

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 (2026) oraz trzy kolejne lata budżetowe (2027-2029), natomiast prognoza kwoty długu stanowiąca część WPF, została sporządzona na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania (do 2046 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 2046 r.).

Zgodnie z art. 229 uofp wartości przyjęte w WPF są zgodne z uchwałą budżetową Miasta Olsztyna na 2026 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 Nr 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 119 z dnia 29 kwietnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 10.315.176,20 zł),*
- b) Nr 120 z dnia 29 kwietnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok w zakresie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego (zwiększenie dochodów i wydatków o 1.600 zł),*
- c) Nr 132 z dnia 13 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok (przeniesienia w ramach planów finansowych jednostek budżetowych),*
- d) Nr 133 z dnia 13 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 3.770.924,94 zł),*

- e) Nr 134 z dnia 13 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok w zakresie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego (zwiększenie dochodów i wydatków o 200.000 zł),
 - f) Nr 140 z dnia 21 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok w zakresie podziału rezerw (przeniesienie kwoty 18.356 zł),
 - g) Nr 141 z dnia 21 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 10.926.231,70 zł),
 - h) Nr 142 z dnia 21 maja 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok w zakresie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego (zwiększenie dochodów i wydatków o 653,40 zł),
- 2) zmiany proponowane w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 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 2026 r. zwiększa się o 37.811.982,93 zł do kwoty **2.065.097.033,86 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 25.214.586,24 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 12.597.396,69 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok.

Zmiany dotyczą dochodów bieżących i dochodów majątkowych.

Dochody budżetu zwiększa się w latach 2027-2029. Zmiany dotyczą dochodów bieżących w latach 2027-2029 i dochodów majątkowych w 2027 r.

Dochody budżetu w latach 2030-2046 pozostają bez zmian.

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 2026 r. zwiększa się o 15.651.802,39 zł do kwoty **1.845.017.023,40 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 5.634.416,24 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 10.017.386,15 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 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 2027-2029. Zmiany dotyczą dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wykazanych w pozycji 1.1.4).

Dochody bieżące w latach 2030-2046 pozostają bez zmian.

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

Bez zmian.

1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2026 r. zwiększa się o 14.594.812,05 zł do kwoty **181.994.458,54 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 5.432.162,84 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zwiększenie o 9.162.649,21 zł w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego:*
 - a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej – zwiększenie o 190.740 zł na podstawie porozumienia z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim z przeznaczeniem na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych w 2026 r., oraz na remont ogrodzenia cmentarza wojennego z okresu I i II wojny światowej przy ul. Szarych Szeregów w Olsztynie, w części z okresu II wojny światowej wraz z wymianą bramy wjazdowej i furtki,*
 - 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 1.554.678,81 zł dotyczące:*
 - kontynuacji zadań i przedsięwzięć pn.:*
 - Inwestycje w kadry przyszłości - ZSB Olsztyn (zadanie roczne),*
 - Lepszy start,*
 - Centrum Informacji i Koordynacji na rzecz osób niesamodzielnych i ich rodzin,*
 - wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:*
 - Aktywni z Jedyneką - kompetentni na szóstkę,*
 - Centrum Pomocy Dzieciom pokrzywdzonym przestępstwem*
 - Erasmus+ (2026) Praktyki zawodowe w ZSE-H,*
 - Erasmus+ (2026) Przygotowanie uczniów do udziału w demokracji uczestniczącej (partycypacyjnej),*
 - Erasmus+ (2026) Z Warmii do Europy - zagraniczne praktyki zawodowe uczniów Technikum nr 4,*
 - Rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów ZSO 3,*
 - Staże uczniowskie- droga do kariery,*
 - Szóstka na warsztat,*
 - c) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – zwiększenie o 3.023.000 zł, z tego:*
 - zwiększenie o 3.000.000 zł w związku z zawarciem aneksów do porozumień międzygminnych na realizację przewozów komunikacji miejskiej w gminach ościennych, które wydłużyły okres obowiązywania porozumień do końca roku,*
 - wprowadzenie kwoty 23.000 zł dotacji celowej planowanej do pozyskania od Województwa Warmińsko-Mazurskiego w ramach konkursu „Niebiesko-zielone granty dla Warmii i Mazur”*

na realizację zadania pn. Zagospodarowanie rabat bylinowych wzdłuż Alei Sybiraków w Olsztynie,

