

**ZARZĄDZENIE NR 844/2868/23**  
**PREZYDENTA MIASTA KOSZALIN**

z dnia 24 lipca 2023 r.

**w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2023 rok**

Na podstawie art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późniejszymi zmianami) oraz § 18 pkt 3 i 6 uchwały Nr LVI/824/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2023 rok (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2022 roku poz. 6067) - zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Dokonuje się zmian budżetu polegających na:

- zwiększeniu planu dochodów ogółem o kwotę **902.376,85 zł**
- zwiększeniu planu wydatków ogółem o kwotę **902.376,85 zł**

z tego:

- 1) zwiększeniu planu dochodów na zadania własne gminy o kwotę 793.300,00 zł
- 2) zwiększeniu planu wydatków na zadania własne gminy o kwotę 796.262,00 zł

Zmiany planu dochodów i wydatków na zadania własne gminy zawiera załącznik nr 1, który stanowi integralną część zarządzenia;

- 3) zwiększeniu planu dochodów na zadania własne powiatu o kwotę 105.792,00 zł
- 4) zwiększeniu planu wydatków na zadania własne powiatu o kwotę 102.830,00 zł

Zmiany planu dochodów i wydatków na zadania własne powiatu zawiera załącznik nr 2, który stanowi integralną część zarządzenia;

- 5) zwiększeniu planu dochodów i wydatków na zadania zlecone gminie

z zakresu administracji rządowej o kwotę 3.284,85 zł

Zmiany planu dochodów i wydatków na zadania zlecone powiatowi z zakresu administracji rządowej zawiera załącznik nr 3, który stanowi integralną część zarządzenia.

2. Plan dochodów i wydatków budżetowych ogółem przedstawia się następująco:

- 1) Dochody budżetu Miasta Koszalina na 2023 rok ogółem **731.534.766,31 zł**
  - a) dochody bieżące 675.500.093,31 zł
  - b) dochody majątkowe 56.034.673,00 zł
- 2) Wydatki budżetu Miasta Koszalina na 2023 rok ogółem **878.814.066,31 zł**
  - a) wydatki bieżące 772.863.216,31 zł
  - b) wydatki majątkowe 105.950.850,00 zł

Szczegółowy podział planu budżetu Miasta Koszalina na 2023 rok zawiera załącznik nr 4, który stanowi integralną część zarządzenia.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia  
Nr 844/2868/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 24 lipca 2023 r.

**ZMIANY PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ZADANIA WŁASNE GMINY  
W 2023 ROKU**

w złotych

Dział Rozdział §	Wyszczególnienie	DYSPO NENT	DOCHODY		WYDATKI	
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Zmniejszenia	Zwiększenia
1	2	3	4	5	6	
<b>750</b>	<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>			<b>11 156</b>	<b>11 156</b>	
<b>75023</b>	<b>Urzędy gmin</b>	ZZL		<b>17</b>	<b>17</b>	
4300	Zakup usług pozostałych			17		
4430	Różne opłaty i składki				17	
<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>			<b>11 139</b>	<b>11 139</b>	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	ZZL		6 589		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	ZZL			1 545	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	ZZL			244	
4300	Zakup usług pozostałych	IKW			4 800	
	<b>RO "Jamno - Łabusz"</b>	<b>BRM</b>		<b>900</b>	<b>900</b>	
4260	Zakup energii				900	
4300	Zakup usług pozostałych			900		
	<b>RO "Na Skarpie"</b>	<b>BRM</b>		<b>150</b>	<b>150</b>	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				150	
4220	Zakup środków żywności			150		
	<b>RO "Rokosowo"</b>	<b>BRM</b>		<b>3 500</b>	<b>3 500</b>	
4220	Zakup środków żywności			500		
4260	Zakup energii				3 500	
4300	Zakup usług pozostałych			300		
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenie garażowe			2 700		
<b>758</b>	<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	E	<b>793 300</b>			
<b>75814</b>	<b>Różne rozliczenia finansowe</b>		<b>793 300</b>			
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		793 300			
<b>801</b>	<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>			<b>769 744</b>	<b>1 566 006</b>	
<b>80101</b>	<b>Szkoły podstawowe</b>	E		<b>532 711</b>	<b>602 094</b>	
2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy				1 616	
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			1 616		
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			2 600		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			76 029		
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			10 699		
4210	Zakup materiałów i wyposażenia				4 000	
4300	Zakup usług pozostałych				500	
4410	Podróże służbowe krajowe				900	

