

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Olsztyna

Wstęp

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Olsztyna (*dalej WPF*) została sporządzona w zakresie określonym w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (*dalej uofp*), z zastosowaniem wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 10 sierpnia 2020 r. *zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego* (Dz. U. poz. 1381), co ma odzwierciedlenie w nw. załącznikach do uchwały w sprawie WPF:

- Załącznik Nr 1 – przedstawia WPF w zakresie, o którym mowa w art. 226 ust. 1 uofp,
- Załącznik Nr 2 – przedstawia wykaz przedsięwzięć wieloletnich w zakresie, o którym mowa w art. 226 ust. 3 uofp, w tym określa limity wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia z udziałem środków unijnych.

Zgodnie z art. 227 uofp WPF obejmuje okres roku budżetowego (2025) oraz trzy kolejne lata budżetowe (2026-2028), natomiast prognoza kwoty długu stanowiąca część WPF, została sporządzona na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania (do 2045 r.). Zgodnie z wytycznymi zawartymi w ww. rozporządzeniu z dnia 10 sierpnia 2020 r., wielkości związane ze spłatą zobowiązań dłużnych oraz uwzględniane przy obliczaniu dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań, prognozuje się w okresie, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania (do 2045 r.).

Zgodnie z art. 229 uofp wartości przyjęte w WPF są zgodne z uchwałą budżetową Miasta Olsztyna na 2025 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu miasta. Spójność zachowują również dane w zakresie wartości przyjętych dochodów i wydatków.

Objaśnienia do Załącznika 1 Wieloletnia prognoza finansowa

Objaśnienia wartości przyjętych w WPF zostały sporządzone w układzie odpowiadającym poszczególnym sekcjom WPF określonym w Załączniku Nr 1. Zakres danych w poszczególnych sekcjach został przyjęty zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów zawartymi w dokumencie „Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego. Metodologia opracowania”, zaktualizowanym w lutym 2025 r.

Zmiany wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej obejmują:

1) *zmiany wprowadzone Zarządzeniami Prezydenta Olsztyna:*

- a) *Nr 117 z dnia 30 kwietnia 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (zwiększenie dochodów i wydatków o 23.823,83 zł),*
- b) *Nr 118 z dnia 30 kwietnia 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 174.730,87 zł),*
- c) *Nr 130 z dnia 14 maja 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok (przeniesienia w ramach planów finansowych jednostek budżetowych),*

- d) Nr 131 z dnia 14 maja 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 889.418,85 zł),
 - e) Nr 132 z dnia 14 maja 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (zwiększenie dochodów i wydatków o 10.074 zł),
 - f) Nr 151 z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok w zakresie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego (zwiększenie dochodów i wydatków o 94.800 zł),
 - g) Nr 152 z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 1.187.746,73 zł),
- 2) zmiany proponowane w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok,
- 3) zmiany proponowane w niniejszej uchwale w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna.

1. Dochody ogółem

Dochody ogółem w pozycji 1 stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach 1.1 *Dochody bieżące* oraz 1.2 *Dochody majątkowe*.

*Dochody budżetu w 2025 r. zwiększa się o 19.742.420,68 zł do kwoty **1.825.823.569,02 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 2.380.594,28 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 17.361.826,40 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.

Zmiany dotyczą dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

Dochody budżetu miasta zmniejsza się w 2026 r. oraz zwiększa się w latach 2027-2045. Zmiany dotyczą dochodów bieżących (w latach 2026-2045) i dochodów majątkowych (w latach 2026-2028 oraz 2029).

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące w pozycji 1.1 stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach: 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 *z subwencji ogólnej*, 1.1.4 *z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące* oraz 1.1.5 *pozostałe dochody bieżące*.

*Dochody bieżące w 2025 r. zwiększa się o 16.389.269,12 zł do kwoty **1.690.228.162,13 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 2.380.594,28 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 14.008.674,84 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.

Zmiany dotyczą:

- a) *dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wykazanych w pozycji 1.1.4),*
- b) *pozostałych dochodów bieżących (wykazanych w pozycji 1.1.5).*

Dochody bieżące zwiększa się w latach 2026-2045. Zmiany dotyczą subwencji ogólnej (wykazanej w pozycji 1.1.3), dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wykazanych w pozycji 1.1.4) oraz pozostałych dochodów bieżących (wykazanych w pozycji 1.1.5).

1.1.1 Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Bez zmian.

1.1.2 Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Bez zmian.

1.1.3 Subwencja ogólna

W 2025 r. dochody z subwencji ogólnej pozostają bez zmian w kwocie 226.337.413,53 zł.

Subwencję ogólną w latach 2026-2028 oraz 2029-2045 zwiększa się w każdym roku o 5.742.719 zł. Zakłada się, że kwota na uzupełnienie dochodów miasta zawarta w informacji Ministra Finansów z dnia 12 marca 2025 r. znak ST3.4751.7.2025 przyznana w związku z uwzględnieniem w dochodach JST skutków wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – karta Nauczyciela, czyli ponad poziom tego wzrostu przyjęty do ustalenia potrzeb oświatowych na rok 2025, tj. 4,1%, będzie miała odzwierciedlenie w formie subwencji ogólnej.

1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2025 r. zwiększa się o 13.624.728,96 zł do kwoty **185.826.040,06 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 2.285.794,28 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zwiększenie o 11.338.934,68 zł w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, z tego:*
 - a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – zwiększenie o 57.300 zł dotyczy porozumienia z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim w sprawie przejęcia zadania z zakresu utrzymania grobów i cmentarzy wojennych,*
 - b) dotacje celowe na programy, projekty lub zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych, w tym na przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 w części 1.1.1 (środki UE i BP) – zwiększenie o 282.991,20 zł dotyczące:*
 - kontynuacji przedsięwzięcia pn.: Pozytywna przyszłość PLUS. Promocja rodzicielstwa zastępczego, wsparcie istniejących rodzin zastępczych oraz osób usamodzielnianych i opuszczających rodziną lub instytucjonalną pieczę zastępczą,*
 - wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:*
 - Erasmus+ (2025) Klucze do świata: rozwijanie kompetencji cyfrowych i językowych,*
 - Erasmus+ (2025) FOMO czy JOMO - wybierz mądrze!,*
 - Erasmus+ (2025) Balans globalny – rozwijamy się dla zrównoważonego jutra,*
 - Erasmus+ (2025) School Education Program „Edukacja na rzecz gospodarowania wodą z STEM”,*
 - Erasmus+ (2025) Dobrostan nauczycieli i uczniów ze SPE,*
 - Lepszy start,*
 - c) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – zwiększenie o 1.054.994 zł w związku z podpisanym porozumieniem z Gminą Jonkowo w sprawie organizacji publicznego transportu publicznego, większym zakresem kursowania linii w ramach porozumień z innymi gminami oraz wyższym kosztem realizacji wozokilometrów,*

- d) środki na zadania bieżące otrzymane z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego – wprowadzenie kwoty 7.106.096 zł z przeznaczeniem na skutki wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli oraz realizację zadania pn. Remont drogi krajowej nr 51 – al. Sybiraków na odcinku od ul. Rataja do ul. Jagiellońskiej oraz al. Wojska Polskiego na odcinku od skrzyżowania z al. Sybiraków do budynku nr 30 - Etap A i B,
- e) środki i dotacje z innych źródeł na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących – zwiększenie o 2.837.553,48 zł, z tego:
- środki z Funduszu Pomocy na realizację zadania UKR: Organizacja dodatkowych zajęć dla uczniów z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym („+”2.779.599,48 zł),
 - środki z Programu Grantowego Fundacji PGNiG im. Ignacego Łukasiewicza na realizację zadania pn. Program grantowy Fun Lab („+”49.954 zł),
 - środki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. Fundusz Ekologii - kształtowanie świadomości proekologicznej i ochrona przyrody („+”8.000 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2026 r. zwiększa się o 582.679 zł do kwoty **153.996.952,57 zł**. Zmiany obejmują dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki UE i BP) i dotyczą:

- kontynuacji przedsięwzięcia pn. Pozytywna przyszłość PLUS. Promocja rodzicielstwa zastępczego, wsparcie istniejących rodzin zastępczych oraz osób usamodzielnianych i opuszczających rodziną lub instytucjonalną pieczę zastępczą,
- wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:
 - Erasmus+ (2025) Klucze do świata: rozwijanie kompetencji cyfrowych i językowych,
 - Erasmus+ (2025) FOMO czy JOMO - wybierz mądrze!,
 - Erasmus+ (2025) Balans globalny – rozwijamy się dla zrównoważonego jutra,
 - Erasmus+ (2025) School Education Program „Edukacja na rzecz gospodarowania wodą z STEM”,
 - Erasmus+ (2025) Dobrostan nauczycieli i uczniów ze SPE,
 - Lepszy start.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2027 r. zwiększa się o 163.487,40 zł do kwoty **150.276.081,08 zł**. Zmiany obejmują dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) i dotyczą wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:

- Erasmus+ (2025) FOMO czy JOMO - wybierz mądrze!,
- Erasmus+ (2025) School Education Program „Edukacja na rzecz gospodarowania wodą z STEM”,
- Erasmus+ (2025) Dobrostan nauczycieli i uczniów ze SPE,
- Lepszy start.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach 2028-2045 pozostają bez zmian.

Dochody z tytułu dotacji celowych na programy, projekty lub zadania bieżące realizowane z udziałem środków unijnych, w tym na przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 w części 1.1.1, zostały wyodrębnione w pozycjach 9.1.1 (środki unijne i środki stanowiące wkład krajowy) oraz 9.1.1.1 (tylko środki unijne).

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące

*Pozostałe dochody bieżące (nie ujęte w pozycjach 1.1.1-1.1.4) w 2025 r. zwiększa się o 2.764.540,16 zł do kwoty **411.866.874,61 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 94.800 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zwiększenie o 2.669.740,16 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok; zmiany obejmują:*
 - a) wpływy z podatków i opłat – zwiększenie o 700.000 zł z tytułu opłat za postój w strefie płatnego parkowania,*
 - b) pozostałe wpływy bieżące – zwiększenie o 1.969.740,16 zł, w tym: wpływy z usług („-”146.452 zł), odsetki banków („+”99.150,52 zł), wpływy z rozliczeń podatku VAT („+”2.000.000 zł).*

*Pozostałe dochody bieżące w 2027 r. zwiększa się o 7.067.350,06 zł do kwoty **424.889.665 zł**. Zmiana obejmuje zwiększenie wpływów z tytułu z rozliczeń podatku VAT.*

*Pozostałe dochody bieżące w 2028 r. zwiększa się o 5.100.146 zł do kwoty **422.708.311 zł**. Zmiana obejmuje zwiększenie wpływów z tytułu z rozliczeń podatku VAT.*

Pozostałe dochody w latach 2026 oraz 2029-2045 pozostają bez zmian.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe ujęte w pozycji 1.2 stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach: 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 pozycji w załączniku nr 1.

*Dochody majątkowe w 2025 r. zwiększa się o 3.353.151,56 zł do kwoty **135.595.406,89 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok. Zmiany dotyczą dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2).*

Dochody majątkowe zmniejsza się w 2026 r. oraz zwiększa się w latach 2027-2029 w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2).

Dochody majątkowe w latach 2030-2045 pozostają bez zmian.

1.2.1 Sprzedaż majątku

Bez zmian.

1.2.2 Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2025 r. zwiększa się o 3.353.151,56 zł do kwoty **86.314.906,89 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, z tego:*

- a) dotacje celowe na inwestycje realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – wprowadzenie kwoty 50.000 zł dotyczy porozumienia z Ministrem Kultury związanego z realizacją przedsięwzięcia pn. Budowa nowej siedziby Olsztyńskiego Teatru Lalek,*
- b) dotacje celowe na programy, projekty lub zadania inwestycyjne realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP stanowiące wkład krajowy), w tym*

na przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 w części 1.1.2 – zwiększenie o 1.807.615,23 zł dotyczy kontynuacji przedsięwzięć pn.:

- Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap,
 - Cyberbezpieczny Olsztyn,
- c) środki i dotacje z państwowych funduszy celowych na realizację inwestycji – wprowadzenie środków z Funduszu Pracy w kwocie 943.480 zł na doposażenie placów zabaw przy żłobkach miejskich w ramach Programu „Aktywne Place Zabaw 2025”,
- d) środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 552.056,33 zł środków od inwestorów zewnętrznych na realizację zadań i przedsięwzięć pn.:
- Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap („+”552.056,33 zł),
 - Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia („-”42.000 zł) (zadanie roczne),
 - Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia – Etap II („+”42.000 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2026 r. zmniejsza się o 24.909.370 zł do kwoty **170.843.163,68 zł**. Zmiany obejmują:

- a) dotacje celowe na inwestycje realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – wprowadzenie kwoty 250.000 zł dotyczy porozumienia z Ministrem Kultury związanego z realizacją przedsięwzięcia pn. Budowa nowej siedziby Olsztyńskiego Teatru Lalek,
- b) dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) – zmniejszenie o 25.860.986 zł dotyczy kontynuacji przedsięwzięć pn.
- Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap,
 - Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie,
 - Budowa żłobka przy ul. Antonowicza/Bukowskiego w Olsztynie,
- c) dotacje celowe na inwestycje realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – wprowadzenie kwoty 201.616 zł na podstawie porozumienia z Powiatem Olsztyńskim i Gminą Stawiguda na realizację przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap,
- d) środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 500.000 zł, z tego:
- środki od inwestorów zewnętrznych na realizację przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap („+”500.000 zł),
 - przeniesienie środków z Rządowego Funduszu Polski Ład z przedsięwzięcia pn. Przebudowa wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Olsztynie („-”15.000.000 zł) na przedsięwzięcie pn. Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie („+”15.000.000 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2027 r. zwiększa się o 36.073.144,91 zł do kwoty **198.730.402,55 zł**. Zmiany obejmują:

- a) dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) – zwiększenie o 36.073.144,91 zł na realizację nowego przedsięwzięcia pn. Poprawa mobilności miejskiej – ekotransport w Olsztynie,
- b) przeniesienie środków z Rządowego Funduszu Polski Ład z przedsięwzięcia pn. Przebudowa wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Olsztynie („-”15.000.000 zł) na przedsięwzięcie pn. Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie („+”15.000.000 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2028 r. zwiększa się o 39.442.372,56 zł do kwoty **41.933.850,56 zł**. Zmiany obejmują dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów

finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP)) i dotyczą realizacji nowego przedsięwzięcia pn. Poprawa mobilności miejskiej – ekotransport w Olsztynie.

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2029 r. wprowadza się w kwocie **14.181.630,91 zł**. Zmiany obejmują dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP)) i dotyczą realizacji nowego przedsięwzięcia pn. Poprawa mobilności miejskiej – ekotransport w Olsztynie.*

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w latach 2030-2045 pozostają bez zmian.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje realizowane z udziałem środków unijnych, oszacowane na podstawie zawartych, bądź planowanych do zawarcia umów, zostały wyodrębnione w pozycjach 9.2.1 (środki unijne i środki stanowiące wkład własny) oraz 9.2.1.1 (tylko środki unijne).

Pozostałe dochody majątkowe, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1

Dochody w tej grupie obejmują wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Bez zmian.

2. Wydatki ogółem

Wydatki ogółem ujęte w pozycji 2 stanowią sumę wydatków wykazanych w pozycjach 2.1 *Wydatki bieżące* i 2.2 *Wydatki majątkowe*.

Poziom wydatków w poszczególnych latach prognozy wyznaczają normy prawne uofp nakazujące spełnienie relacji zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi (art. 242 uofp) i indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań dłużnych (art. 243 uofp) oraz uwarunkowania makroekonomiczne (PKB, inflacja, stopy procentowe, zatrudnienie, wynagrodzenia).