- d) środki i dotacje z państwowych funduszy celowych na zadania bieżące – zwiększenie o 150.000 zł z tytułu dotacji celowej pozyskanej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na dofinansowanie remontu ogrodzenia cmentarza wojennego z okresu I i II wojny światowej przy ul. Szarych Szeregów w Olsztynie, w części z okresu II wojny światowej wraz z wymianą bramy wjazdowej i furtki,
- e) środki i dotacje z innych źródeł na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących – zwiększenie o 4.244.230,40 zł, z tego:
- środki z umowy prewencyjnej zawartej z PZU na Życie S.A. w Warszawie na zakup specjalistycznego sprzętu ratującego życie – defibrylatorów w budynkach Urzędu Miasta („+”17.500 zł),
 - środki z Funduszu Dopłat z przeznaczeniem na dofinansowanie remontu lokali mieszkalnych administrowanych przez ZLiBK („+”4.458.693,84 zł),
 - środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania pn. W Zielonym NAM do Twarzy („+”10.060 zł),
 - środki z Polskiego Związku Kajakowego na realizację zadania pn. Program szkolenia i współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży uzdolnionej–PZKaj („-”153.043 zł),
 - środki z Polskiego Związku Pływackiego na realizację zadania pn. Program szkolenia i współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży uzdolnionej-PZP („-”67.382 zł),
 - środki z Polskiego Związku Teakwondo Olimpijskiego na realizację zadania pn. Program szkolenia i współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży uzdolnionej-PZTKD („-”83.646 zł),
 - środki z grantu Fundacji ORLEN im. Ignacego Łukasiewicza na realizację zadania pn. Program grantowy Fun Lab („+”34.602,34 zł),
 - środki z Funduszu Pomocy na wypłatę zaległych świadczeń dla obywatela Ukrainy („+”0,22 zł),
 - środki z Funduszu Pomocy na orzekanie o stopniu niepełnosprawności („-”21.555 zł),
 - środki Fundacji Intercars na realizację zadania pn. Program grantowy Drogowskaz („+”49.000 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2027 r. zwiększa się o 2.963.174,43 zł do kwoty **161.277.750,42 zł**. Zmiany obejmują dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) i dotyczą:

- skrócenia okresu realizacji przedsięwzięcia pn. Lepszy start,
- wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:
 - Erasmus+ (2026) Z Warmii do Europy - zagraniczne praktyki zawodowe uczniów Technikum nr 4,
 - Erasmus+ (2026) Praktyki zawodowe w ZSE-H,
 - Erasmus+ (2026) Przygotowanie uczniów do udziału w demokracji uczestniczącej (partycypacyjnej),
 - Rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów ZSO 3,
 - Kopernik buduje swoje kompetencje,
 - Aktywni z Jedyneką - kompetentni na szóstkę,
 - Szóstka na warsztat,
 - Staże uczniowskie- droga do kariery,
 - Centrum Pomocy Dzieciom pokrzywdzonym przestępstwem.

*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2028 r. zwiększa się o 200.563,12 zł do kwoty **155.931.242,34 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+ (2026) Z Warmii do Europy - zagraniczne praktyki zawodowe uczniów Technikum nr 4,*
- *Erasmus+ (2026) Przygotowanie uczniów do udziału w demokracji uczestniczącej (partycypacyjnej),*
- *Centrum Pomocy Dzieciom pokrzywdzonym przestępstwem.*

*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2029 r. zwiększa się o 58.270 zł do kwoty **153.217.597,61 zł**. Zmiany obejmują dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE) dotyczące nowego przedsięwzięcia pn. Centrum Pomocy Dzieciom pokrzywdzonym przestępstwem.*

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach 2030-2046 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 2026 r. zwiększa się o 1.056.990,34 zł do kwoty **453.147.437,86 zł**, z tego:*

- 1) *zwiększenie o 202.253,40 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) *zwiększenie o 854.736,94 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, w tym: wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych („+”721.026 zł), wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów (46.499,64 zł), wpływy z różnych dochodów (31.754,68 zł).*

Pozostałe dochody bieżące w latach 2027-2029, 2030-2046 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 2026 r. zwiększa się o 22.160.180,54 zł do kwoty **220.080.010,46 zł**, z tego:*

- 1) *zwiększenie o 19.580.170 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) *zwiększenie o 2.580.010,54 zł w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok.*

Zmiany dotyczą dochodów ze sprzedaży majątku (wykazanych w pozycji 1.2.1), dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2) oraz pozostałych dochodów majątkowych, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w Załączniku Nr 1.

