



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Olsztyn, dnia czwartek, 8 stycznia 2026 r.

Poz. 146

UCHWAŁA NR XXVII/389/2025 RADY MIEJSKIEJ W SĘPOPOLU

z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian w budżecie miasta i gminy na 2025 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 211, art. 212, art. 216 ust. 2, art. 217, art. 235, art. 236 oraz art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Miejska w Sępopolu uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się dochody budżetu miasta i gminy na rok 2025 o kwotę: 3.036.972,00 zł, zgodnie z zał. Nr 1.

2. Plan dochodów po zmianie wynosi: 68.680.350,65 zł, z tego: dochody bieżące wynoszą: 47.825.032,93 zł, dochody majątkowe wynoszą: 20.855.317,72 zł.

§ 2. 1. Zmniejsza się wydatki budżetu miasta i gminy na rok 2025 o kwotę: 768.390,78 zł, zgodnie z zał. Nr 2.

2. Plan wydatków po zmianie wynosi: 69.351.573,44 zł, z tego:

1) wydatki bieżące stanowią kwotę: 45.659.181,88 zł, w tym:

- a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: 19.080.890,19 zł,
- b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek: 12.903.176,42 zł,
- c) dotacje na zadania bieżące: 3.298.794,00 zł,
- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 8.769.907,00 zł,
- e) wydatki na obsługę długu gminy: 510.000,00 zł,
- f) wydatki na programy finansowane z udziałem środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych: 1.096.414,27 zł.

2) wydatki majątkowe stanowią kwotę: 23.692.391,56 zł, z tego:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne: 23.692.391,56 zł, w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych: 4.108.047,58 zł.

§ 3. Uchwala się przychody budżetu w wysokości: 4.873.694,79 zł, rozchody w wysokości: 4.202.472,00 zł, zgodnie z zał. Nr 3.

§ 4. Zmniejsza się deficyt budżetu gminy o kwotę: 3.805.362,78 zł, po zmianach wynosi: 671.222,79 zł i zostanie pokryty przychodami jst 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 w kwocie: 671.222,79 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sępopola.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko - Mazurskiego.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Sępopolu

Arkadiusz Zadworny

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXVII/389/2025
Rady Miejskiej w Sępopolu
z dnia 29 grudnia 2025 r.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA I GMINY NA 2025 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 522 694,84	2 979 972,00	6 502 666,84
	01095		Pozostała działalność	3 522 694,84	2 979 972,00	6 502 666,84
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	1 240 990,00	2 979 972,00	4 220 962,00
020			Leśnictwo	40 000,00	2 000,00	42 000,00
	02001		Gospodarka leśna	40 000,00	2 000,00	42 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	40 000,00	2 000,00	42 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	729 030,45	-40 000,00	689 030,45
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	729 030,45	-40 000,00	689 030,45
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	208 000,00	-40 000,00	168 000,00
750			Administracja publiczna	1 174 310,68	5 000,00	1 179 310,68
	75095		Pozostała działalność	180 000,00	5 000,00	185 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	170 000,00	5 000,00	175 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 048 940,88	90 000,00	19 138 940,88
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 843 851,00	90 000,00	3 933 851,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 230 000,00	160 000,00	2 390 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 290 822,00	-50 000,00	1 240 822,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	203 304,00	-20 000,00	183 304,00

801			Oświata i wychowanie	948 892,73	0,00	948 892,73
	80104		Przedszkola	150 500,00	-20 000,00	130 500,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	123 000,00	-20 000,00	103 000,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	334 196,94	20 000,00	354 196,94
		0830	Wpływy z usług	334 000,00	20 000,00	354 000,00
			Razem:	65 643 378,65	3 036 972,00	68 680 350,65

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXVII/389/2025
Rady Miejskiej w Sępopolu
z dnia 29 grudnia 2025 r.

WYDATKI BUDŻETU MIASTA I GMINY NA 2025 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i leśnictwo	6 554 290,46	10 000,00	6 564 290,46
	01030		Izby rolnicze	70 455,00	10 000,00	80 455,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	70 455,00	10 000,00	80 455,00
750			Administracja publiczna	5 776 215,39	2 450,00	5 778 665,39
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	173 850,00	-4 771,00	169 079,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	158 200,00	-4 771,00	153 429,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 295 924,35	17 681,00	4 313 605,35
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	82 000,00	10 000,00	92 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00	7 681,00	21 681,00
	75095		Pozostała działalność	1 059 160,47	-10 460,00	1 048 700,47
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	86 760,00	-10 460,00	76 300,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	544 930,00	10 000,00	554 930,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	521 930,00	10 000,00	531 930,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	73 000,00	5 000,00	78 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	5 000,00	35 000,00
801			Oświata i wychowanie	16 961 201,48	-810 840,78	16 150 360,70
	80101		Szkoły podstawowe	12 250 280,18	-421 900,00	11 828 380,18
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	444 325,00	-17 000,00	427 325,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 522 802,00	-41 000,00	1 481 802,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 527 035,00	-74 000,00	1 453 035,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	190 550,00	-34 500,00	156 050,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	535 713,00	-10 400,00	525 313,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 250,00	1 000,00	5 250,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	19 194,00	-1 000,00	18 194,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 628 661,84	-245 000,00	6 383 661,84
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	690 627,00	-73 500,00	617 127,00

