

Projekt

z dnia 8 grudnia 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 2025 r. poz. 1684) 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 uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów budżetu Powiatu na 2025 rok polegających na zwiększeniu planu dochodów bieżących łącznie o kwotę 114.731,80 zł wynikające ze:

- zwiększenia planu środków na uzupełnienie dochodów Powiatu – kwota 66.666,00 zł;
- zwiększenia dochodów własnych Powiatu – kwota 48.065,80 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 zmniejszeniu planu wydatków bieżących o kwotę 194.815,28 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 – 180.012.431,67 zł;

z tego:

- dochody bieżące kwota – 166.177.943,66 zł;
- dochody majątkowe kwota – 13.834.488,01 zł;

2) wydatkami w kwocie – 177.521.059,85 zł;

z tego:

- wydatki bieżące kwota – 149.954.535,98 zł;
- wydatki majątkowe kwota – 27.566.523,87 zł;

3) wynikiem finansowym w kwocie 2.491.371,82 zł nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych. Pozostała kwota potrzebna na wykup papierów wartościowych w wysokości 8.628,18 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.

GLÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz

Projekt

z up. SKARBNIKA POWIATU

Aneta Dąkcy
Główny Księgowy

OPINIUJĘ POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MACIEJ PIENIS
RADCA PRAWNY

Załącznik Nr I 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
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	66 666,00
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	66 666,00
		2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	0,00	66 666,00
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	5 445,80
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	5 445,80
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 445,80
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	0,00	42 620,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	0,00	42 620,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	690,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	41 930,00
SUMA				0,00	114 731,80

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				0,00	66 666,00
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	66 666,00
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	66 666,00
		2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	0,00	66 666,00
POWIATOWY URZĄD PRACY W KOSZALINIE				0,00	48 065,80
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	5 445,80
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	5 445,80
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 445,80
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	0,00	42 620,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	0,00	42 620,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	690,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	41 930,00
SUMA				0,00	114 731,80

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
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	9 378,71	1 266,07
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	2 619,04	1 266,07
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 619,04	1 266,07
	80107		Świetlice szkolne	1 315,23	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 315,23	0,00
	80134		Szkoły zawodowe specjalne	5 444,44	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 831,72	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 612,72	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	5 445,80
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	5 445,80
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	5 445,80
852			POMOC SPOLECZNA	242 763,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	242 763,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	242 763,00	0,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOLECZNEJ	0,00	42 620,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	0,00	42 620,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	35 702,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	6 044,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	874,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	118,08	8 112,64
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	0,00	5 493,60
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	5 493,60
	85417		Szkolne schroniska młodzieżowe	118,08	0,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	118,08	0,00
			<i>Dotacja dla Gminy Sianów na Schronisko młodzieżowe w Iwęcinie</i>	<i>118,08</i>	<i>0,00</i>
	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	0,00	2 619,04
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 029,05
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	1 589,99
SUMA				252 259,79	57 444,51

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	5 445,80
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	5 445,80
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	5 445,80
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	5 445,80
STAROSTWO POWIATOWE W KOSZALINIE				118,08	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	118,08	0,00
	85417		Szkolne schroniska młodzieżowe	118,08	0,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	118,08	0,00
			<i>Dotacja dla Gminy Staniów na Schronisko młodzieżowe w hwięcinie</i>	<i>118,08</i>	<i>0,00</i>
SPECJALY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W WARNINIE				6 759,67	6 759,67
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	6 759,67	1 266,07
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	0,00	1 266,07
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 266,07
	80107		Świetlice szkolne	1 315,23	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 315,23	0,00
	80134		Szkoły zawodowe specjalne	5 444,44	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 831,72	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 612,72	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	5 493,60
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	0,00	5 493,60
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	5 493,60
MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY W POLANOWIE				2 619,04	2 619,04
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 619,04	0,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	2 619,04	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 619,04	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	2 619,04
	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	0,00	2 619,04
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 029,05
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	1 589,99
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W CETUNIU				7 527,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	7 527,00	0,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
	85202		Domy pomocy społecznej	7 527,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 527,00	0,00
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W MIELNIE				14 860,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	14 860,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	14 860,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 860,00	0,00
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W NOWYCH BIELICACH				78 830,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	78 830,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	78 830,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 830,00	0,00
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYDOWIE				141 546,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	141 546,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	141 546,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	141 546,00	0,00
POWIATOWY URZĄD PRACY W KOSZALINIE				0,00	42 620,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	0,00	42 620,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	0,00	42 620,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	35 702,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	6 044,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	874,00
SUMA				252 259,79	57 444,51

