

**Objaśnienia  
do zmian wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Olsztyna  
na lata 2015-2029**

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o *finansach publicznych* (dalej ustawy o fp), wieloletnia prognoza finansowa (dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego (2015) oraz trzy kolejne lata budżetowe (2016-2018). Natomiast prognoza kwoty długu stanowiąca część WPF, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o fp, została sporządzona na okres, na który zostały zaciągnięte i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. do roku 2029.

Zmiany wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej wynikają:

- 1) ze zmian wprowadzonych Zarządzeniami Prezydenta Olsztyna z dnia 10 czerwca br.:
  - a) nr 208 z dnia 10 czerwca w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2015 rok (przeniesienia kwoty 595.991 zł),
  - b) nr 209 z dnia 10 czerwca br. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2015 rok w zakresie podziału rezerw (przeniesienia kwoty 34.800 zł),
  - c) nr 210 z dnia 10 czerwca br. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2015 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 101.524 zł),
- 2) ze zmian proponowanych w uchwale budżetowej i niniejszej uchwale, w tym z dostosowania poniesionych nakładów w zakresie przedsięwzięć prezentowanych w Załączniku Nr 2 do wielkości wynikających ze sprawozdania rocznego za 2014 r.

**Objaśnienia do zmian wartości przyjętych w Załączniku Nr 1 Wieloletnia prognoza finansowa**

Objaśnienia wartości przyjętych w WPF zostały sporządzone w układzie odpowiadającym poszczególnym sekcjom WPF określonym w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie WPF z uwzględnieniem okresu na jaki wymagane jest prognozowanie poszczególnych wielkości w WPF. Wielkości, które są związane ze spłatą zobowiązań oraz służą do wyliczenia wskaźnika limitu obsługi zobowiązań prognozuje się do 2029 r., pozostałe do 2018 r.

W Załączniku Nr 1 poszczególne wiersze przedstawiają:

- kwotę po zmianie – wiersz a,
- kwotę zmiany – wiersz b,
- kwotę przed zmianą – wiersz c.

**1. Dochody**

Dochody ogółem ujęte w kolumnie 1 stanowią sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych wykazanych odpowiednio w kolumnach 1.1 i 1.2.

Dochody budżetu Miasta ulegają zmniejszeniu w latach 2015-2018. Zmiany dotyczą dochodów bieżących i majątkowych.

## **1. 1. Dochody bieżące**

Dochody bieżące ujęte w kolumnie 1.1 stanowią sumę dochodów wykazanych w kolumnach: 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, 1.1.3 podatki i opłaty, 1.1.4 z subwencji ogólnej i 1.1.5 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów własnych, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1.

Dochody bieżące ulegają zwiększeniu w latach 2015-2017. Zwiększenie w 2015 r. dotyczy zmian w zakresie subwencji ogólnej wyodrębnionej w kolumnie 1.1.4, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, wyodrębnionych w kolumnie 1.1.5 oraz pozostałych dochodów własnych, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1. Zwiększenia w latach 2016-2017 dotyczą zmian w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, wyodrębnionych w kolumnie 1.1.5.

**1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – bez zmiany.**

**1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – bez zmiany.**

**1.1.3 Podatki i opłaty – bez zmiany.**

### **1.1.4 Subwencja ogólna**

Subwencja ogólna w 2015 r. ulega zwiększeniu o 2.296.858 zł do kwoty 229.447.727 zł w związku z informacją Ministra Finansów znak: ST4.4750.14.2015 z dnia 6 lutego 2015 r. o ostatecznych kwotach subwencji na 2015 r. oraz znak: ST4.4701.256.OWO.15 z dnia 22 maja 2015 r. o przyznaniu środków z rezerwy subwencji ogólnej na dofinansowanie zadania pn. *Remont ul. Sielskiej i ul. Armii Krajowej na odc. Od przejazdu w kierunku ul. Jeziornej do przebudowanego skrzyżowania z ul. Saperską w Olsztynie.*

### **1.1.5 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2015 r. ulegają zwiększeniu o 1.301.827 zł do kwoty 86.347.724,09 zł, z tego:

- a) zwiększenie o 101.524 zł w wyniku podpisanego zarządzenia
- b) zwiększenie o 1.200.303 zł w wyniku zmian proponowanych w niniejszej uchwale obejmujące zwiększenie środków z UE na realizację przedsięwzięć:
  - „Erasmus+ (2015) Mobilność edukacyjna w programie Erasmus+ szansą na rozwój kompetencji zawodowych uczniów i nauczycieli” („+”879.181 zł),
  - „Erasmus+ (2015) Staże zagraniczne z Erasmus+” („+”145.137 zł),
  - „Projekt „Doskonalenie kompetencji nauczycieli drogą do rozwoju szkół i przedszkoli Miasta Olsztyna” („+”55.047 zł),
  - „Erasmus+ (2015) Nauczyciele przyszłości” („+”94.504 zł),

