;
- 2) zwiększeniu planu dochodów majątkowych łącznie o kwotę 49.174,93 zł wynikające z:
 - zwiększenia dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – kwota 46.599,07 zł;
 - zwiększenia dotacji celowej otrzymanej od samorządu województwa na zadanie inwestycyjne – kwota 2.575,86 zł.

2. Zmiany w planie dochodów przedstawiają załączniki nr 1 i nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Dokonuje się zmian planu wydatków budżetu Powiatu na 2025 rok polegających na:

- zwiększeniu planu wydatków bieżących o kwotę 1.663.532,73 zł;
- zwiększeniu planu wydatków majątkowych o kwotę 1.050.462,39 zł.

2. Zmiany w planie wydatków przedstawiają załączniki nr 3 i nr 4 do uchwały.

§ 3. Po dokonanych zmianach budżet Powiatu na 2025 rok zamyka się:

- 1) dochodami w kwocie – 179.395.532,87 zł;

z tego:

- dochody bieżące kwota – 165.561.044,86 zł;
- dochody majątkowe kwota – 13.834.488,01 zł;

2) wydatkami w kwocie – 177.213.708,13 zł;

z tego:

- wydatki bieżące kwota – 149.642.184,26 zł;
- wydatki majątkowe kwota – 27.571.523,87 zł;

3) wynikiem finansowym w kwocie 2.181.824,74 zł nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych. Pozostała kwota potrzebna na wykup papierów wartościowych w wysokości 318.175,26 zł zostanie pokryta z wolnych środków zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

OPINIJE POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MACIEJ FLENS
RADCA PRAWNY

GLÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz

z up. SEKRETARZA POWIATU
Aneta Oleksy
Główny Księgowy

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Powiatu w Koszalinie

z dnia 2025 r.

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW W BUDŻECIE POWIATU NA 2025 ROK

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	0,00	2 575,86
	60014		Drogi publiczne powiatowe	0,00	2 575,86
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	2 575,86
			<i>dotacja od Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego pn. Przebudowa Dp nr 3570Z Naclaw - Cetuń</i>	<i>0,00</i>	<i>2 575,86</i>
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	0,00	129,66
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	129,66
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	129,66
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	117 492,93	46 599,07
	75020		Starostwa powiatowe	117 492,93	46 599,07
			<i>Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim</i>	<i>117 492,93</i>	<i>46 599,07</i>
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	97 519,37	0,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	19 973,56	0,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	38 677,47
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	7 921,60
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	2 929 524,04
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	2 929 524,04
		2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	0,00	2 929 524,04
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	5 700,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	5 700,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	300,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 400,00
855			RODZINA	4 481,40	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	4 481,40	0,00

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 481,40	0,00
			<i>dot. Rządowego programu "Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027"</i>	4 481,40	0,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	55 000,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	55 000,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	55 000,00	0,00
SUMA				176 974,33	2 984 528,63

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 2025 r.

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH POWIATU NA 2025 ROK

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO - ORGAN				121 974,33	2 979 128,63
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	0,00	2 575,86
	60014		Drogi publiczne powiatowe	0,00	2 575,86
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	2 575,86
			<i>dotacja od Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego pn. Przebudowa DP nr 3570Z Naclaw - Cenuń</i>	<i>0,00</i>	<i>2 575,86</i>
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	0,00	129,66
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	129,66
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	129,66
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	117 492,93	46 599,07
	75020		Starostwa powiatowe	117 492,93	46 599,07
			<i>Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim</i>	<i>117 492,93</i>	<i>46 599,07</i>
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	97 519,37	0,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	19 973,56	0,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	38 677,47
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	7 921,60
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	2 929 524,04
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	2 929 524,04
		2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	0,00	2 929 524,04
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	300,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	300,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	300,00

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
855			RODZINA	4 481,40	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	4 481,40	0,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 481,40	0,00
			<i>dot. Rządowego programu "Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027"</i>	<i>4 481,40</i>	<i>0,00</i>
STAROSTWO POWIATOWE W KOSZALINIE				55 000,00	0,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	55 000,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	55 000,00	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	55 000,00	0,00
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W NOWYCH BIELICACH				0,00	5 400,00
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	5 400,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	5 400,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 400,00
SUMA				176 974,33	2 984 528,63

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Powiatu w Koszalinie

z dnia 2025 r.