Dochody majątkowe zwiększa się w 2027 r. Zmiany dotyczą dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2).

Dochody majątkowe w latach 2028-2046 pozostają bez zmian.

1.2.1 Sprzedaż majątku

*Dochody ze sprzedaży majątku w 2026 r. zwiększa się o 1.300.000 zł do kwoty **9.012.700 zł** z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych.*

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2027-2046 pozostają bez zmian.

1.2.2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2026 r. zwiększa się o 20.859.923,58 zł do kwoty **209.265.389,50 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 19.580.170 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zwiększenie o 1.279.753,58 zł w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego:*
 - a) 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 11.990 zł dotyczy wprowadzenia nowego zadania pn. Rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów ZSO 3,*
 - b) dotacje celowe na inwestycje realizowane na postawie porozumień (umów) między JST – zmniejszenie o 145.511 zł z tego:*
 - dotacja celowa z Powiatu Olsztyńskiego i Gminy Stawiguda na realizację przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi – III Etap („-”158.141 zł),*
 - dotacja celowa w formie pomocy finansowej od Województwa Warmińsko-Mazurskiego na realizację zadania pn. Zagospodarowanie terenu nad rzeką Łyną w rejonie punktu startowego spływów kajakowych przy moście na ul. Kalinowskiego („+”12.630 zł),*
 - c) środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 1.413.274,58 zł, z tego:*
 - środki z WFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia pn. Program Ciepłe Mieszkanie („-”550.000 zł),*
 - środki z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. na realizację przedsięwzięcia pn. Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie współfinansowanego z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności („+”1.963.274,58 zł).*

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2027 r. zwiększa się o 21.400.821,65 zł do kwoty **282.529.715,30 zł**. Zmiany obejmują:*

- a) dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE) – zwiększenie o 6.488.198 zł dotyczy kontynuacji przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi – III etap,*
- b) środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 14.912.623,65 zł, z tego:*
 - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację przedsięwzięcia pn. Zagospodarowanie terenów przemysłowych we wschodniej części Miasta Olsztyna - część północna („+”14.608.172,68 zł),*
 - środki z BGK na realizację przedsięwzięcia pn. Modernizacja budynku schroniska dla bezdomnych wraz z utworzeniem dodatkowych miejsc z usługami opiekuńczymi (2026-2027) („+”304.450,97 zł).*

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2028 r. 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).

W latach 2029-2046 nie ma podstawy do zaplanowania dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

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
- wpływy ze zwrotów dotacji.

*Pozostałe dochody majątkowe w 2026 r. zwiększa się o 256,96 zł do wysokości **1.801.920,96 zł**. Zmiana dotyczy zwiększenia wpływów z tytułu zwrotu dotacji celowej udzielonej z budżetu miasta BWA w wysokości równowartości odzyskanego podatku VAT w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. Modernizacja Olsztyńskiego Planetarium wraz z utworzeniem Habitatu księżycowego oraz modernizacja ekspozycji Obserwatorium Astronomicznego wraz z utworzeniem Astronomicznego Ogrodu Kopernika..*

Pozostałe dochody majątkowe w latach 2027-2046 pozostają 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 2026 r. zwiększa się o 37.811.982,93 zł do kwoty **2.305.357.033,86 zł**, z tego:*

- 1) *zwiększenie o 25.214.586,24 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) *zwiększenie o 12.597.396,69 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok.*

Zmiany dotyczą wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki budżetu miasta zwiększa się w latach 2027-2028, 2042-2043 oraz zmniejsza w latach 2029-2041, 2044-2046. Zmiany dotyczą wydatków bieżących (w latach 2027-2029) i wydatków majątkowych (w latach 2027, 2029-2046).

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 2026 r. zwiększa się o 15.651.802,39 zł do kwoty **1.912.917.023,40 zł**, z tego:*

- 1) *zwiększenie o 5.634.416,24 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*

2) zwiększenie o 10.017.386,15 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok.

Zmiany obejmują:

- a) wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wykazane w pozycji 2.1.1),
- b) wydatki na obsługę długu (wykazane w pozycji 2.1.3),
- c) pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w Załączniku Nr 1.

Wydatki bieżące zwiększa się w latach 2027-2029. Zmiany dotyczą wydatków na obsługę długu (wykazanych w pozycji 2.1.3) oraz pozostałych wydatków bieżących, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w Załączniku Nr 1.