- „Erasmus+ (2015) Wykorzystanie C.L.I.L oraz technologii komputerowej w nauczaniu języka angielskiego” („+”26.434 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach 2016-2017 ulegają zwiększeniu w zakresie dochodów z UE na realizację przedsięwzięć „Erasmus+”.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe ujęte w kolumnie 1.2 stanowią sumę dochodów wykazanych w kolumnach: 1.2.1 ze sprzedaży majątku i 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz pozostałych dochodów majątkowych, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1. Poziom dochodów majątkowych w latach 2015-2029 w głównej mierze kształtują dochody pozyskiwane ze źródeł zewnętrznych, w tym głównie ze środków unijnych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych.

Dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu w latach 2015-2018. Zmiany dotyczą dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje wyodrębnionych w kolumnie 1.2.2

**1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku – bez zmiany.**

### **1.2.2 Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje**

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w latach 2015-2018 ulegają zmniejszeniu w zakresie środków z UE związanych z realizacją przedsięwzięć.

## **2. Wydatki**

Wydatki ogółem ujęte w kolumnie 2 stanowią sumę wydatków bieżących i wydatków majątkowych wykazanych odpowiednio w kolumnach 2.1 i 2.2.

Wydatki budżetu Miasta ulegają zmianom, z tego: rosną w latach 2015, 2017 i maleją w latach 2016, 2018 oraz 2023-2029. Zmiany dotyczą wydatków bieżących i majątkowych.

### **2.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące ujęte w kolumnie 2.1 stanowią sumę wydatków wykazanych w kolumnach: 2.1.1 z tytułu poręczeń i gwarancji, 2.1.2 na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa oraz 2.1.3 wydatki na obsługę długu, a także pozostałych wydatków które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1.

Wydatki bieżące ulegają zmianom, z tego rosną w latach 2015-2016 i 2018-2029 r. oraz maleją w 2017 r.

W 2015 r. zwiększenie o 1.621.801 zł do kwoty 817.635.521,09 zł obejmuje:

- a) zwiększenie o 101.524 zł, które wynika z podpisanych zarządzeń,

b) zmniejszenie o 1.520.278 zł, z tego zmniejszenie o 474.084 zł dotyczy wydatków na obsługę długu oraz zwiększenie o 2.095.886 zł dotyczy pozostałych wydatków które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1, w tym:

- zwiększenie o 880.259 zł na realizację zadania „*Remont ul. Sielskiej i ul. Armii Krajowej na odc. od przejazdu w kierunku ul. Jeziornej do przebudowanego skrzyżowania z ul. Saperską w Olsztynie*” ,
- zwiększenie o 129.469 zł z przeznaczeniem na uregulowanie należności za wykonanie posadzki w budynku ratusza po dokonaniu odbioru robót w ramach zadania „*Remont Ratusza*”,
- zwiększenie o 85.433 zł z przeznaczeniem na koszty postępowania sądowego (wpis do apelacji w sprawie z firmą Melbud-Inkop),
- zwiększenie o 963.404 zł wydatków bieżących w planach jednostek oświatowych i UMO(E), w tym m.in.:
  - zwiększenie o 14.441 zł w związku ze spodziewanym rozpoczęciem realizacji projektu „*Erasmus+ (2015) Nauczyciele przyszłości*” przez SP18,
  - zwiększenie o 26.434 zł w związku ze spodziewanym rozpoczęciem realizacji projektu „*Erasmus+ (2015) Wykorzystanie C.L.I.L oraz technologii komputerowej w nauczaniu języka angielskiego*” przez G14,
  - zwiększenie o 427.541 zł w związku ze spodziewanym rozpoczęciem realizacji projektu „*Erasmus+ (2015) Mobilność edukacyjna w programie Erasmus + szansą na rozwój kompetencji zawodowych uczniów i nauczycieli*” przez ZSE,
  - zwiększenie o 27.991 zł w związku ze spodziewanym rozpoczęciem realizacji projektu „*Erasmus+ (2015) Staże zagraniczne z Erasmus +*” przez ZSM-E,
  - zwiększenie o 366.997 zł na realizację przedsięwzięcia „*Doskonalenie kompetencja drogą do rozwoju szkół i przedszkoli Miasta Olsztyna*”, w planie PPP1 w związku z niewydatkowaniem środków w 2014 r.