*Wydatki budżetu miasta w 2025 r. zwiększa się o 29.142.420,68 zł do kwoty **1.995.023.569,02 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 2.380.594,28 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zwiększenie o 26.761.826,40 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.*

Zmiany dotyczą wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki budżetu miasta zwiększa się w latach 2027-2045 oraz zmniejsza się w 2026 r. Zmiany dotyczą wydatków bieżących (w latach 2026-2045) i wydatków majątkowych (w latach 2026-2030).

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące ujęte w pozycji 2.1 stanowią sumę wydatków wykazanych w pozycjach: 2.1.1 *na wynagrodzenia i składki od nich naliczane*, 2.1.2 *z tytułu poręczeń i gwarancji* i 2.1.3 *wydatki na obsługę długu*, oraz pozostałych wydatków bieżących, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1.

*Wydatki bieżące w 2025 r. zwiększa się o 19.889.269,12 zł do kwoty **1.805.928.162,13 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 2.380.594,28 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*

2) zwiększenie o 17.508.674,84 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.

Zmiany obejmują:

- a) wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wykazane w pozycji 2.1.1),
- b) pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w załączniku nr 1.

Wydatki bieżące zwiększa się w latach 2026-2045. Zmiany dotyczą wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych (wykazanych w pozycji 2.1.1) oraz pozostałych wydatków bieżących, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1.

Limity wydatków bieżących na przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2025-2033 zostały określone w pozycji 10.1.1, natomiast wysokość wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków unijnych została wskazana w pozycjach 9.3, 9.3.1 (wydatki ponoszone w ramach środków unijnych oraz środków stanowiących wkład krajowy) oraz 9.3.1.1 (tylko wydatki ponoszone w ramach środków unijnych).

2.1.1 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W pozycji zostały ujęte tylko wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane sklasyfikowane zgodnie z załącznikiem nr 4 rozporządzenia dot. klasyfikacji budżetowej do grupy paragrafów o symbolu 1400, w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu „0”.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z realizacją programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków unijnych zostały ujęte w części *Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1*.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2025 r. zwiększa się o 10.086.241,77 zł do kwoty **774.885.470,21 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 481.630,81 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 9.604.610,96 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, z tego:
 - a) zwiększenie o 10.179.620,96 zł wydatków na wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, w tym:
 - zwiększenie o 3.783.765 zł w związku z podwyżkami dla nauczycieli zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji z dnia 18 marca 2025 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy, planowanymi zmianami organizacji szkoły od 1 września br., oraz organizacji indywidualnego nauczania uczniów ze względu na stan zdrowia utrudniający uczęszczanie do szkoły,
 - zwiększenie o 5.815.797 zł wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wypłacane z Funduszu Pomocy z tytułu realizacji przez jednostki oświatowe dodatkowych zadań oświatowych, o których mowa w art. 50 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
 - b) zmniejszenie o 575.010 zł wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w pozostałych jednostkach budżetowych.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się w latach 2026-2028 oraz 2029-2045 w każdym roku o 3.800.000 zł w konsekwencji podwyżek płac dla nauczycieli w 2025 r.

2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

W tej pozycji wykazuje się wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym.

Bez zmian.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu planuje się na podstawie harmonogramów wykupu wyemitowanych papierów wartościowych, a także w oparciu o szacowaną wysokość kosztów obsługi zadłużenia z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2024 r. oraz emisji papierów wartościowych planowanej w latach 2025-2028.

Wydatki na obsługę długu zostały wykazane w pozycji 2.1.3, z tego w pozycjach:

- 2.1.3.1 wydatki z tytułu odsetek od zadłużenia na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaciągniętego w 2023 r. (kredyt), podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3 uofp,
- 2.1.3.2 wydatki z tytułu odsetek od zadłużenia na wkład krajowy w realizację programów, projektów lub zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych, zaciągniętego w latach 2018 i 2019 (obligacje komunalne) oraz planowanego do zaciągnięcia w latach 2025-2027 (obligacje komunalne), podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a uofp.

Bez zmian.

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1 obejmują:

- 1) wydatki bieżące związane z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków unijnych, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane sklasyfikowane (zgodnie z załącznikiem nr 4 rozporządzenia dotyczącego klasyfikacji budżetowej) do grupy paragrafów o symbolu 1401 i 1402, w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9,
- 2) pozostałe wydatki (dotacje udzielane z budżetu miasta na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją zadań statutowych).

*Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1 w 2025 r. zwiększa się o 9.803.027,35 zł do kwoty **1.007.013.714,87 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 1.898.963,47 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 7.904.063,88 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok; zmiany obejmują:
 - a) wydatki bieżące związane z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków unijnych, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane (zadania roczne i przedsięwzięcia) – zwiększenie o 246.775,15 zł,
 - b) pozostałe wydatki bieżące, w tym finansowane z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zwiększenie o 7.657.288,73 zł, z tego:

- dotacje udzielane z budżetu miasta na zadania bieżące – zwiększenie o 27.300 zł, z tego dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury („-”30.000 zł), dotacje przedmiotowe dla samorządowych zakładów budżetowych („+”57.300 zł),
- świadczenia wypłacane na rzecz osób fizycznych – zwiększenie o 953.150 zł na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń,
- pozostałe wydatki na działalność statutową jednostek budżetowych – zwiększenie o 6.676.838,73 zł, w tym zakup materiałów i wyposażenia („+”359.859,32 zł), zakup usług remontowych („+”2.469.951,32 zł), różne opłaty i składki („+”300.000 zł), odpisy na zfs („+”249.237 zł), podatek od towarów i usług („+”1.150.000 zł), kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych („+”1.750.000 zł).

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1, zwiększa się w latach 2026-2028 oraz 2029-2045 w nw. zakresie:

- a) *wydatki bieżące związane z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków unijnych, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – zwiększa się w latach 2026-2027 odpowiednio o kwoty 601.128,99 zł i 146.054,50 zł,*
- b) *pozostałe wydatki bieżące – zwiększa się w latach 2026-2028 oraz 2029-2045 w każdym roku w ramach możliwości finansowych.*

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe ujęte w pozycji 2.2 obejmują wydatki na przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 w częściach 1.1.2 i 1.3.2 oraz wydatki majątkowe roczne. Z wydatków majątkowych wykazanych w pozycji 2.2. wyodrębnia się w pozycjach:

- 2.2.1 wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne obejmujące wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne sklasyfikowane (zgodnie z załącznikiem nr 4 rozporządzenia dotyczącego klasyfikacji budżetowej) do grupy paragrafów o symbolach 1600, 1601, 1602 oraz wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne należące do grupy paragrafów o symbolach 1610, 1611 i 1612,
- 2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne sklasyfikowane (zgodnie z załącznikiem nr 4 rozporządzenia dotyczącego klasyfikacji budżetowej) do grupy paragrafów o symbolach 1610, 1611 i 1612 (wchodzące w skład pozycji 2.2.1).

Limity wydatków majątkowych na przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2025-2029 zostały określone w pozycji 10.1.2, natomiast wysokość wydatków majątkowych na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych została wskazana w pozycjach 9.4., 9.4.1 (ponoszone w ramach środków unijnych oraz środków stanowiących wkład krajowy) i 9.4.1.1 (tylko ponoszone w ramach środków unijnych).

*Wydatki majątkowe w 2025 r. zwiększa się o 9.253.151,56 zł do kwoty **189.095.406,89 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, z tego:*

- *wydatki majątkowe na przedsięwzięcia – zwiększenie o 6.227.405 zł do wysokości 137.667.138,67 zł; zmiany związane z realizacją przedsięwzięć zostały opisane w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”; kwoty wydatków na przedsięwzięcia po zmianach zostały ujęte w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna,*

- wydatki majątkowe na zadania roczne – zwiększenie o 3.025.746,56 zł do wysokości 51.428.268,22 zł, zgodnie ze zmianami proponowanymi w załączniku nr 2a „Zmiany w programach, projektach, zdaniach inwestycyjnych budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok” do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.