Limity wydatków bieżących na przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2026-2045 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 2026 r. zwiększa się o 1.916.627,39 zł do kwoty **799.754.371,76 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 3.595.918,28 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zmniejszenie o 1.679.290,89 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego:
 - a) zmniejszenie o 1.296.640 zł wydatków na wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, w tym wynagrodzenia osobowe pracowników („+”550.734 zł), składki na ubezpieczenia społeczne („+”10.281 zł), wynagrodzenia osobowe nauczycieli („+”587.189 zł),
 - b) zmniejszenie o 382.650,89 zł wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w pozostałych jednostkach budżetowych.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027-2029 oraz 2030-2046 pozostają bez zmian.

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 w 2025 r., a także w oparciu o szacowaną wysokość kosztów obsługi zadłużenia z tytułu pożyczek zaciągniętych w latach 2024-2025 oraz emisji papierów wartościowych planowanych w latach 2026-2028.

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

- 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 2025 r. oraz planowanego do zaciągnięcia w latach 2026-2028 (obligacje komunalne), podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a uofp.

Wysokość odsetek od zaciągniętych zobowiązań uzależniona jest od stawki WIBOR oraz ustalonej marży.

*Wydatki na obsługę długu w 2026 r. zmniejsza się o 105.000 zł do kwoty **22.042.975,01 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego:*

- a) obsługa długów spadkowych po zmarłych mieszkańcach gminy – zmniejszenie o 105.000 zł do kwoty 1.166.500 zł,*
- b) koszty emisji papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje – bez zmian kwota 653.900 zł,*
- c) odsetki od papierów wartościowych i pożyczek – bez zmian kwota 20.222.575,01 zł,*
 - odsetki od pożyczki długoterminowej zaciągniętej w 2024 r. – bez zmian kwota 1.551.000 zł,*
 - odsetki od pożyczek długoterminowych zaciągniętych w 2025 r. – bez zmian kwota 2.126 zł,*
 - odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych w 2025 r. – bez zmian kwota 18.619.449,01 zł, w tym odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych na wkład krajowy podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a uofp – bez zmian kwota 5.443.500 zł,*
 - odsetki od kredytu w rachunku bieżącym – bez zmian kwota 50.000 zł.*

Wydatki na obsługę długu zmniejsza się w latach 2027-2043 w wyniku zmian proponowanych w przychodach (opisanych w pkt 4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych) i w rozchodach (opisanych w pkt 5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych).

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 2026 r. zwiększa się o 13.840.175 zł do kwoty **1.085.879.383,19 zł**, z tego:*

- 1) *zwiększenie o 2.038.497,96 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) *zwiększenie o 11.801.677,04 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 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 1.581.998,31 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące, w tym finansowane z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zwiększenie o 10.219.678,73 zł, z tego:
 - dotacje udzielane z budżetu miasta na zadania bieżące – zwiększenie o 503.340 zł, z tego dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury („+”162.600 zł), dotacje przedmiotowe dla samorządowych zakładów budżetowych („+”340.740 zł),
 - świadczenia wypłacane na rzecz osób fizycznych – zwiększenie o 115.835,22 zł na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń („+”25.835 zł), różne wydatki na rzecz osób fizycznych („+”20.000 zł), świadczenia społeczne („+”70.000 zł) i świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP („+”0,22 zł),
 - pozostałe wydatki na działalność statutową jednostek budżetowych – zwiększenie o 9.600.503,51 zł, w tym lokalny transport zbiorowy („+”1.740.455 zł), gospodarka komunalna i ochrona środowiska („+”6.288.921,81 zł).

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1, zwiększa się w latach 2027-2043 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 2027-2029 odpowiednio o kwoty 3.063.845,55 zł, 99.892 zł, 58.270 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące – zwiększa się w latach 2027-2043 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).

*Wydatki majątkowe w 2026 r. zwiększa się o 22.160.180,54 zł do kwoty **392.440.010,46 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 19.580.170 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 2.580.010,54 zł w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego:
 - wydatki majątkowe na przedsięwzięcia – zwiększenie o 148.859 zł do wysokości 307.036.136,59 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 2.431.151,54 zł do wysokości 85.403.873,87 zł, zgodnie ze zmianami proponowanymi w Załączniku nr 2a „Zmiany w programach, projektach, zdaniach inwestycyjnych budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok” do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok.