Dział Rozdział §	Wyszczególnienie	DYSPO NENT	DOCHODY	WYDATKI	
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia
1	2	3	4	5	6
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 400	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				2 200
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				2 600
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				498 367
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			440 367	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				91 911
<b>80104</b>	<b>Przedszkola</b>	<b>E</b>		<b>165 020</b>	<b>165 020</b>
2340	Dotacja celowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy				60 581
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			60 581	
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy			3 130	3 130
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy			7 070	7 070
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy			7 500	7 500
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				83 733
4790	Wynagrodzenia osobowe pracowników			83 733	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy			3 006	3 006
<b>80107</b>	<b>Świetlice szkolne</b>	<b>E</b>		<b>5 000</b>	<b>2 000</b>
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				2 000
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			5 000	
<b>80150</b>	<b>Realizacja zadań wymagająca stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>E</b>		<b>64 613</b>	<b>4 630</b>
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			3 152	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			5 630	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			271	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				200
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				3 152
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				560
4790	Wynagrodzenia osobowe pracowników			55 560	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				718
<b>80195</b>	<b>Pozostała działalność</b>			<b>2 400</b>	<b>792 262</b>
4270	Zakup usług remontowych	E			6 200
4300	Zakup usług pozostałych	E		2 400	
4300	Zakup usług pozostałych	Fn			786 062
<b>OGÓŁEM</b>			<b>793 300</b>	<b>780 900</b>	<b>1 577 162</b>
<b>per saldo</b>				<b>796 262</b>	

Załącznik nr 2 do Zarządzenia  
Nr 844/2868/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 24 lipca 2023 r.

**ZMIANY PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ZADANIA WŁASNE POWIATU  
W 2023 ROKU**

w złotych

Dział Rozdział §	Wyszczególnienie	DYSPO NENT	DOCHODY	WYDATKI	
			Zwiększenie	Zmniejszenia	Zwiększenia
1	2	3	4	5	6
<b>758</b>	<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>E</b>	<b>105 792</b>		
<b>75814</b>	<b>Różne rozliczenia finansowe</b>		<b>105 792</b>		
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub sfinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		105 792		
<b>801</b>	<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>			<b>107 561</b>	<b>193 622</b>
<b>80101</b>	<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>E</b>		<b>2 240</b>	<b>2 240</b>
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			320	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			46	
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				1 874
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			1 874	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				366
<b>80113</b>	<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>E</b>		<b>250</b>	<b>250</b>
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			208	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			37	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			5	
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				208
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				42
<b>80115</b>	<b>Technika</b>	<b>E</b>		<b>36 928</b>	<b>39 128</b>
2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy				10 185
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			6 647	
2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż JST lub przez osobę fizyczną			3 538	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			3 826	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			549	
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				2 200
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				22 368
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			22 368	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				4 375
<b>80117</b>	<b>Branżowe szkoły I i II stopnia</b>	<b>E</b>		<b>33 040</b>	<b>23 536</b>
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			4 304	

Dział Rozdział §	Wyszczególnienie	DYSPO NENT	DOCHODY	WYDATKI	
			Zwiększenie	Zmniejszenia	Zwiększenia
1	2	3	4	5	6
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			3 971	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			482	
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek			2 200	
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				19 683
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			22 083	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				3 853
<b>80120</b>	<b>Licea ogólnokształcące</b>	<b>E</b>		<b>25 003</b>	<b>25 707</b>
2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy				4 304
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			3 186	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			486	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia			1 500	
4300	Zakup usług pozostałych			100	
4410	Podróże służbowe krajowe			1 000	
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego				100
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				2 500
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				15 731
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			18 731	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				3 072
<b>80152</b>	<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych</b>	<b>E</b>		<b>100</b>	<b>6 700</b>
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				1 200
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			100	100
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli				5 400
<b>80195</b>	<b>Pozostała działalność</b>			<b>10 000</b>	<b>96 061</b>
4270	Zakup usług remontowych	E		10 000	10 000
4300	Zakup usług pozostałych	Fn			86 061
<b>854</b>	<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>			<b>16 769</b>	<b>33 538</b>
<b>85403</b>	<b>Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze</b>	<b>E</b>		<b>14 956</b>	<b>14 956</b>
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			2 178	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			305	
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				12 473
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			12 473	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				2 483
<b>85404</b>	<b>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</b>	<b>E</b>		<b>486</b>	<b>486</b>

Dział Rozdział §	Wyszczególnienie	DYSPO NENT	DOCHODY	WYDATKI	
			Zwiększenie	Zmniejszenia	Zwiększenia
1	2	3	4	5	6
2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy				486
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			486	
<b>85410</b>	<b>Internaty i bursy szkolne</b>	<b>E</b>		<b>1 327</b>	<b>1 327</b>
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			188	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			27	
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				1 112
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			1 112	
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy				215
<b>85495</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>Fn</b>			<b>16 769</b>
4300	Zakup usług pozostałych				16 769
<b>OGÓŁEM</b>			<b>105 792</b>	<b>124 330</b>	<b>227 160</b>
<b>per saldo</b>				<b>102 830</b>	

Załącznik nr 3 do Zarządzenia  
 Nr 844/2868/23  
 Prezydenta Miasta Koszalina  
 z dnia 24 lipca 2023 r.