Wydatki majątkowe w 2026 r. zmniejsza się o 24.909.370 zł do kwoty 265.393.163,68 zł, z tego wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”4.359.891 zł) oraz wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazania konkretnych zadań („-”29.269.261 zł).

Wydatki majątkowe w 2027 r. zwiększa się o 46.857.927,77 zł do kwoty 284.480.402,55 zł, z tego wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”46.862.218,24 zł) oraz wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazania konkretnych zadań („-”4.290,47 zł).

Wydatki majątkowe w 2028 r. zwiększa się o 39.994.356,56 zł do kwoty 99.224.006,33 zł, z tego wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”48.514.118,25 zł) oraz wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazania konkretnych zadań („-”8.519.761,69 zł).

Wydatki majątkowe zwiększa się w 2029 r. w zakresie wydatków majątkowych związanych z realizacją przedsięwzięć („+”37.023.663,51 zł) oraz w latach 2029-2030 w zakresie wydatków majątkowych możliwych do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe w latach 2031-2045 pozostają bez zmian.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu wykazany w pozycji 3 stanowi różnicę między dochodami a wydatkami wykazanymi odpowiednio w pozycjach 1 i 2.

W wyniku proponowanych zmian w zakresie dochodów i wydatków budżetu w 2025 r. zwiększa się planowany deficyt o 9.400.000 zł do kwoty **169.200.000 zł**.

W wyniku proponowanych zmian w zakresie dochodów i wydatków w latach 2026-2045:

- planowany deficyt budżetu: pozostaje bez zmian w 2026 r., zwiększa się w 2027 r.,
- planowane nadwyżki budżetu: zmniejszają się w latach 2028-2030 oraz pozostają bez zmian w latach 2031-2045.

Nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego długu (spłata pożyczki, wykup papierów wartościowych) planuje się w latach 2028-2045, co zostało wykazane w pozycji 3.1.

4. Przychody budżetu

Przychody budżetu wykazane w pozycji 4 stanowią sumę przychodów ujętych w pozycjach: 4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, 4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, 4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz 4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.

Przychody budżetu w 2025 r. zwiększa się o 9.400.000 zł do kwoty 189.200.000 zł. Zmiana obejmuje niewykorzystane środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp (wykazane w pozycji 4.2) oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (wykazane w pozycji 4.3).

Przychody budżetu zwiększa się w latach 2026-2027 w zakresie wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (wykazanych w pozycji 4.3).

Przychody budżetu w latach 2028, 2029-2045 pozostają bez zmian.

4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych

Bez zmian.

4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W pozycji 4.2 ujmuje się środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów (§957) łącznie z niewykorzystanymi środkami wynikającymi z rozliczenia:

- dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905),
- środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§906),

które na podstawie art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp mogą stanowić źródła finansowania deficytu budżetu jednostek samorządu terytorialnego w zakresie ww. zadań (wykazane w pozycji 4.2.1).

Przychody z tytułu niewykorzystanych środków znajdujących się na rachunku bieżącym budżetu (§§905, 906) w 2025 r. zwiększa się o 3.599.150,52 zł do kwoty 10.040.400,99 zł. Zmiana wynika z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905) z tytułu środków z Funduszu Pomocy przeznaczonych na zadania oświatowe związane z pomocą obywatelom Ukrainy.

Przychody z ww. tytułów będą stanowiły źródło sfinansowania planowanego deficytu budżetu w 2025 r., co zostało wykazane w pozycji 4.2.1.

4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

W pozycji wykazuje się kwotę wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp, czyli nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, innych niż określone w pkt 5 i 8, uofp, w tym wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (§950).

Wolne środki planowane są na podstawie danych wynikających ze sprawozdań finansowych za lata ubiegłe.

W latach 2025-2027 planuje się przychody z tytułu wolnych środków na podstawie danych z bilansu z wykonania budżetu Miasta Olsztyna za 2024 r.

Wolne środki w 2025 r. zwiększa się o 5.800.849,48 zł do kwoty 31.159.599,01 zł, z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego deficytu (wykazane w pozycji 4.3.1) – zwiększenie o 5.800.849,48 zł do kwoty 11.159.599,01 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – bez zmian kwota 20.000.000 zł.

*Wolne środki w 2026 r. wprowadza się w kwocie **636.784 zł**, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.*

*Wolne środki w 2027 r. wprowadza się w kwocie **4.415.200 zł**, z przeznaczeniem na:*

- sfinansowanie planowanego deficytu (wykazane w pozycji 4.3.1) – 3.700.000 zł,*
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 715.200 zł.*

4.4 Spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych

W tej pozycji wykazuje się spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

Bez zmian - nie planuje się tego rodzaju przychodów.

4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

W tej pozycji wykazuje się inne przychody niezwiązane z długiem, w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego lub lokat dokonanych w latach ubiegłych.

Bez zmian - nie planuje się tego rodzaju przychodów.

5. Rozchody budżetu

Rozchody wykazane w pozycji 5 stanowią sumę rozchodów wykazanych w pozycjach 5.1 *Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych*, a także 5.2 *Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*.

*Rozchody budżetu w 2025 r. pozostają bez zmian w kwocie **20.000.000 zł**.*

Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych (wykazanych w pozycji 5.1) zwiększa się w latach 2026-2027, zmniejsza się w latach 2028-2030 oraz pozostawia bez zmian w latach 2031-2045.

5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych

W latach 2025-2045 ujmuje się spłaty długu zaciągniętego w latach 2015, 2018, 2019, 2023 i 2024 oraz spłaty długu planowanego do zaciągnięcia w latach 2025-2028, o którym mowa w części 4.1 *Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych*. Wysokość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach wyznacza ustawowy wymóg przestrzegania limitu spłaty zobowiązań w danym roku budżetowym, określony przez wskaźnik z art. 243 uofp. Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań została wykazana w pozycji 5.1.1, z tego w pozycjach:

- 5.1.1.1. spłaty rat kapitałowych od zadłużenia na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, zaciągniętego w 2023 r. (kredyt), podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3 uofp,
- 5.1.1.2 spłaty rat kapitałowych od zadłużenia na wkład krajowy w realizację programów, projektów i zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych, zaciągniętego w latach 2015, 2018, 2019 i 2023 oraz planowanego do zaciągnięcia w latach 2025-2028 z tytułu pożyczki oraz emisji obligacji komunalnych, podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a uofp.

Splaty rat kapitałowych kredytów oraz wykup papierów wartościowych w 2025 r. pozostają bez zmian w kwocie **20.000.000 zł.**

Wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019 i 2023 pozostaje bez zmian.

Splaty długu planowanego:

a) splaty rat pożyczek długoterminowych planowanych do zaciągnięcia w 2025 r. w kwocie 18.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, ujęte w nw. latach prognozy:

- 2026 – wprowadzenie kwoty 636.784 zł,
- 2027 – wprowadzenie kwoty 715.200 zł,
- 2028 – zmniejszenie o 551.984 zł do wysokości 1.248.016 zł,
- 2029 – zmniejszenie o 300.000 zł do wysokości 1.500.000 zł,
- 2030 – zmniejszenie o 500.000 zł do wysokości 1.300.000 zł,
- 2031 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
- 2032 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
- 2033 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
- 2034 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
- 2035 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
- 2036 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
- 2037 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,

b) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w latach 2025-2028 pozostaje bez zmian.

Źródłem sfinansowania rozchodów będą przychody pochodzące ze sprzedaży papierów wartościowych (w latach 2026-2028), z wolnych środków (w latach 2025-2027) oraz z planowanych nadwyżek budżetowych (w latach 2028-2045).

5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu

W tej pozycji planuje się rozchody niezwiązane ze spłatą długu, m.in. udzielone pożyczki, przelewy na rachunki lokat.

Bez zmian - nie planuje się tego rodzaju rozchodów.