		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	38 522,00	-3 000,00	35 522,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	86 938,00	-14 000,00	72 938,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	465 389,00	-56 500,00	408 889,00
80104			Przedszkola	1 013 494,00	-82 000,00	931 494,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 338,00	-4 500,00	53 838,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	101 905,00	-14 500,00	87 405,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 347,00	-8 000,00	6 347,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	446 689,00	-55 000,00	391 689,00
80107			Świetlice szkolne	182 697,00	-6 500,00	176 197,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	123 558,00	-6 500,00	117 058,00
80113			Dowożenie uczniów do szkół	568 332,21	15 000,00	583 332,21
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	131 759,00	5 000,00	136 759,00
		4300	Zakup usług pozostałych	353 500,00	10 000,00	363 500,00
80148			Stołówki szkolne i przedszkolne	1 296 273,00	-33 000,00	1 263 273,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 200,00	-1 000,00	3 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	698 187,00	-25 000,00	673 187,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	117 585,00	-7 000,00	110 585,00
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	121 329,00	-110 940,78	10 388,22
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 098,00	-7 098,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 540,00	-15 054,10	1 485,90
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 370,00	-2 157,10	212,90
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 694,00	-5 694,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	89 627,00	-80 937,58	8 689,42
80150			Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	340 742,00	-98 000,00	242 742,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 844,00	-6 000,00	6 844,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 458,00	-12 000,00	32 458,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 835,00	-4 500,00	7 335,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	239 398,00	-75 500,00	163 898,00
852			Pomoc społeczna	5 763 750,16	0,00	5 763 750,16
	85202		Domy pomocy społecznej	1 476 000,00	-90 000,00	1 386 000,00

		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 476 000,00	-90 000,00	1 386 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	9 225,00	0,00	9 225,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 560,00	90,00	4 650,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	785,00	15,00	800,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	112,00	-105,00	7,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 363,00	200,00	3 563,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	-200,00	0,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	239 647,00	20 000,00	259 647,00
		3110	Świadczenia społeczne	239 647,00	20 000,00	259 647,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 209 808,40	70 000,00	2 279 808,40
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 373 289,00	43 000,00	1 416 289,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	252 375,40	20 000,00	272 375,40
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 810,00	2 000,00	30 810,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	80 000,00	2 000,00	82 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	123 980,00	3 000,00	126 980,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	654 600,00	0,00	654 600,00
	85395		Pozostała działalność	654 600,00	0,00	654 600,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	215 784,00	-39 275,00	176 509,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	49 104,00	-6 763,00	42 341,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 991,00	-962,00	6 029,00
		4227	Zakup środków żywności	3 000,00	-3 000,00	0,00
		4307	Zakup usług pozostałych	143 367,00	50 000,00	193 367,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 544 140,04	20 000,00	4 564 140,04
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	355 296,89	20 000,00	375 296,89
		4260	Zakup energii	150 000,00	20 000,00	170 000,00
			Razem:	70 119 964,22	-768 390,78	69 351 573,44

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXVII/389/2025
Rady Miejskiej w Sępólnie
z dnia 29 grudnia 2025 r.

**Źródła sfinansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej
w 2025 r. - przychody i rozchody budżetu**

w zł i gr

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan
			2025 r.
1	2	3	5
1.	Planowane dochody		20 855 317,72
a	dochody bieżące		
b	dochody majątkowe		20 855 317,72
2.	Planowane wydatki		69 351 573,44
a	wydatki bieżące		45 659 181,88
b	wydatki majątkowe		23 692 391,56
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (1a - 2a)		- 45 659 181,88
	Nadwyżka (1-2)		-
	Deficyt (1-2)		- 48 496 255,72
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		671 222,79
	Przychody ogółem:		4 873 694,79
1.	Kredyty	§ 952	-
2.	Pożyczki	§ 952	-
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	2 979 972,00
4.	Kredyty na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	-
5.	Przychody jst 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	852 861,31
6.	Przychody jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906	455 130,85
7.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	-

8.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	-
9.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	-
10.	Obligacje skarbowe	§ 911	-
11.	Inne papiery wartościowe	§ 931	-
12.	Inne źródła (wolne środki)	§ 950	585 730,63
Rozchody ogółem :			4 202 472,00
1.	Spląty kredytów	§ 992	954 000,00
2.	Spląty pożyczek	§ 992	-
3.	Spląty kredytów i pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	3 154 972,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	93 500,00
5.	Lokaty	§ 994	-
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	-
7.	Wykup obligacji	§ 971	-
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	-

OBJAŚNIENIA

do Uchwały Nr XXVII/389/2025 Rady Miejskiej w Sępopolu z dnia 29 grudnia 2025 r.

Zwiększa się plan dochodów o kwotę: 3.036.972,00 zł oraz zmniejsza się plan wydatków o kwotę: 768.390,78 zł.

Zmniejszono się deficyt budżetu gminy o kwotę: 3.805.362,78 zł, po zmianach wynosi: 671.222,79 zł. Zostanie on pokryty z przychodów jst 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.

Pozostałe zmiany dotyczą przeniesień wydatków w Urzędzie Miejskim w Sępopolu, Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Sępopolu, Szkole Podstawowej w Ponikach, Szkole Podstawowej w Dietrzychowie, Szkole Podstawowej w Wiatrowcu oraz Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sępopolu.