W latach 2016-2017 zmiany wynikają ze zmniejszenia wydatków na obsługę długu wyodrębnionych w kolumnie 2.1.3 (2016 r. zmniejszenie o 514.231 zł; 2017 r. zmniejszenie o 1.200.797 zł) oraz zmiany pozostałych wydatków które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1 (zwiększenie wydatków dotyczy przedsięwzięć „Erasmus+”: 2016 r. zwiększenie o 607.975 zł, 2017 r. zwiększenie o 321.581 zł)

W latach 2018-2029 zwiększenia dotyczą wydatków na obsługę długu wyodrębnionych w kolumnie 2.1.3.

**2.1.1 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – bez zmiany.**

**2.1.2 Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa – bez zmiany.**

**2.1.3 Wydatki na obsługę długu**

Wysokość wydatków na obsługę długu w poszczególnych latach prognozy uzależniona jest od harmonogramów spłaty rat zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów

wartościowych oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia. Wysokość wydatków na ten cel wykazano w kolumnach 2.1.3 oraz 2.1.3.1. W kolumnach 2.1.3.1.1 i 2.1.3.1.2 wykazano wysokość odsetek od kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia odpowiednio na wyprzedzające finansowanie działań unijnych oraz wkład krajowy w realizację projektów unijnych, podlegających wyłączeniu zgodnie z art. 243 ustawy o fp.

Wydatki na obsługę długu ulegają zmianom w wyniku zmian w zakresie przychodów i rozchodów, z tego w latach 2015-2017 maleją oraz w latach 2018-2029 rosną.

## **2.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe ujęte w kolumnie 2.2 obejmują wydatki na przedsięwzięcia wykazane w Załączniku Nr 2 oraz wydatki majątkowe roczne.

Okres realizacji przedsięwzięć majątkowych przewidywany jest do 2021 r. Natomiast w latach 2022-2029 zaplanowane zostały wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w każdym roku budżetowym, bez wskazania konkretnych zadań.

Zmiany w zakresie wydatków majątkowych przedstawiają się następująco:

w 2015 r. zwiększenie o 5.169.123 zł do kwoty 567.250.526 zł, z tego:

- przedsięwzięcia – zwiększenie o 3.171.155 zł (opis w części dotyczącej zmian w zakresie Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF),
- zadania roczne – zwiększenie o 1.997.968 zł do kwoty 42.430.584 zł, wynikające ze zmniejszenie o 26.595 zł wydatków na „*Termomodernizacje budynków Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej nr 3 w Biskupcu*” oraz zwiększenia o 48.280 zł w związku ze zmianą okresu realizacji planowanego przedsięwzięcia „*Zakup fabrycznie nowego samochodu osobowego zwanego "mikrobusem" 9-cio miejscowego, wyposażonego w windę, podjazd lub inne urządzenie dostosowujące pojazd do przewozu dzieci niepełnosprawnych (w tym na wózkach inwalidzkich) na zajęcia lekcyjne oraz z wprowadzenia nowych zadań finansowanych ze środków własnych budżetu miasta:*
  - „*Zwrot środków otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych lub płatności w ramach budżetu środków europejskich*” – 671.634 zł,
  - „*Budowa obiektów lekcyjnych dla szkół podstawowych wraz z zapleczem sanitarnym*” – 1.104.649 zł
  - „*Budowa placu zabaw dla młodszych dzieci w Parku Centralnym*” – 200.000 zł,

W 2016 r. zmniejszenie o 9.027.225 zł do kwoty 156.624.807 zł, z tego:

- przedsięwzięcia – zmniejszenie o 10.000.000 zł (opis w części dotyczącej zmian w zakresie Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF),
- zadania roczne – wprowadzenie kwoty 972.775 zł,

Zmiany w latach 2017-2029 dotyczą zadań rocznych.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu wykazany w kolumnie 3 stanowi różnicę między dochodami, a wydatkami wykazanymi odpowiednio w kolumnach 1 i 2.

Zmiany proponowane w zakresie dochodów i wydatków skutkują:

- w 2015 r. zwiększeniem planowanego deficytu o 7.009.213 zł do kwoty 267.057.523 zł,

- w latach 2016-2017 zmniejszeniem planowanej nadwyżki,
- w 2018 r. zmianą wyniku z planowanego deficytu na planowaną nadwyżkę,
- w latach 2023-2029 zwiększeniem planowanej nadwyżki.

#### **4. Przychody**

Przychody wykazane w kolumnie 4 stanowią sumę przychodów ujętych w kolumnach: 4.1 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, 4.2 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, 4.3 kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych oraz 4.4 inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.

Przychody ulegają zmianie w latach 2015-2017. Zmiany dotyczą wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kolumnie 4.2 oraz kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych wyodrębnionych w kolumnie 4.3.

W pozostałych latach przychody nie ulegają zmianie.

##### **4.1 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – bez zmiany.**

##### **4.2 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy**

Wprowadza się wolne środki w 2015 r. w wysokości 42.800.000 zł jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (kol. 4.2), z tego z przeznaczeniem na:

- a) pokrycie planowanego deficytu (kol. 4.2.1) – 21.921.667 zł,
- b) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 20.878.333 zł.