6. Kwota długu

W wyniku zmian w przychodach (pkt 4.1) i rozchodach (pkt 5.1) łączna prognozowana kwota długu Miasta Olsztyna na koniec 2025 r. pozostaje bez zmian do wysokości **461.500.000 zł.**

Ostateczna spłata długu nastąpi w 2045 r.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Zgodnie z art. 242 uofp jednostka samorządu terytorialnego nie może uchwalić i wykonać budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, tj. o przychody z tytułu:

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 5), wykazanej w pozycji 4.2,
- 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, oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (art. 217 ust. 2 pkt 8), wykazanych w pozycji 4.2,
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 7), wykazanych w pozycji 4.4.

Powyższa reguła była wielokrotnie łagodzona z uwagi na negatywne skutki budżetowe – zmniejszenie dochodów bieżących i zwiększenie wydatków bieżących, wywołane pandemią COVID-19, konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, wysoką inflacją oraz zmianami systemu podatkowego w latach 2019-2022. Czasowe preferencje obejmują możliwość bilansowania części bieżącej budżetu wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp, będącymi w dyspozycji jednostki samorządu terytorialnego (wykazane w poz. 4.3):

- w latach 2023-2025 na podstawie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1964),
- w latach 2026-2029 na podstawie art. 296a ust. 1 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1756).

W myśl art. 110 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, ustalając relację, o której mowa w art. 242 uofp, wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie były one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel. Miasto Olsztyn nie ponosi wydatków bieżących podlegających wyłączeniu.

Różnica między dochodami bieżącymi wykazanymi w pozycji 1.1 a wydatkami bieżącymi wykazanymi w pozycji 2.1 została przedstawiona w pozycji 7.1 Załącznika Nr 1.

Różnica między dochodami bieżącymi wykazanymi w pozycji 1.1, skorygowanymi o wyżej opisane przychody, a wydatkami bieżącymi wykazanymi w pozycji 2.1, została przedstawiona w pozycji 7.2 Załącznika Nr 1.

W wyniku proponowanych zmian w dochodach i wydatkach bieżących ww. relacje w 2025 r. przyjmują wartości ujemne.

Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, wykazana w pozycji 7.1 w 2025 r. zwiększa się o „-”3.500.000 zł do kwoty „-”115.700.000 zł, co pogarsza wynik budżetu bieżącego.

Różnica między dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową (niewykorzystane środki pieniężne) i wolne środki a wydatkami bieżącymi, wykazana w pozycji 7.2 w 2025 r. zmniejsza się o „+”5.900.000 zł do kwoty „-”74.500.000 zł.

Zgodnie z art. 296a ust. 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw w latach 2024-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć wskazaną relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 uofp, pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z relacji w poszczególnych latach.

Powyższy warunek został spełniony. Suma przekroczeń relacji w 2025 r. jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z różnicy między dochodami powiększonymi o wskazane przez ustawodawcę źródła przychodów, a wydatkami bieżącymi, w latach 2022-2024, 2026-2029, co prezentuje poniższe zestawienie.

Lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Dochody bieżące	1.311.980.246,49	1.389.662.490,51	1.692.474.266,24	1.690.228.162,13	1.694.921.153,57	1.736.941.465,14	1.762.990.818,80	1.794.662.436
Wydatki bieżące	1.253.228.935,04	1.349.909.774,25	1.678.660.395,27	1.805.928.162,13	1.694.521.153,57	1.697.441.465,14	1.703.752.647,03	1.701.179.648,23
Wynik budżetu bieżącego (poz. 7.1)	58.751.311,45	39.752.716,26	13.813.870,97	-115.700.000,00	400.000,00	39.500.000,00	59.238.171,77	93.482.787,77
Przychody wskazane przez ustawodawcę (poz.: 4.2, 4.3, 4.4)	249.837.141,56	171.267.000,06	62.298.215,36	41.200.000,00	636.784,00	4.415.200,00	0,00	0,00
Skorygowany wynik budżetu bieżącego (poz. 7.2)	308.588 453,01	211.019.716,32	76.112.086,33	-74.500.000,00	1.036.784,00	43.915.200,00	59.238.171,77	93.482.787,77

W latach 2026-2045 relacje zrównoważenia wydatków bieżących przyjmują wartości dodatnie, ustawowa reguła jest spełniona.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 243 uofp organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym relacja po lewej stronie wzoru określonego w wymienionym artykule (roczny wskaźnik spłaty zobowiązań) przekroczy relację określoną po prawej stronie wzoru (dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań).

Do obliczenia wskaźnika spłaty zobowiązań zostały przyjęte niżej wymienione wielkości:

1) do obliczenia rocznego wskaźnika spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru – R+O/Db):

- (R) planowane na dany rok spłaty rat kapitałowych długoterminowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, z wyłączeniem spłaty długu zaciąganego w związku z realizacją programów, projektów i zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych, a także potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonego poręczenia (z wyjątkiem lat 2023-2025 zgodnie z wyłączeniem wynikającym z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym),
- (O) planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu krótko i długoterminowego, w tym odsetki od kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych, z wyłączeniem odsetek od zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją programów, projektów i zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych,
- (Db) planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

2) do obliczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (prawa strona wzoru – średnia arytmetyczna z 7 lat wskaźników jednorocznych Dbei-Wbei)/Dbi, z wyjątkiem lat 2018-2024, w których do dochodów bieżących dodane zostały dochody ze sprzedaży majątku Dbei+Sm-Wbei)/Dbi), zgodnie z art. 243 ust. 2a i 2b uofp):

- (Dbei) dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp,
- (Sm) dochody ze sprzedaży majątku,

- (Wbei) wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp,
- (Dbi) dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

Zgodnie z możliwością wyboru okresu stosowanego do obliczenia relacji na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2018 poz. 2500 z późn. zm), do wyliczenia średniej arytmetycznej na lata 2022-2025 został przyjęty okres 7 lat (Zarządzenie nr 376 Prezydenta Olsztyna z dnia 29 listopada 2021 r.).

Do ustalenia relacji na 2025 r. przyjmuje się wartości wykazane w sprawozdaniach rocznych z wykonania budżetu za lata 2018-2024.

Miasto nie posiada zadłużenia z tytułu: zobowiązań związku współtworzonego przez miasto, zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego o skutkach podobnych do umowy kredytu lub pożyczki. Nie planuje również wcześniejszej spłaty zobowiązań dłużnych, które przypadają do spłaty po 2025 r.

Wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 uofp obliczony w ww. sposób jest spełniony we wszystkich latach prognozy.

W wyniku proponowanych zmian wskaźniki spłaty zobowiązań określone relacją w art. 243 uofp zmieniają się w następujący sposób:

- *wskaźnik spłaty zobowiązań dłużnych (relacja po lewej stronie wzoru) po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (pozycja 8.1) – poprawia się w latach 2028-2031, 2033-2035, 2038, 2041 pogarsza się w latach 2026-2027, pozostaje bez zmian w latach 2025, 2032, 2036-2037, 2039-2040, 2042-2045,*
- *wskaźnik jednoroczny (relacja po prawej stronie wzoru) pozycja 8.2) – poprawia się w 2027 r., pogarsza się w latach 2025-2026, 2028-2045,*
- *dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (relacja po prawej stronie wzoru) po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (pozycja 8.3.1) – poprawia się w latach 2028-2031, 2033-3034, pogarsza się w latach 2026-2027, 3035-2045, pozostaje bez zmian w latach 2025, 2032; niemniej jednak we wszystkich latach objętych prognozą relacja z art. 243 uofp jest spełniona, co zostało wykazane w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1.*

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

W pozycjach oznaczonych numerem 9 wykazane zostały dochody i wydatki związane z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp), z tego w pozycjach:

- 9.1 dochody bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych, sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9, z wyjątkiem paragrafów 291 i 295 dotyczących wpływów ze zwrotów dotacji,