**ZMIANY PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ZADANIA ZLECONE GMINIE  
 Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ  
 W 2023 ROKU**

w złotych

Dział Rozdział §	Wyszczególnienie	DYSPO NENT	DOCHODY	WYDATKI
			Zwiększenia	Zwiększenia
1	2	3	4	5
<b>750</b>	<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>		<b>3 284,85</b>	<b>3 284,85</b>
<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>		<b>3 284,85</b>	<b>3 284,85</b>
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	OA	2 054,25	
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	ZZL	1 230,60	
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	OA		2 054,25
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	ZZL		1 027,00
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	ZZL		203,60
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>3 284,85</b>	<b>3 284,85</b>

Załącznik nr 4 do Zarządzenia  
Nr 844/2868/23  
Prezydenta Miasta Koszalina  
z dnia 24 lipca 2023 r.

**PLAN BUDŻETU MIASTA KOSZALINA NA 2023 ROK**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	OGÓŁEM	GMINA	POWIAT
1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>DOCHODY</b>	<b>731 534 766,31</b>	<b>519 933 316,25</b>	<b>211 601 450,06</b>
	<i>z tego:</i>			
	<b>dochody bieżące</b>	<b>675 500 093,31</b>	<b>485 844 477,25</b>	<b>189 655 616,06</b>
	<b>dochody majątkowe</b>	<b>56 034 673,00</b>	<b>34 088 839,00</b>	<b>21 945 834,00</b>
1.	Dochody na zadania własne	675 125 991,00	481 588 778,00	193 537 213,00
	<i>dochody bieżące</i>	619 550 558,00	447 873 079,00	171 677 479,00
	<i>w tym:</i>			
	na realizację porozumień z JST	1 393 626,00	177 000,00	1 216 626,00
	<i>dochody majątkowe</i>	55 575 433,00	33 715 699,00	21 859 734,00
2.	Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	55 860 793,31	37 952 398,25	17 908 395,06
	<i>dochody bieżące</i>	55 774 693,31	37 952 398,25	17 822 295,06
	<i>dochody majątkowe</i>	86 100,00		86 100,00
3.	Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	547 982,00	392 140,00	155 842,00
	<i>dochody bieżące</i>	174 842,00	19 000,00	155 842,00
	<i>dochody majątkowe</i>	373 140,00	373 140,00	
<b>B.</b>	<b>WYDATKI</b>	<b>878 814 066,31</b>	<b>586 856 588,25</b>	<b>291 957 478,06</b>
	<i>z tego:</i>			
	<b>wydatki bieżące</b>	<b>772 863 216,31</b>	<b>543 849 602,25</b>	<b>229 013 614,06</b>
	<b>wydatki majątkowe</b>	<b>105 950 850,00</b>	<b>43 006 986,00</b>	<b>62 943 864,00</b>
1.	Wydatki związane z realizacją zadań własnych	822 127 871,00	548 234 630,00	273 893 241,00
	<i>wydatki bieżące</i>	716 636 261,00	505 600 784,00	211 035 477,00
	<i>w tym:</i>			
	na realizację porozumień z JST	3 763 449,00		3 763 449,00
	<i>wydatki majątkowe</i>	105 491 610,00	42 633 846,00	62 857 764,00
2.	Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	56 138 213,31	38 229 818,25	17 908 395,06
	<i>wydatki bieżące</i>	56 052 113,31	38 229 818,25	17 822 295,06
	<i>wydatki majątkowe</i>	86 100,00		86 100,00
3.	Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	547 982,00	392 140,00	155 842,00
	<i>wydatki bieżące</i>	174 842,00	19 000,00	155 842,00
	<i>wydatki majątkowe</i>	373 140,00	373 140,00	
<b>C.</b>	<b>DEFICYT BUDŻETOWY</b>	<b>-147 279 300,00</b>		
<b>D.</b>	<b>PRZYCHODY</b>	<b>174 479 300,00</b>		
<b>E.</b>	<b>ROZCHODY</b>	<b>27 200 000,00</b>		