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW W BUDŻECIE POWIATU NA 2025 ROK

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	0,00	16 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	0,00	16 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	16 000,00
			<i>Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościernica-Sowinko-Krytino</i>	<i>0,00</i>	<i>16 000,00</i>
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	0,00	129,66
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	129,66
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	129,66
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	109 881,39	1 997 986,43
	75020		Starostwa powiatowe	109 881,39	1 963 986,43
			<i>Cyberbezpieczeństwo w powiecie koszalińskim</i>	<i>109 881,39</i>	<i>34 462,39</i>
		4307	Zakup usług pozostałych	85 729,71	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych	17 558,81	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych - wkl. wł.	6 592,87	0,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	26 887,81
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	5 506,85
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - wkl. wł.	0,00	2 067,73
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	929 524,04
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1 000 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	34 000,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	34 000,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	1 000 000,00
	75495		Pozostała działalność	0,00	1 000 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 000 000,00
			<i>Wydatki inwestycyjne związane z ochroną ludności i obroną cywilną</i>	<i>0,00</i>	<i>1 000 000,00</i>
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	81 360,42	4 117,08
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	30 000,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 000,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	20 000,00	0,00
	80117		Branżowe szkoły I stopnia	50 855,39	0,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	50 855,39	0,00
			<i>Branżowa Szkoła I stopnia "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>50 855,39</i>	<i>0,00</i>
	80120		Licea ogólnokształcące	0,00	4 117,08
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	4 117,08
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla młodzieży "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>0,00</i>	<i>4 117,08</i>
	80122		Licea ogólnokształcące dla dorosłych	505,03	0,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	505,03	0,00
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>505,03</i>	<i>0,00</i>
	851		OCHRONA ZDROWIA	10 000,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	10 000,00	0,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	5 700,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	5 700,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	5 700,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	110 214,84	30 000,00
	85419		Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	110 214,84	0,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	110 214,84	0,00
			<i>dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Bobolicach</i>	<i>110 214,84</i>	<i>0,00</i>
	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	0,00	30 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	30 000,00
855			RODZINA	4 481,40	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	4 481,40	0,00
			<i>dot. Rządowego programu "Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027"</i>	<i>4 481,40</i>	<i>0,00</i>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	481,40	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	20 000,00	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00	0,00
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	10 000,00	0,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	0,00
926			KULTURA FIZYCZNA	4 000,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	4 000,00	0,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	0,00
SUMA				339 938,05	3 053 933,17

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 2025 r.

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH POWIATU NA 2025 ROK

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO - ORGAN				0,00	129,66
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	0,00	129,66
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	129,66
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	129,66
STAROSTWO POWIATOWE W KOSZALINIE				305 456,65	3 002 103,51
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	109 881,39	1 997 986,43
	75020		Starostwa powiatowe	109 881,39	1 963 986,43
			<i>Cyberbezpieczeństwo w powiecie koszalińskim</i>	<i>109 881,39</i>	<i>34 462,39</i>
		4307	Zakup usług pozostałych	85 729,71	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych	17 558,81	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych - wkł. wł.	6 592,87	0,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	26 887,81
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	5 506,85
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - wkł. wł.	0,00	2 067,73
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	929 524,04
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1 000 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	34 000,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	34 000,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	0,00	1 000 000,00
	75495		Pozostała działalność	0,00	1 000 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 000 000,00
			<i>Wydatki inwestycyjne związane z ochroną ludności i obroną cywilną</i>	<i>0,00</i>	<i>1 000 000,00</i>
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	51 360,42	4 117,08
	80117		Branżowe szkoły I stopnia	50 855,39	0,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	50 855,39	0,00
			<i>Branżowa Szkoła I stopnia "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>50 855,39</i>	<i>0,00</i>
	80120		Licea ogólnokształcące	0,00	4 117,08
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	4 117,08
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla młodzieży "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>0,00</i>	<i>4 117,08</i>
	80122		Licea ogólnokształcące dla dorosłych	505,03	0,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	505,03	0,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych "NAUTA" w Bobolicach</i>	505,03	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	10 000,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	10 000,00	0,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	110 214,84	0,00
	85419		Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	110 214,84	0,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	110 214,84	0,00
			<i>dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Bobolicach</i>	110 214,84	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	20 000,00	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00	0,00
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	10 000,00	0,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	0,00
926			KULTURA FIZYCZNA	4 000,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	4 000,00	0,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	0,00
MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY W POLANOWIE				30 000,00	30 000,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	30 000,00	0,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	30 000,00	0,00
		4110	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	4 000,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 000,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	20 000,00	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	30 000,00
	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	0,00	30 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	30 000,00
POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W KOSZALINIE				4 481,40	0,00
855			RODZINA	4 481,40	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	4 481,40	0,00
			<i>dot. Rządowego programu "Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027"</i>	4 481,40	0,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	481,40	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W NOWYCH BIELICACH				0,00	5 400,00
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	5 400,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	5 400,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	5 400,00
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W PARSOWIE				0,00	300,00
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	300,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	300,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	300,00
POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOSZALINIE				0,00	16 000,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	0,00	16 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	0,00	16 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	16 000,00
			<i>Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościernica-Sowinko-Krytno</i>	<i>0,00</i>	<i>16 000,00</i>
SUMA				339 938,05	3 053 933,17