- 9.1.1 dotacje i środki o charakterze bieżącym na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych wymienione w pozycji 1.1.4 *Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące* w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9 (środki unijne oraz środki na współfinansowanie programów, projektów i zadań),
- 9.1.1.1 dochody bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych obejmujące dotacje i środki o charakterze bieżącym wymienione w pozycji 1.1.4 *Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące* w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8 (środki unijne),
- 9.2 oraz 9.2.1 dochody majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9, z wyjątkiem paragrafów 666, 668 i 669 dotyczących wpływów ze zwrotów dotacji oraz wpłat niewykorzystanych środków z rachunku wydatków niewygasających (środki unijne oraz środki na współfinansowanie programów, projektów i zadań),
- 9.2.1.1 dochody majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8, z wyjątkiem paragrafów 666, 668 i 669 dotyczących wpływów ze zwrotów dotacji oraz wpłat niewykorzystanych środków z rachunku wydatków niewygasających (środki unijne),
- 9.3 oraz 9.3.1 wydatki bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9 (finansowane środkami unijnymi i środkami na współfinansowanie),
- 9.3.1.1 wydatki bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8 (finansowane środkami unijnymi),
- 9.4 oraz 9.4.1 wydatki majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9, z wyjątkiem paragrafów 666 i 669 dotyczących zwrotów dotacji (finansowane środkami unijnymi i środkami na współfinansowanie),
- 9.4.1.1 wydatki majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8, z wyjątkiem paragrafów 666 i 669 dotyczących zwrotów dotacji (finansowane środkami unijnymi).

Suma wydatków bieżących na programy, projekty i zadania wykazana w pozycji 9.3 jest niższa niż suma limitów wydatków wykazana w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF w części 1.1 o kwoty wydatków niekwalifikowalnych nieobjętych umową o dofinansowanie, sklasyfikowanych z czwartą cyfrą paragrafu „0”, których nie ujmuje się w pozycji 9.4. Różnica wynosi:

- 2026 – 9.480 zł,
- 2027 – 9.486 zł.

Suma wydatków majątkowych na programy, projekty i zadania wykazana w pozycji 9.4 jest niższa niż suma limitów wydatków wykazana w załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF w części 1.1 o kwoty wydatków niekwalifikowalnych nieobjętych umową o dofinansowanie, sklasyfikowanych z czwartą cyfrą paragrafu „0”, których nie ujmuje się w pozycji 9.4. Różnica wynosi:

- 2025 – 20.392.717,03 zł, przy czym system BeSTi@ w wyniku reguły kontrolnej wykazuje różnicę w wysokości 20.358.165,03 zł; rozbieżność wynosi 34.552 zł i dotyczy wydatków majątkowych na programy, projekty i zadania niebędące przedsięwzięciami, które wykazuje się w poz. 9.4 i nie wykazuje się w załączniku nr 2.

- 2026 – 13.870.059 zł,
- 2027 – 11.343.423,33 zł,
- 2028 – 10.026.095,69 zł,
- 2029 – 7.013.124,06 zł.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

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

Zmiany w latach 2025-2029 wynikają z proponowanych zmian w zakresie limitów wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją przedsięwzięć (kol. 10.1.1 i kol. 10.1.2) – opis znajduje się w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”.

Pozycje 10.2-10.5, 10.7-10.10

Wartości w pozycjach 10.2-10.5, 10.7-10.10 są zerowe. Nie ma podstaw do planowania.

Bez zmian.

10.6 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych

Bez zmian.

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 wydatki bieżące i majątkowe na przedsięwzięcia – kontynuowane i nowe, w tym programy, projekty, i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych.

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

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia

1.1.1.15

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+ (2025) Balans globalny - rozwijamy się dla zrównoważonego jutra

Rozdział 80195, kod: 14562, jednostka realizująca SP15

okres realizacji: 2025-2026

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 179.015 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 2.000 zł,

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 2.000 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 177.015 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Pogłębianie umiejętności językowych nauczycieli i uczniów, przygotowanie do realizacji programu dwujęzycznego nauczania. Mobilność uczniów z różnych środowisk pozwoli zmotywować ich do własnego rozwoju, zaangażować ich w życie szkoły i zmienić nawyki cyfrowe.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na lata 2025-2026 na ww. przedsięwzięcie w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: sierpień/wrzesień 2025 r.).

Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą m.in. na:

- a) zakup biletów lotniczych dla 22 uczniów na wyjazd do Grecji planowany na kwiecień 2026 r.,
- b) zakup biletów lotniczych w obie strony, pokrycie kosztów noclegów, dojazdów oraz diet w związku z wyjazdem do Grecji (6 nauczycieli w lutym 2026 r., 3 nauczycieli w kwietniu 2026 r.),
- c) zakup usług transportowych związanych z przewozem uczniów na lotnisko,
- d) wypłatę kieszonkowego dla uczniów uczestniczących w wyjeździe,
- e) organizację wycieczek oraz warsztatów o tematyce regionalnej,
- f) zakup usług drukarskich i pocztowych,
- g) zakup materiałów biurowych i papierniczych, w tym: papier ksero biały i kolorowy, brystole, nożyczki, plastelinę, klej, farby, mazaki, zakreślacze oraz teczki papierowe.

1.1.1.16

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+ (2025) Dobrostan nauczycieli i uczniów ze SPE

Rozdział 80195, kod: 14566, jednostka realizująca ZSE-H

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 87.164 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 45.936 zł,

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 45.936 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 41.228 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Zwiększenie kompetencji kadry pedagogicznej w zakresie pomocy psychopedagogicznej.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na lata 2025-2026 na ww. przedsięwzięcie w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: sierpień/wrzesień 2025 r.).

Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą m.in. na:

- a) wypłatę ryczałtu na pokrycie kosztów związanych z mobilnością dla 11 uczestników projektu – nauczycieli, obejmującej wyjazdy zagraniczne 6 nauczycieli do Portugalii oraz 5 nauczycieli do Grecji w celu uczestnictwa w kursach doskonalenia zawodowego,
- b) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane koordynatora projektu.

1.1.1.17

1.1.1.18

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+ (2025) Erasmus + FOMO czy JOMO – wybierz mądrze!

Rozdział 80195, kod: 14561, jednostka realizująca SP15, UMO(E)

okres realizacji: 2025-2027

SP15:

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 92.400 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 43.700 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 48.700 zł (środki z budżetu UE).

Wydział Edukacji:

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 189.619 zł („+”171.600 zł środki z budżetu UE, „+”18.019 zł środki własne),

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 151.695 zł („+”137.280 zł środki z budżetu UE, „+”14.415 zł środki własne),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 37.924 zł („+”34.320 zł środki z budżetu UE, „+”3.604 zł środki własne).

Cel: Pokazanie alternatywnych sposobów spędzania wolnego czasu oraz odbudowa relacji międzyludzkich i aktywne uczestnictwo w życiu społecznym. Rozwój gotowości cyfrowej oraz nauka dbania o higienę cyfrową i dobrostan psychiczny. Rozwijanie umiejętności językowych.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów oraz limitu wydatków na lata 2025-2027 na ww. przedsięwzięcie w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: III kwartał 2025 r.).

Planowane do zrealizowania wydatki przez szkołę oraz Wydział Edukacji przeznaczone będą m.in. na:

- a) zakup biletów lotniczych dla 10 uczniów w związku z planowanymi wyjazdami zagranicznymi (do Grecji (marzec 2026 r.) oraz do Chorwacji (maj 2027 r.)),*
- b) zakup usług transportowych związanych z dowozem uczniów na lotnisko,*
- c) wypłatę kieszonkowego dla uczniów biorących udział w wyjazdach zagranicznych,*
- d) koszty związane z mobilnością kadry nauczycielskiej, obejmujące: bilety lotnicze w obie strony, noclegi, diety zgodnie z obowiązującymi stawkami oraz inne koszty podróży dla opiekunów (2 nauczycieli wyjeżdżających do Grecji w marcu 2026 r. oraz 3 nauczycieli wyjeżdżających do Chorwacji w maju 2027 r.),*
- e) zakup materiałów biurowych i papierniczych, w tym m.in.: białego i kolorowego papieru ksero, brystolu, nożyczek, plasteliny, kleju, farb, mazaków, zakreślaczy oraz papierowych teczek,*
- f) przekazanie środków na realizację projektu do szkół partnerskich z Grecji, Hiszpanii i Turcji oraz pokrycie różnic kursowych powstałych przy przewalutowaniu środków.*

1.1.1.19

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+ (2025) Klucze do świata: rozwijanie kompetencji cyfrowych i językowych

Rozdział 80195, kod: 14560, jednostka realizująca SP12

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 192.195 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 8.338 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 183.857 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Rozwijanie kompetencji cyfrowych i językowych uczniów i nauczycieli, wdrażanie nowoczesnych metod nauczania.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów oraz limitu wydatków w latach 2025-2026 na ww. przedsięwzięcie w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec-sierpień 2025 r.).

Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą m.in. na:

- a) zakwaterowanie i wyżywienie uczestników projektu (14 uczniów i 2 nauczycieli wyjeżdżających do Chorwacji oraz 8 nauczycieli wyjeżdżających do Szwecji w 2026 r.),*
- b) ubezpieczenia uczestników projektu,*

- c) udział uczestników projektu w kursach i szkoleniach (szkolenia i kursy z języka angielskiego oraz wdrażanie nowoczesnych metod nauczania),
- d) umowę zlecenia dla koordynatora projektu za monitorowanie i zapewnienie jakości działań projektowych zgodnie ze standardami Erasmus, współpracę z partnerami oraz przygotowanie i prowadzenie spotkań,
- e) składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy od wynagrodzeń i umów zleceń,
- f) dodatek specjalny dla głównego księgowego za obsługę finansową projektu, zarządzanie środkami przyznanymi w ramach Erasmus+ oraz rozliczenie projektu.

1.1.1.23

1.1.1.24

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+ (2025) School Education Program „Edukacja na rzecz gospodarowania wodą z STEM”

Rozdział 80195, kod: 14563, jednostka realizująca SP30, UMO(E)

okres realizacji: 2025-2027

SP30:

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 76.010,40 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 22.521,60 zł,

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 22.521,60 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 47.748 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 5.740,80 zł (środki z budżetu UE).

Wydział Edukacji:

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 219.036,20 zł („+”198.223,20 zł środki z budżetu UE, „+”20.813 zł środki własne),

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 57.366,60 zł („+”51.915,60 zł środki z budżetu UE, „+”5.451 zł środki własne),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 99.768,80 zł („+”90.288,80 zł środki z budżetu UE, „+”9.480 zł środki własne),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 61.900,80 zł („+”56.018,80 zł środki z budżetu UE, „+”5.882 zł środki własne).

Cel: Rozwój kompetencji międzykulturowych, poprawa jakości nauczania z użyciem sztucznej inteligencji oraz budowanie globalnej świadomości, otwartego i przygotowanego na współczesne wyzwania środowiska edukacyjnego.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na lata 2025-2027 na ww. przedsięwzięcie w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec 2025 r.).

Planowane do zrealizowania wydatki przez szkołę oraz Wydział Edukacji przeznaczone będą m.in. na:

- a) mobilność nauczycieli, tj. 3 wyjazdy szkoleniowe dla 3 grup nauczycieli po 4 osoby do Grecji (2025 r.) oraz Hiszpanii i Turcji (2026 r.), zadanie to obejmuje wydatki związane z podróżą, zakwaterowaniem, żywieniem, wsparciem indywidualnym,
- b) zakup usług związanych z realizacją projektu, m.in.: usług transportowych, cateringowych oraz reklamowych,
- c) zakup materiałów i wyposażenia, m.in.: materiały biurowe, materiały dydaktyczne, produkty do przygotowania poczęstunku dla gości – uczestników projektu,

d) przekazanie środków na realizację projektu do szkół partnerskich z Grecji, Hiszpanii i Turcji oraz pokrycie różnic kursowych powstałych przy przewalutowaniu środków.

1.1.1.27

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Lepszy start

Kod: 21302 (rozdział 85395), jednostka realizująca projekt MOPS

Okres realizacji: 2025-2027,

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 34.584,38 zł,

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 16.017,19 zł,

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 16.017,19 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 17.292,19 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 1.275 zł.

Cel: Promowanie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci. Działania skierowane będą do osób w kryzysie bezdomności.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań i limitu wydatków na lata 2025-2027 dla ww. przedsięwzięcia w związku ze złożonym wnioskiem.

Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą na wynagrodzenia pracowników socjalnych, dodatki do wynagrodzeń osobowych dla pracowników realizujących zadania projektu oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 i 2026 r.

1.1.1.32

Pozytywna przyszłość PLUS. Promocja rodzicielstwa zastępczego, wsparcie istniejących rodzin zastępczych oraz osób usamodzielnianych i opuszczających rodziną lub instytucjonalną pieczę zastępczą.

Kod: 21287 (rozdział 85395), jednostka realizująca projekt MOPS

Okres realizacji: 2024-2027,

łączne nakłady – bez zmian,,

limit zobowiązań – bez zmian,

poniesione nakłady do 2024 r. – bez zmian,

limit wydatków 2025 r. – przeniesienie kwoty 0,04 zł („-”0,04 zł środki z budżetu UE, „+”0,04 zł środki z BP),

limit wydatków 2026 r. – przeniesienie kwoty 0,03 zł („-”0,03 zł środki z budżetu UE, „+”0,03 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – bez zmian.

Proponowane zmiany w zakresie limitów wydatków w 2025 r. oraz 2026 r. wynikają z dostosowania do wykonania wydatków i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia z przeznaczeniem na zabezpieczenie środków na wynagrodzenia bezosobowe oraz obowiązkowe działania informacyjno-promocyjne.

1.1.1.34

ZSB szkołą przyszłości – Nauczyciel 4 K

Rozdział 80195, kod: 14521, jednostka realizująca ZSB

okres realizacji: 2024-2025

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 37.233,24 zł („-”35.166,57 zł środki z budżetu UE, „-”2.066,67 zł środki z BP),

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 37.233,24 zł („-”35.166,57 zł środki z budżetu UE, „-”2.066,67 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków 2025 r. związane są z oszczędnościami wynikającymi z niższych cen pomocy dydaktycznych i szkoleń dla nauczycieli, uzyskanych w wyniku postępowań przetargowych oraz z dostosowaniem wysokości wydatków do faktycznego wykonania w związku z zakończeniem realizacji projektu w dniu 15 czerwca br.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

1.1.2.1

Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej Nr 527 na odcinku od granicy miasta do wiaduktu kolejowego w ciągu ul. Bałtyckiej

Kod: 52068 (rozdział 60015), UMO (IM)

W związku z otrzymanymi zawiadomieniami z Urzędu Wojewódzkiego o szacowanych wartościach odszkodowań za przejęte pod realizację robót grunty w wysokości 16.000.000 zł, zwiększa się środki własne o brakującą kwotę tj. o 4.000.000 zł.

1.1.2.6

Modernizacja Olsztyńskiego Planetarium wraz z utworzeniem Habitatu księżycowego oraz modernizacja ekspozycji Obserwatorium Astronomicznego wraz z utworzeniem Astronomicznego Ogrodu Kopernika

Kod: 88022 (rozdział 92114), UMO (IM, KU)

W związku ze zmianą podziału zadań związanych z realizacją niniejszego przedsięwzięcia Wydział Inwestycji Miejskich przekazuje ze swojego planu do planu Wydziału Kultury na lata 2025-2028 środki unijne w kwocie 34.698.459 zł, środki z budżetu państwa w kwocie 1.285.129 zł, wkład własny w kwocie 21.015.601 zł oraz środki własne w kwocie 15.500.000 zł. Jednocześnie zmniejsza się limit zobowiązań w zakresie planu Wydziału Inwestycji Miejskich o kwotę 72.237.360 zł i zwiększa o analogiczną kwotę limit zobowiązań w zakresie planu Wydziału Kultury.