Wydatki majątkowe w 2027 r. zwiększa się o 41.400.821,65 zł do kwoty **417.009.715,30 zł**, z tego zwiększa się wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć oraz zmniejsza się wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe zmniejsza się w latach 2029-2041, 2044-2046 oraz zwiększa w latach 2042-2043 w zakresie wydatków majątkowych możliwych do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe w 2028 r. pozostają bez zmian.

Limity wydatków majątkowych na przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2026-2029, 2031-2045 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).

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 2026 r. planowany deficyt budżetu pozostaje bez zmian w kwocie **240.260.000 zł**. Źródłami sfinansowania planowanego deficytu będą przychody przedstawione w pkt 4. Przychody budżetu.

W wyniku proponowanych zmian w zakresie dochodów i wydatków budżetu w latach 2027-2046:

- 1) planowany deficyt budżetu zwiększa się w 2027 r.,
- 2) planowany deficyt budżetu pozostaje bez zmian w 2028 r.,
- 3) planowane nadwyżki budżetu zwiększają się w latach 2029-2046.

Nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego długu (spłatę pożyczek, wykup papierów wartościowych) planuje się w latach 2029-2046, 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 2026 r. zwiększa się o 102.570,80 zł do kwoty **246.989.423,92 zł**. Zmiana obejmuje pożyczki i emisję papierów wartościowych (wykazane w poz. 4.1), niewykorzystane środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym budżetu (wykazane w poz. 4.2) oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (wykazane w poz. 4.3).

Przychody budżetu zwiększa się w latach 2027-2028 w zakresie emisji papierów wartościowych (wykazanej w poz. 4.1) oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (wykazanych w pozycji 4.3).

W latach 2029-2046 nie planuje się przychodów.

4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych

Przychody zwrotne z tytułu planowanej emisji obligacji komunalnych w 2026 r. zwiększa się o 1.102.570,80 zł do kwoty **201.102.570,80 zł**, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (wykazane w poz. 4.1.1), z tego:

- 1) sprzedaż papierów wartościowych planowanych do wyemitowania w 2026 r. – zmniejszenie o 30.000.000 zł do kwoty 170.000.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu,
- 2) pożyczka długoterminowa planowana do zaciągnięcia w 2026 r. w BGK z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na cyfryzację, tj. na realizację projektu pn. Rozwój bezpiecznej i nowoczesnej infrastruktury cyfrowej w Gminie Olsztyn – etap I – wprowadzenie kwoty 31.102.570,80 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu; wniosek o udzielenie pożyczki został rozpatrzony pozytywnie; okres spłaty pożyczki wynosi 20 lat (do 2046 r.), oprocentowanie pożyczki wynosi 0%.

Przychody budżetu zwiększa się w latach 2027-2028 w zakresie emisji papierów wartościowych (wykazanych w poz. 4.1) oraz spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (wykazanych w poz. 4.4), z tego:

- w 2027 r. – zwiększa się o 20.000.000 zł do kwoty 130.000.000 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (wykazane w poz. 4.1.1),
- w 2028 r. – bez zmian kwota 47.000.000 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (wykazane w poz. 4.1.1).

W latach 2029-2046 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych.

Przewidywany harmonogram spłaty ww. zadłużenia został przedstawiony w pkt 5.1. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 na dzień 31.12.2025 r. (§§905, 906) w 2026 r. zwiększa się o 1.136,69 zł do kwoty **17.711.761,91 zł**, z tego:

- a) wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905) – bez zmian kwota 7.882.174,83 zł,

- b) wynikające 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 (§906) – zwiększenie o 1.136,69 zł do kwoty 9.829.587,08 zł dotyczy środków unijnych (UE) na realizację przedsięwzięcia pn.: *Lepszy start*.

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 2026-2028 planuje się wolne środki na podstawie danych z bilansu z wykonania budżetu Miasta Olsztyna za 2025 r., z tego:

- *w 2026 r. – zmniejszenie o 1.001.136,69 zł do kwoty 28.175.091,21 zł, z przeznaczeniem na:*
 - *sfinansowanie planowanego deficytu (wykazane w poz. 4.3.1) – zmniejszenie o 1.103.707,49 zł do kwoty 21.445.667,29 zł,*
 - *splatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zwiększenie o 102.570,80 zł do kwoty 5.729.423,92 zł,*
 - *udzielenie pożyczki dla Przychodni Specjalistycznej w Olsztynie – bez zmian kwota 1.000.000 zł,*
- *w 2027 r. – zwiększenie o 1.500.000 zł do kwoty 7.215.200 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,*
- *w 2028 r. – zwiększenie o 4.000.000 zł do kwoty 4.715.200 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.*

4.4 Spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych

W tej pozycji wykazuje się spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych.