##### **4.3 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych**

Przychody z tytułu kredytów ulegają następującym zmianom:

- a) w 2015 r. zmniejszenie o 34.600.899 zł do kwoty 245.135.856 zł, z tego:
  - kredyt na pokrycie deficytu – zwiększenie o 36.388.445 zł,
  - kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zmniejszenie o 19.688.445 zł,
  - kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z UE – zmniejszenie o 51.300.899 zł,
- b) w 2016 r. zwiększenie o 3.000.000 zł do kwoty 15.890.000 zł dotyczy kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (wydłużenie planowanego okresu zapadalności o rok tj. do 10 lat - planowana spłata w 2026 r.),
- c) w 2017 r. zwiększenie o 2.200.000 zł do kwoty 19.061.123 zł dotyczy kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

##### **4.4 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – bez zmiany.**

#### **5. Rozchody**

Rozchody wykazane w kolumnie 5 stanowią sumę rozchodów ujętych w kolumnach 5.1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, a także 5.2 inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

Rozchody ulegają zmianom, z tego maleją w latach 2016-2017 oraz rosną w latach 2015, 2018 i 2023-2029. Zmiany dotyczą spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wyodrębnionych w kolumnie 5.1

### **5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych**

Zmiany w zakresie spłat rat kapitałowych kredytów wynikają ze zmian w zakresie przychodów.

### **5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu – bez zmiany.**

## **6. Kwota długu**

Łączna kwota długu Miasta Olsztyna w prognozowanych latach ulega zmianom, z tego zmniejsza się w latach 2015-2016 i zwiększa w latach 2017-2028, w związku ze zmianami w zakresie przychodów i rozchodów.

Ostateczna spłata długu ujętego w wpf nastąpi w 2029 r.

## **7. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jst zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych – bez zmiany.**

## **8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o fp w danym roku budżetowym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 wymienionej ustawy.

Różnica między dochodami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 1.1, a wydatkami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 2.1 została przedstawiona w kolumnie 8.1 załącznika nr 1.

Różnica między dochodami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 1.1, powiększonymi o nadwyżkę budżetową wykazaną w kolumnie 4.1 i wolne środki wykazane w kolumnie 4.2, a wydatkami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 2.1 pomniejszonymi o wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej w wysokości w jakiej podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa, została przedstawiona w kolumnie 8.2 Załącznika Nr 1.

Proponowane zmiany w zakresie dochodów bieżących w latach 2015-2017 i wydatków bieżących w latach 2015-2029 wpływają na zmiany różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi. W 2015 i 2017 r. relacja ulega poprawie, a w latach 2016 i 2018-2029 ulega nieznacznemu pogorszeniu.

W każdym roku objętym prognozą ww. relacje przyjmują wartości dodatnie, zatem ustawowa reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących zostaje spełniona.

## **9. Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Proponowane zmiany w zakresie dochodów i wydatków bieżących oraz rozchodów wywierają wpływ na wskaźniki spłaty zobowiązań. Zmiany w tym zakresie w poszczególnych latach wykazane zostały w kolumnach 9.5-9.6.1 Załącznika Nr 1.

Relacja określona w art. 243 ustawy o fp po zmianach we wszystkich latach objętych prognozą jest spełniona, co zostało wykazane w kolumnach 9.7 i 9.7.1 Załącznika Nr 1.

## **10. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej**

Nadwyżka budżetowa stanowi dodatnią różnicę między dochodami wykazanymi w kolumnie 1, a wydatkami budżetu wykazanymi w kolumnie 2. Taki wynik budżetu prognozuje się w latach 2016-2029. Nadwyżki budżetowe we wszystkich latach planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, co wykazane zostało w kolumnie 10.1.

## **11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

### **11.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planowane na 2015 r. ulegają zwiększeniu o 13.562 zł do kwoty 310.324.755 zł, z tego:

- zmniejszenie o 6.009 zł wynika z podpisanych zarządzeń,
- zwiększenie o 19.571 zł wynika z niniejszej uchwały, dotyczy:
  - wprowadzenia wydatków na realizację przedsięwzięć „Erasmus+ („+”21.177 zł),
  - zmniejszenia wydatków związanych z realizacją zadania „Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka” („-”1.606 zł).

W latach 206-2017 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ulegają zmianie i wynikają z wprowadzenia środków na realizację przedsięwzięć „Erasmus+”: 2016 r. zwiększenie o 25.219 zł, 2017 r. zwiększenie o 15.130 zł).

### **11.2 Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego**

Do naliczenia wydatków w tej pozycji przyjęte zostały wydatki bieżące i majątkowe na zadania własne sklasyfikowane w rozdziałach: 75020 starostwa powiatowe, 75022 rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu).