1.1.2.9

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie

Kod: 60034 (rozdział 60095), UMO (IM)

W związku z decyzją o realizacji przedsięwzięcia ze zmienionym zakresem rzeczowym inwestycji, wprowadza się środki w łącznej kwocie 132.000.000 zł na lata 2027-2029 z przeznaczeniem na zakup 11 szt. autobusów zeroemisyjnych wraz z ładowarkami, rozbudowę zajezdni autobusowej przy al. Sikorskiego, rozbudowę systemu ITS, przebudowę pętli autobusowych oraz przystanków, a także przebudowę przejść dla pieszych. W związku z planowanym zawarciem w 2025 r. umowy na dostawę 11 szt. autobusów zeroemisyjnych wraz z ładowarkami, wprowadza się limit zobowiązań w wysokości 49.000.000 zł.

1.1.2.13

Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap

Kod: 74130 (rozdział 90001), UMO (IM)

W związku ze zwiększonym zakresem współfinansowania II etapu budowy kanalizacji deszczowej w ul. Bałtyckiej/Kawki przez firmę MULTIDOM zwiększa się plan środków od inwestorów zewnętrznych

o kwotę 52.056,33 zł i jednocześnie zmniejsza się wkład własny o tę samą kwotę. Ponadto w związku z zaplanowanym rozszerzeniem zakresu rzeczowego projektu o nowe zadania, których wkład własny zostanie pokryty środkami od inwestorów zewnętrznych, zwiększa się plan środków od inwestorów zewnętrznych na 2025 r. i 2026 r. o kwotę po 500.000 zł i środków unijnych na 2025 r. i 2026 r. o kwotę po 1.673.900 zł. Na 2026 r. wprowadza się również środki na sfinansowanie inwestycji w formie dotacji celowej w wysokości 201.616 zł. Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 4.549.416 zł.

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

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia

1.3.1.1

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Plan Zrównoważonego Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego dla Miasta Olsztyna

Kod: 24033 (rozdział 60004), jednostka realizująca projekt ZDZiT

Okres realizacji: 2025-2026,

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 300.000 zł,

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 300.000 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 300.000 zł,

Cel: Wypełnienie obowiązku wynikającego z Ustawy o Publicznym Transporcie Zbiorowym.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań i limitu wydatków na lata 2025-2026 dla ww. przedsięwzięcia w związku ze złożonym wnioskiem.

Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą na przygotowanie nowego Planu Zrównoważonego Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego dla Miasta Olsztyna wynikającego z ustawy o Publicznym Transporcie Zbiorowym.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

1.3.2.2

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Budowa nowej siedziby Olsztyńskiego Teatru Lalek

Kod: 86048 (rozdział 92106), UMO (IM)

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Budowa nowej siedziby Olsztyńskiego Teatru Lalek na łączną kwotę 461.250 zł, w tym 76.875 zł na 2025 r. W ramach środków zaplanowano przygotowanie i zorganizowanie konkursu, nagrody w konkursie, wynagrodzenia sędziów oraz koszt opracowania koncepcji projektowej. Na realizację przedsięwzięcia otrzymano dofinansowanie ze środków pozostających w dyspozycji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Programu Infrastruktura kultury 2025. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 461.250 zł.

1.3.2.3

1.3.2.4

Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie

Kod: 90066 (rozdział 92601), UMO (IM)

W związku z otrzymanym dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład, zwiększa się plan środków własnych w 2025 r. o kwotę 3.333.333,34 zł oraz wprowadza się plan środków z innych źródeł z kwotą 30.000.000 zł, w tym po 15.000.000 zł na 2026 r. i 2027 r. Środki pochodzą z inwestycji pn. Przebudowa wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Olsztynie, która nie będzie realizowana w dotychczas zakładanej formie. Jednocześnie zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 33.332.226,34 zł. Wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2027 r.

1.3.2.7

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Dostosowanie obiektów oświatowych do warunków p.poż. – etap II

Kod: 70129 (rozdział 80195), UMO (IM)

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Dostosowanie obiektów oświatowych do warunków p.poż. – etap II z planem środków własnych w kwocie 500.000 zł, w tym 350.000 zł na 2025 r. i 150.000 zł na 2026 r., z przeznaczeniem na przebudowę instalacji hydrantowej w ZSO 6 oraz dokumentację projektową dostosowania PM 32 do warunków p.poż. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 500.000 zł.

1.3.2.12

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Przebudowa wiaduktu nad kolejną w ciągu ulicy Limanowskiego w Olsztynie

Kod: 52123 (rozdział 60015), ZDZiT

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Przebudowa wiaduktu nad kolejną w ciągu ulicy Limanowskiego w Olsztynie z planem środków własnych w kwocie 499.000 zł, w tym 149.000 zł na 2025 r. i 350.000 zł na 2026 r. W ramach przedsięwzięcia realizowany będzie zakres rzeczowy likwidowanego zadania rocznego pod tą samą nazwą, tj. zaktualizowana zostanie dokumentacja niezbędna do przebudowy wiaduktu nad kolejną w ciągu ul. Limanowskiego. Zmiana jest konieczna z uwagi na to, że w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie wpłynęła żadna oferta, a tym samym zaszła konieczność wydłużenia terminu realizacji przedmiotu zamówienia poza bieżący rok budżetowy. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 499.000 zł.

1.3.2.13

Przebudowa wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Olsztynie

Kod: 90078 (rozdział 92601), UMO (IM)

W związku z rezygnacją z realizacji przedsięwzięcia w dotychczas zakładanej formie zeruje się plan środków własnych w 2025 r. oraz plan środków z innych źródeł w 2026 r. i 2027 r. Likwiduje się również limit zobowiązań.

Środki przenosi się do przedsięwzięcia pn. Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie.

1.3.2.15

Rewaloryzacja zabytkowych parków na terenie miasta Olsztyna

Kod: 88025 (rozdział 92120), ZDZiT

Dostosowuje się plan na 2024 r. do faktycznego wykonania poprzez zmniejszenie środków własnych o kwotę 12.330 zł. W związku z nowymi zaleceniami pokontrolnymi Warmińsko-Mazurskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, zgodnie z którymi nie jest konieczne wykonanie dokumentacji konserwatorskiej rewaloryzacji Parku Track, zmniejsza się plan środków własnych na 2025 r. o kwotę 164.370 zł.

1.3.2.18

Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg: Budowa drogi dojazdowej od ul. Zientary-Malewskiej do działki 59-249/2 z przebudową skrzyżowania ulic Poprzecznej i Zientary-Malewskiej wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej

Kod: 52112 (rozdział 60095), UMO (IM)

W związku z zakończeniem realizacji inwestycji, zmniejsza się plan środków własnych o kwotę 1.000.000 zł.

1.3.2.19

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia - Etap II

Kod: 84053 (rozdział 90095), UMO (IM)

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia - Etap II z planem środków własnych w kwocie 1.400.000 zł, w tym 600.000 zł na 2025 r. i po 400.000 zł na lata 2026 i 2027 oraz z planem środków od inwestorów zewnętrznych w kwocie 42.000 zł na 2025 r. W ramach przedsięwzięcia realizowany będzie zakres rzeczowy zlikwidowanego zadania rocznego pn. Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia, co pozwoli na zawieranie umów z terminem realizacji wykraczającym poza rok budżetowy. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 1.161.752,35 zł.

1.3.2.25

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Zakup budynków socjalnych wraz z budową przyłączy dla pracowników obsługujących transport publiczny w Olsztynie

Kod: 60037 (rozdział 60095), ZDZiT

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Zakup budynków socjalnych wraz z budową przyłączy dla pracowników obsługujących transport publiczny w Olsztynie z planem środków własnych na 2026 r. w kwocie 700.000 zł. W ramach przedsięwzięcia planowane jest postawienie 7 budynków socjalnych wraz z budową przyłączy przy przystankach komunikacji miejskiej, zgodnie z Rozporządzeniem ws. bezpieczeństwa i higieny pracy w komunikacji miejskiej oraz autobusowej komunikacji międzymiastowej. W 2025 r. planowane jest przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i zawarcie umowy na sporządzenie dokumentacji projektowej. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 120.000 zł.