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 2025 r.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2025 ROKU

(w złotych)

Lp.	TREŚĆ	§	Kwoty przed zmianą	Zmiana	Kwoty po zmianach
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY OGÓŁEM:		411 734,44	-93 559,18	318 175,26
1.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	0,00	0,00	0,00
	w tym:				
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	§ 931	0,00	0,00	0,00
	w tym:		0,00		
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
	na pokrycie spłat rat zaciągniętych pożyczek, kredytów i wykup obligacji		0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe przychody z prywatyzacji	§ 944	0,00	0,00	0,00
4.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	411 734,44	-93 559,18	318 175,26
	w tym:				
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
	na pokrycie spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów i wykup obligacji		411 734,44	-93 559,18	318 175,26
5.	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	§ 951	0,00	0,00	0,00
6.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	§ 952	0,00	0,00	0,00
	w tym:				
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
	na pokrycie spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów		0,00	0,00	0,00
7.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 955	0,00	0,00	0,00
8.	Nadwyżki z lat ubiegłych (niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych)	§ 957	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
	na rozchody		0,00	0,00	0,00
	ROZCHODY OGÓŁEM:		2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
1.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	§ 963	0,00	0,00	0,00
2.	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
3.	Udzielone pożyczki i kredyty	§ 991	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	§ 992	0,00	0,00	0,00
5.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994		0,00	0,00
6.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 995	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Zmiany w planie dochodów budżetu Powiatu na 2025 r.

W budżecie Powiatu na 2025 r. w:

1. Jednostce Samorządu Terytorialnego – Organie w:

1) Dziale 600 rozdział 60014 zwiększono plan dotacji od Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego na zadanie pn. „Przebudowa DP nr 3570Z Naclaw – Cetuń” o kwotę 2.575,86 zł. Zmiana wynika z ostatecznego rozliczenia realizowanego zadania zgodnie z umową nr 21/WRIR-IV/04/2025 z dnia 19 maja 2025 zawartą pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a Powiatem;

2) Dziale 700 rozdział 70005 zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 129,66 zł w związku z dokonaniem zwrotu przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Koszalinie wypłaconych i niewykorzystanych w roku 2023 zaliczek wynikających z czynności zmierzających do wyegzekwowania należności Skarbu Państwa;

3) Dziale 750 rozdział 75020 zmniejszono plan dochodów z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich łącznie o kwotę 70.893,86 zł dotyczących realizowanego zadania pn. „Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim”:

- zmniejszono plan dotacji na zadania bieżące o kwotę 117.492,93 zł;

- zwiększono plan dotacji na zadania majątkowe o kwotę 46.599,07 zł.

Powyższa zmiana wynika z przesunięcia realizacji części zadań w ramach realizowanego projektu z 2025 r. do roku 2026;

4) Dziale 758 rozdział 75835 zwiększono o 2.929.524,04 zł dochody bieżące Powiatu zgodnie z pismem Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4751.30.2025.p z 14 listopada 2025 r. o podziale środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego na 2025 r. stosownie do art. 35 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;

5) Dziale 852 rozdział 85202 zwiększono plan dochodów Powiatu z tytułu pozyskanej darowizny na rzecz Domu Pomocy Społecznej w Parsowie w wysokości 300,00 zł;

6) Dziale 855 rozdział 855 zmniejszono o kwotę 4.481,40 zł plan środków pozyskanych przez Powiat z Funduszu Pracy na realizację Rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na 2024-2027” z przeznaczeniem na wypłatę dodatków do wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla rodzin zastępczych zawodowych oraz rodzinnych domów dziecka. Zmiana wynika z dostosowania potrzeb Powiatu zgodnie z Aneksem nr 1/2025 z dnia 21 października 2025 do umowy nr 515/WZPS-4/WR/2025 z dnia 22 maja 2025 r.;

2. **Starostwie Powiatowym w Koszalinie w Dziale 900 rozdział 900095** zmniejszono o 55.000,00 zł planowane wpływy za wycinki drzew co wynika z urealnienia przez Wydziału Ochrony Środowiska w 2025 r. planowanych dochodów z tego tytułu;

3. **Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach** w Dziale 852 rozdział 85202 zwiększono plan dochodów bieżących własnych o kwotę 5.400,00 zł z tytułu

zawartej umowy z PUP o dofinansowaniu z Krajowego Funduszu Szkoleń działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników Jednostki.

Zmiany w planie wydatków budżetu Powiatu na 2025 r.