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 OGÓLEM:		318 175,26	-309 547,08	8 628,18
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	318 175,26	-309 547,08	8 628,18
	w tym:				
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
	na pokrycie spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów i wykup obligacji		318 175,26	-309 547,08	8 628,18
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 OGÓLEM:		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 Dziale 758 rozdział 75835 zwiększono plan dochodów z tytułu środków na uzupełnienie dochodów Powiatu o kwotę 66.666,00 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów i Gospodarki nr ST3.4751.34.2025.3p z 27 listopada 2025 r. o podziale środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego na 2025 r. stosownie do art. 34 ust. 11 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;

2. Powiatowym Urzędzie Pracy w Koszalinie w:

- Dziale 851 rozdział 85156 zwiększono dochody o 5.445,80 zł z tytułu korekty nadpłaconych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne za osoby bezrobotne, które ZUS winien zwrócić na konto PUP. Ponieważ składka zdrowotna za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku opłacana była z dotacji celowej przekazywanej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, po otrzymaniu nadpłaty od ZUS, Powiat zobowiązany jest do przekazania zwróconych środków do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

- Dziale 853 rozdział 85333 zwiększono dochody o 42.620,00 zł z tytułu opłat dokonywanych przez pracodawców zamierzających zatrudnić cudzoziemców.

Zmiany w planie wydatków budżetu Powiatu na 2025 r.

W budżecie Powiatu na 2025 r. w:

1. Jednostce Samorządu Terytorialnego – Organie w dziale 851 rozdział 85156 zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 5.445,80 zł, celem dokonania do Wojewody Zachodniopomorskiego zwrotu nadpłaconych składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku przekazane do Powiatu przez ZUS;

2. Starostwie Powiatowym w Koszalinie w dziale 854 rozdział 85417 zmniejszono o 118,08 zł plan dotacji udzielanej Gminie Sianów na współfinansowanie działalności Schroniska Młodzieżowego w Iwęcinnie. Zmian dokonano w związku z pismem Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 16 października 2025 r. znak DWST-WOOS.31.51.261.2025.BP.

3. Powiatowym Urzędzie Pracy w Koszalinie w dziale 853 rozdział 85333 zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 42.620,00 zł związanych z realizacją zadań związanych z legalizacją pracy cudzoziemców;

4. Specjalnym Ośrodkiem Szkolno-Wychowawczym w Warninie dokonano przesunięć w planie wydatków między działami 801 i 854. Zmniejszono plan wydatków w Dziale 801 o kwotę 5.493,60 zł i zwiększono plan wydatków w Dziale 854 o 5.493,60 zł, w celu zabezpieczenia środków na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;

5. Młodzieżowym Ośrodkiem Wychowawczym w Polanowie dokonano przesunięć w planie wydatków między działami 801 i 854. Zmniejszono plan wydatków w Dziale 801 o kwotę 2.619,04 zł i zwiększono plan wydatków w Dziale 854 o 2.619,04 zł, m.in. w celu zabezpieczenia środków na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;

6. W związku z przyznanymi przez Wojewodę Zachodniopomorskiego dodatkowymi środkami z dotacji na zadania własne powiatu z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie Domów Pomocy Społecznej zmniejszono udział środków Powiatu na ww. cel. Skutkowało to zmniejszeniami planów wydatków bieżących w dziale 852 rozdział 85202 łącznie o 242.763,00 zł, z tego w:

- Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu o kwotę 7.527,00 zł;
- Domu Pomocy Społecznej w Mielnie o kwotę 14.860,00 zł;
- Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach o kwotę 78.830,00 zł;
- Domu Pomocy Społecznej w Żydowie o kwotę 141,456,00 zł.

z up. SKARBNIKA POWIATU

Aneta
Główny Księgowy

OPINIJĘ POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MACIEJ FLENS
RAJCA PRAWNY

GLÓWNY SPECJALISTA

Projekt
Joanna Chliszcz