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego na 2015 r. ulegają zwiększeniu o 232.593 zł do kwoty 52.854.047 zł, w związku ze zmianami w zakresie przedsięwzięć:

- majątkowego „Rozwój e-usług i harmonizacja baz danych Miasta Olsztyna” („+”23.200 zł);
- bieżących:
  - „Realizacja projektu "Gospodarka wodno-ściekowa" (2006-2019)” („-”49.433 zł),
  - „Realizacja projektu "Gospodarka wodno-ściekowa" (2008-2013)” („+”43.924 zł),

(opis w części dotyczącej zmian w zakresie Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF)

oraz zmian w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na realizację zadania „Remont Ratusza”.

W pozostałych latach wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego nie ulegają zmianie.



### **11.3 Wydatki objęte limitem, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy**

Zmiany wynikają z proponowanych zmian w zakresie limitów wydatków związanych z realizacją przedsięwzięć bieżących (kol. 11.3.1) oraz majątkowych (kol. 11.3.2) – opis w części dotyczącej zmian w zakresie Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF.

W tej pozycji zmiany nastąpiły tylko w latach 2015-2017.

### **11.4 Wydatki inwestycyjne kontynuowane**

W tej pozycji wykazano sumę wartości inwestycji z okresem rozpoczęcia realizacji danej inwestycji co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy wiersz.

Zmiany wynikają z proponowanych zmian w zakresie przedsięwzięć - opis w części dotyczącej zmian Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF.

### **11.5 Nowe wydatki inwestycyjne**

W pozycji wykazano wartości nowych inwestycji:

- a) wieloletnich, których okres rozpoczęcia realizacji jest w roku, którego dotyczy wiersz,
- b) rocznych, których okres rozpoczęcia i zakończenia jest w roku, którego wiersz dotyczy.

Zmiany wynikają z proponowanych zmian w zakresie przedsięwzięć (opis w części dotyczącej zmian Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF) oraz w zakresie zadań rocznych (opis w pkt 2.2 Wydatki majątkowe).

### **11.6 Wydatki majątkowe w formie dotacji – bez zmian.**

## **12. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

W kolumnach oznaczonych numerem 12 proponowane zmiany wynikają ze zmian w wydatkach związanych z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp), jak również innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi (art. 5 ust. 1 pkt 3 uofp).

Zmiany nastąpiły w latach 2015-2018.

## **13. Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po spoz oraz pokrycia ujemnego wyniku – bez zmiany.**

## **14. Dane uzupełniające o długu i jego spłacie**

### **14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych**

W związku ze zwiększeniem w 2015 r. rozchodów z tytułu planowanej spłaty kredytu na wyprzedzające finansowanie zaciągniętego w 2014 r. o 1.189.888 zł, wprowadza się zmiany w:

- 2015 r. zwiększenie o 1.189.888 zł do kwoty 20.878.333 zł,
- 2016 r. zmniejszenie o 1.189.888 zł do kwoty 18.782.990 zł.

Dane w kolumnach 14.2-14.4 bez zmiany.

\*\*\*

### **Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF**

W Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF „Wykaz przedsięwzięć do WPF” ujęte zostały przedsięwzięcia bieżące i majątkowe – kontynuowane i nowe, w tym programy, projekty, i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych.

Zestawienie zmian do projektu uchwały w zakresie przedsięwzięć bieżących oraz majątkowych zostało wygenerowane z systemu Egeria i dołączone do uzasadnienia – obejmuje ono zarówno opisane poniżej zmiany, jak również zmiany źródła finansowania przedsięwzięć w ramach wyprzedzającego finansowania z kredytu na środki własne.

W niniejszej uchwale dostosowuje się poniesione nakłady w zakresie przedsięwzięć prezentowanych w Załączniku Nr 2 do wielkości wynikających ze sprawozdania rocznego za 2014 r. bez wskazywania zadań w objaśnieniach.

#### Przedsięwzięcia bieżące

***Programy, projekty, zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp***

##### **1.1.1.4**

#### **Erasmus+ (2015) Staże zagraniczne z Erasmus +**

Rozdział 80195, kod: 14370, jednostka realizująca ZSM-E

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 181.422 zł,

wydatki 2015 r. – wprowadzenie kwoty 27.991 zł,

wydatki 2016 r. – wprowadzenie kwoty 153.431 zł,

Wprowadzenie zmiany wynika ze spodziewanego rozpoczęcia realizacji projektu.