W budżecie Powiatu na 2025 r. w:

1. **Jednostce Samorządu Terytorialnego – Organie** w dziale 700 rozdział 70005 zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 129,66 zł celem dokonania do Wojewody Zachodniopomorskiego zwrotu od Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Koszalinie wypłaconych i niewykorzystanych w roku 2023 zaliczek wynikających z czynności zmierzających do wyegzekwowania należności Skarbu Państwa;

2. Starostwie Powiatowym w Koszalinie w:

2.1. Dziale 750:

a) rozdział 75020:

– dokonano zmian w wydatkach związanych z realizacją projektu współfinansowanego ze środków unijnych pn. „Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim”:

· zmniejszono planowane wydatki bieżące łącznie o kwotę 109.881,39 zł;

· zwiększono planowane wydatki majątkowe łącznie o kwotę 34.462,39 zł;

– zwiększono wydatki bieżące o kwotę 1.929.524,04 zł;

b) rozdział 75075 zwiększono planowane dotacje z budżetu Powiatu o 34.000,00 zł udzielane w oparciu o art. 221 ustawy o finansach publicznych na zadania zlecone do realizacji organizacjom pożytku publicznego;

2.2. Dziale 754 rozdział 75495 zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę 1.000.000,00 zł na wydatki inwestycyjne związane z ochroną ludności i obroną cywilną;

2.3. Dziale 801:

a) rozdział 80117 zmniejszono o kwotę 50.855,39 zł plan dotacji podmiotowej dla Branżowej Szkoły I stopnia „NAUTA” w Bobolicach;

b) rozdział 80120 zwiększono o kwotę 4.117,08 zł plan dotacji podmiotowej dla Liceum Ogólnokształcące dla młodzieży "NAUTA" w Bobolicach;

c) rozdział 80122 zmniejszono o kwotę 505,03 zł plan dotacji podmiotowej dla Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych "NAUTA" w Bobolicach.

Zmian dokonano w związku z pismem Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 16 października 2025 r. znak DWST-WOOS.31.51.261.2025.BP.

2.4. Dziale 851 rozdział 85195 zmniejszono planowane dotacje z budżetu Powiatu o 10.000,00 zł na dotacje udzielane art. 221 ustawy o finansach publicznych na zadania zlecone do realizacji organizacjom pożytku publicznego;

2.5. Dziale 854 rozdział 85419 zmniejszono o kwotę 110.214,84 zł plan dotacji podmiotowej dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Bobolicach.

Zmian dokonano w związku z pismem Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 16 października 2025 r. znak DWST-WOOS.31.51.261.2025.BP;

2.6. Dziale 921:

a) rozdział 92120 zmniejszono o 10.000,00 zł plan dotacji z budżetu Powiatu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych;

b) rozdział 92195 zmniejszono planowane dotacje z budżetu Powiatu o 10.000,00 zł udzielane w oparciu o art. 221 ustawy o finansach publicznych na zadania zlecone do realizacji organizacjom pożytku publicznego;

2.7. Dziale 926 rozdział 92695 zmniejszono planowane dotacje z budżetu Powiatu o 4.000,00 zł udzielane w oparciu o art. 221 ustawy o finansach publicznych na zadania zlecone do realizacji organizacjom pożytku publicznego;

3. **Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Polanowie** dokonano przesunięć w planie wydatków między działami 801 i 854. Zmniejszono plan wydatków w Dziale 801 o kwotę 30.000,00 zł i zwiększono plan wydatków w Dziale 854 o 30.000,00 zł;

4. **Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Koszalinie** zmniejszono w Dziale 855 rozdział 85508 plan wydatków o kwotę 4.481,40 zł. na realizację Rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na 2024-2027” z przeznaczeniem na wypłatę dodatków do wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla rodzin zastępczych zawodowych oraz rodzinnych domów dziecka. Zmiana wynika z dostosowania potrzeb Powiatu zgodnie z Aneks nr 1/2025 z dnia 21 października 2025 do umowy nr 515/WZPS-4/WR/2025 z dnia 22 maja 2025 r.;

5. **Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach** w Dziale 852 rozdział 85202 zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 5.400,00 zł w związku z dofinansowaniem szkoleń pracowników z KFS;

6. **Domu Pomocy Społecznej w Parsowie** w Dziale 852 rozdział 85202 zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 300,00 zł w związku pozyskaną darowizną na rzecz Domu;

7. **Powiatowym Zarządzie Dróg w Koszalinie** w dziale 600 rozdział 60014 zwiększono o kwotę 16.000,00 zł plan wydatków majątkowych planowanych na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościernica-Sowinko-Krytno” z uwagi na konieczności ustalenia przebiegu granic działek wchodzących w skład drogi powiatowej nr 3548Z.

OPINIE FALTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MARTIN FLIENS
RADCA PRAWNY

GLÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz

z up. SKARBNIKA POWIATU

Aneta Oleksy
Główny Księgowy