##### **1.1.1.5**

#### **Erasmus+ (2015) Mobilność edukacyjna w programie Erasmus + szansą na rozwój kompetencji zawodowych uczniów i nauczycieli**

Rozdział 80195, kod: 14369, jednostka realizująca ZSE

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 1.098.977 zł,

wydatki 2015 r. – wprowadzenie kwoty 427.541 zł,

wydatki 2016 r. – wprowadzenie kwoty 349.855 zł,

wydatki 2017 r. – wprowadzenie kwoty 321.581 zł,

Wprowadzenie zmiany wynika ze spodziewanego rozpoczęcia realizacji projektu.

##### **1.1.1.6**

#### **Erasmus+ (2015) Nauczyciele przyszłości**

Rozdział 80195, kod: 14365, jednostka realizująca SP18

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 118.130 zł,

wydatki 2015 r. – wprowadzenie kwoty 14.441 zł,

wydatki 2016 r. – wprowadzenie kwoty 103.689 zł,  
Wprowadzenie zmiany wyniku ze spodziewanego rozpoczęcia realizacji projektu.

#### **1.1.1.7**

##### **Erasmus+ (2015) Erasmus+ (2015) Wykorzystanie C.L.I.L oraz technologii komputerowej w nauczaniu języka angielskiego**

Rozdział 80195, kod: 14366, jednostka realizująca G14

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 33.042 zł,

wydatki 2015 r. – wprowadzenie kwoty 32.042 zł,

wydatki 2016 r. – wprowadzenie kwoty 1.000 zł,

Wprowadzenie zmiany wyniku ze spodziewanego rozpoczęcia realizacji projektu.

#### **1.1.1.9**

##### **Projekt "Doskonalenie kompetencji nauczycieli drogą do rozwoju szkół i przedszkoli Miasta Olsztyna"**

Rozdział 85295, kod: 14358, jednostka realizująca PPP1

wydatki 2014 r. – zmniejszenie poniesionych nakładów o 366.997 zł,

wydatki 2016 r. – zwiększenie o 366.997 zł,

Zmiana wyniku z konieczności wprowadzenia niewydatkowanych w 2014 roku środków do budżetu 2015 roku w celu realizacji projektu zgodnie z umową.

*Przedsięwzięcia niezwiązane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp*

#### **1.3.1.6**

##### **Realizacja projektu "Gospodarka wodno-ściekowa" (2006-2019)**

Rozdział 75023, kod: 25011, jednostka realizująca UMO(JRPI)

wydatki 2015 r. – zmniejszenie o 49.433 zł,

Zmniejszenie wydatków wynika, z faktu przekazania obowiązku dokonania opłat za przedwczesny wyręb drzewostanu na właściciela wybudowanych sieci.

#### **1.3.1.7**

##### **Realizacja projektu "Gospodarka wodno-ściekowa" (2008-2013)**

Rozdział 75023, kod: 25012, jednostka realizująca UMO(JRPI)

wydatki 2015 r. – zwiększenie o 43.924 zł,

W związku z brakiem możliwości dokonania zapłaty wynagrodzenia dla Inżyniera Kontraktu pełniącego nadzór zadania „Zagospodarowanie i wykonanie suszarni i spalarni osadów” w terminie do 30 czerwca br., proponuje się zwiększenie o 43.924 zł. Źródłem sfinansowania proponowanego zwiększenia są środki pochodzące z rachunku wydatków, które nie wygasają z upływem 2014 roku, zaplanowane na to zadanie z terminem realizacji do 30 czerwca br.

## Przedsięwzięcia majątkowe

*Programy, projekty, zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp*

### **1.1.2.2;1.1.2.3**

#### **Budowa całorocznej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej nad Jeziorem Krzywym w Olsztynie**

Kod: 90035 (Rozdział 92601), UMO(IM, JRP I) i OSiR, RPO WiM

##### **Zmiany w planie UMO(IM)**

- limit zobowiązań na 2015 – 500.000 zł

Zwiększa się limit zobowiązań w 2015 roku w związku z aneksami zwiększającymi wartość robót wynikającą z rozliczeń obmiarowych, dla których płatnikiem jest OSiR. Limit zobowiązań zaciągany jest przez Gminę Olsztyn.

##### **Zmiany w planie OSiR**

###### **Zmniejszenie poniesionych nakładów do 2014 roku o kwotę:**

- wkład własny (§ 6059) – 5.639.666 zł;

###### **Zwiększenie poniesionych nakładów do 2014 roku o kwotę:**

- budżet miasta (§ 6059) – 5.630.323 zł;

###### **Zwiększenie planu 2015 roku o kwotę:**

- budżet miasta (§ 6059) – 6.663.310 zł;

- limit zobowiązań na 2015 – 150.000 zł

###### **Zmniejszenie planu 2015 roku o kwotę:**

- budżet miasta (§ 6050) – 13.510 zł;

- wkład własny (§ 6059) – 6.663.310 zł;

- środki unijne (§ 6057) – 5.526 zł;

Zmiany pomiędzy źródłami finansowania w poniesionych do końca 2014 roku jak również w 2015 roku spowodowane są faktem, iż nakłady ujęte w umowie o dofinansowanie realizacji Projektu jako koszty niekwalifikowalne, winny być sklasyfikowane w § 6059 WWG a nie jak dotychczas 6059 NWG. Symbol NWG zarezerwowany jest wyłącznie dla wkładu własnego. Ponadto, zmniejsza się plan środków własnych o kwotę 13.510 zł, które przenosi się na zadanie „Zwrot środków otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych lub płatności w ramach budżetu środków europejskich” oraz plan środków unijnych do wysokości wynikającej z umowy o dofinansowanie.

### **1.1.2.8**

#### **Budowa nowej zajezdni autobusowej na osiedlu Pieczewo w Olsztynie**

Kod: 60006 (Rozdział 60095), UMO(JRP V), PO RPW

W związku z decyzją o rezygnacji z realizacji zadania ze względu na brak możliwości finansowych Gminy, skreśla się zadanie z budżetu, a środki własne z roku 2015 w kwocie 3.000.000 zł proponuje się przenieść na zadanie „**PROGRAM: Modernizacja i rozwój zintegrowanego systemu transportu zbiorowego w Olsztynie**”.

### **1.1.2.16**

#### **Modernizacja gospodarki wodno-ściekowej w Olsztynie**

Kod: 74118 (Rozdział 90001), ZDZiT, PO IS

##### **Zmniejszenie planu w 2015 roku o kwotę:**

- środki unijne (§ 6057) – 5.479.861 zł;

##### **Zwiększenie planu 2015 roku o kwotę:**

- wyprzedzające finansowanie (§ 6057) – 5.479.861 zł;

Mając na uwadze konieczność regulowania zobowiązań oraz brak gwarancji uzyskania w 2015 roku refundacji ze środków unijnych, koniecznym jest zmiana źródła finansowania na finansowanie wyprzedzające.

### **1.1.2.17**

#### **Modernizacja kanalizacji deszczowej w Olsztynie – I etap**

Kod: 74117 (Rozdział 90001), ZDZiT, PO IS

##### **Zwiększenie planu 2015 roku o kwotę:**

- wkład własny (§ 6059) – 180.413 zł;

- wyprzedzające finansowanie (§ 6057) – 1.400.000 zł;

Proponuje się zwiększenie planu środków finansowania wyprzedzającego o kwotę 1.400.000 zł oraz planu wkładu własnego o kwotę 180.413 zł na zadaniu, które zostało zmodyfikowane w marcu br. w związku z wprowadzeniem nowego zadania pn. "Poprawa dostępności komunikacyjnej Warmii i Mazur poprzez podniesienie nośności drogi wojewódzkiej 598 w Olsztynie, ul. Sikorskiego - etap II". Jednakże ostatecznie ustalono, iż wartość planu powinna wrócić do kwoty pierwotnej, gdyż przewidywany zakres do przeniesienia z zadania do zakresu nowej inwestycji nie został włączony. Zatem istnieje konieczność jego sfinansowania w ramach zadania pn. "Modernizacja kanalizacji deszczowej w Olsztynie - etap I".

### **1.1.2.21; 1.1.2.22**

#### **PROGRAM: Modernizacja i rozwój zintegrowanego systemu transportu zbiorowego w Olsztynie**

Kod: 60001 (Rozdział 60095), UMO(JRP V i ZDZiT), PO RPW

##### **Zmiany w planie UMO(JRP V)**

##### **Zmniejszenie poniesionych nakładów do 2014 roku o kwotę:**

- budżet miasta (§ 6050) – 8.368 zł;

- wkład własny (§ 6059) – 20.179 zł;

- środki unijne (§ 6057) – 663.895 zł;

##### **Zwiększenie planu w 2015 roku o kwotę:**

- budżet miasta (§ 6050) – 3.029.500 zł;

- wkład własny (§ 6059) – 3.296.000zł;

- środki unijne (§ 6057) – 663.895 zł;

- limit zobowiązań na 2015 – 15.000.000 zł

Proponuje się zwiększenie planu środków własnych o kwotę 3.029.500.000 zł z uwagi na konieczność pokrycia wydatków związanych z realizacją projektu, których nie ma możliwości sfinansowania w ramach wydatków kwalifikowalnych projektu. W szczególności dotyczy to:

- 1) kosztów opłat przyłączeniowych do sieci elektroenergetycznej, które przy specyfice projektu stanowią istotny element kosztów;
- 2) niekwalifikowalnych kosztów odszkodowań za grunty przejęte w związku z budową linii tramwajowej tj. wartości odszkodowań za odtworzenie budynków i budowli, odszkodowań za nasadzenia oraz koszty podwyższenia wartości odszkodowań o 5% z racji wydania nieruchomości w terminach określonych w ustawie z dnia 10 kwietnia 2003 r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych;
- 3) wyższe koszty usług Inżyniera Kontraktu ze względu na zmianę charakteru umów na roboty (z trybu "zaprojektuj i wybuduj" z rozliczeniem ryczałtowym na realizację na podstawie przekazanej dokumentacji i rozliczeniem wg obmiarów) oraz pozostałych niekwalifikowalnych kosztów niezbędnych do wdrożenia projektu. Zwiększa się również plan środków unijnych o kwotę 663.895 zł, która jest konsekwencją korekty poniesionych nakładów w 2014 roku w celu utrzymania dotychczasowego poziomu dofinansowania dla Projektu. Ponadto, proponuje się zwiększenie planu środków własnych o kwotę 3.296.000 zł ze względu na konieczność zabezpieczenia środków na pokrycie wydatków tymczasowo niekwalifikowalnych, które stanowią wartość przekroczeń pozycji obmiarowych w stosunku do przedmiarów w ramach budowy ul. Obiegowej. Zgodnie z zaleceniami Instytucji Pośredniczącej Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007 – 2013, należy te przekroczenia tymczasowo uznać za niekwalifikowalne, natomiast ostateczna decyzja w sprawie ich kwalifikacji zostanie podjęta po zakończeniu umowy z Wykonawcą.

### **Zmiany w planie ZDZiT**

#### **Zwiększenie planu w 2015 roku o kwotę:**

- budżet miasta (§ 6050) – 7.778.592 zł;
- wkład własny (§ 6059) – 6.967.780 zł;

Proponuje się zwiększenie planu środków własnych o kwotę 7.778.592,00 zł, ze względu na konieczność zabezpieczenia środków na wykonanie sterowania odłącznikami sekcyjnymi i zasilaczy napędem elektrycznym z Centralnej Dyspozycji Mocy. Ponadto, proponuje się zwiększenie planu wkładu własnego o kwotę 6.967.780,00 zł na rozliczenia robót w ilościach przekraczających wartości przedmiarowe, określone na etapie postępowań przetargowych (wynagrodzenia kosztorysowe), oraz na wiaty przystankowe, których koszt uległ zwiększeniu na skutek wyłączenia ich z robót na poszczególnych odcinkach i ogłoszenia jednego przetargu na wiaty, uwzględniającego ujednolicenie i unowocześnienie wiat.

#### **1.1.2.27**

#### **Rozwój e-usług i harmonizacja baz danych Miasta Olsztyna**

Kod: 66013 (Rozdział 75023), UMO(GGN), RPO WiM

#### **Zwiększenie planu 2015 roku o kwotę:**

- wkład własny (§ 6059) – 23.200 zł;

Zwiększa się plan wkładu własnego do wysokości wynikającej z umowy o dofinansowanie. Środki przenosi się z planu wydatków bieżących GGN.

#### **1.1.2.20**

#### **Poprawa estetyki i atrakcyjności przestrzeni publicznej Śródmieścia - budowa Parku Centralnego i rewaloryzacja Parku Miejskiego Podzamcze w Olsztynie**

Kod: 76006 (Rozdział 90004), UMO(IM), RPO WiM

#### **Zmniejszenie planu w 2015 roku o kwotę:**

- budżet miasta (§ 6050) – 28.489 zł;

Zgodnie z decyzją administracyjną Nr 7/2015 z dnia 19 maja 2015r. wydaną, przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM 2007-2013 Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, kwota 28.489 zł uznana została za wydatek niekwalifikowalny. Środki dotyczą zwrotu dotacji otrzymanej w latach 2010-2011. Od decyzji Gmina złoży odwołanie. W związku z powyższym zmniejsza się plan środków własnych na zadaniu i przenosi na zad. „Zwrot środków otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych lub płatności w ramach budżetu środków europejskich”.

*Przedsięwzięcia niezwiązane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp*

#### **1.3.2.26**

#### **Zakup fabrycznie nowego samochodu osobowego zwanego "mikrobusem" 9-cio miejscowego, wyposażonego w windę, podjazd lub inne urządzenie dostosowujące pojazd do przewozu dzieci niepełnosprawnych (w tym na wózkach inwalidzkich) na zajęcia lekcyjne**

Kod: 94074, (Rozdział 80195), ZSO 3

#### **Zmniejszenie planu 2015 roku o kwotę:**

- środki własne (§ 6060) – 48.280 zł;

- fundusze celowe (§ 6060) – 72.420 zł;

Zadanie do planu WPF wprowadzono w 2014 roku z limitem zobowiązań do zaciągnięcia w 2014 roku. W związku z brakiem dofinansowania z PFRON na zakup w/w samochodu, zadanie przenosi się do załącznika zadań rocznych.