Bez zmian

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.

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 2026 r. zwiększa się o 102.570,80 zł do kwoty 6.729.423,92 zł. Zmiana dotyczy spłaty rat kapitałowych pożyczek oraz innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu, z tego:

- 1) *częściowy wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2025 r. – bez zmian kwota 5.000.000 zł,*
- 2) *częściowa spłata pożyczek długoterminowych zaciągniętych w 2025 r. – bez zmian kwota 626.853,12 zł,*
- 3) *częściowa spłata pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia w 2026 r. – wprowadzenie kwoty 102.570,80 zł,*
- 4) *udzielenie pożyczki dla Przychodni Specjalistycznej w Olsztynie – bez zmian kwota 1.000.000 zł.*

Rozchody budżetu zwiększa się w latach 2027-2041, 2044-2046 oraz zmniejsza się w latach 2042-2043. Zmiany obejmują wykup papierów wartościowych.

5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych

W latach 2026-2046 ujmuje się spłaty długu zaciągniętego w latach 2024-2025 oraz spłaty długu planowanego do zaciągnięcia w latach 2026-2028, 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 pozycji:

- 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 2025 r oraz planowanego do zaciągnięcia w latach 2026-2028 z tytułu emisji obligacji komunalnych, podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a uofp.

Spłaty długu zaciągniętego:

- spłata pożyczki długoterminowej zaciągniętej w 2024 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 30.000.000 zł – bez zmian,*
- spłata pożyczek długoterminowych zaciągniętych w 2025 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 7.086.653,12 zł – bez zmian,*
- wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2025 r. na wcześniejszą spłatę zadłużenia z tytułu obligacji komunalnych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019 i 2023 (283.000.000 zł) oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (96.000.000 zł) – w wyniku wyemitowania obligacji komunalnych w łącznej kwocie 379.000.000 zł, (w tym kwota 110.000.000 zł na wkład krajowy podlegająca ustawowemu wyłączeniu), w wysokości spłaty zadłużenia w nw. latach prognozy – bez zmian.*

Spłaty długu planowanego:

- spłaty rat pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia w 2026 r. w kwocie 31.102.570,80 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, ujęte w nw. latach prognozy:*
 - 2026 – wprowadzenie kwoty 102.570,80 zł,
 - 2027 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2028 – wprowadzenie kwoty 4.000.000 zł,
 - 2029 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2030 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2031 – wprowadzenie kwoty 1.000.000 zł,
 - 2032 – wprowadzenie kwoty 1.000.000 zł,
 - 2033 – wprowadzenie kwoty 1.000.000 zł,
 - 2034 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2035 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2036 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2037 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2038 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2039 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2040 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2041 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2042 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,

- 2043 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2044 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2045 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
 - 2046 – wprowadzenie kwoty 1.500.000 zł,
- b) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2026 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 170.000.000 zł (w tym kwota 43.000.000 zł na wkład krajowy podlegająca ustawowemu wyłączeniu) – w wyniku zmniejszenia planowanej emisji obligacji o 30.000.000 zł (w tym bez zmiany pozostaje kwota podlegająca wyłączeniu) następują zmiany w wysokości spłaty planowanego zadłużenia w nw. latach prognozy:
- 2031 – bez zmian kwota 15.000.000 zł, w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2032 – bez zmian kwota 5.000.000 zł, w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2033 – bez zmian kwota 14.500.000 zł, w tym kwota 9.500.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2034 – bez zmian kwota 14.500.000 zł, w tym kwota 9.500.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2035 – bez zmian kwota 9.000.000 zł, w tym kwota 4.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2036 – bez zmian kwota 5.000.000 zł,
 - 2037 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 6.000.000 zł,
 - 2038 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 5.000.000 zł,
 - 2039 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 5.000.000 zł,
 - 2040 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 5.000.000 zł,
 - 2042 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 5.000.000 zł,
 - 2043 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 27.000.000 zł,
 - 2044 – bez zmian kwota 30.000.000 zł,
 - 2045 – bez zmian kwota 19.000.000 zł,
 - 2046 – bez zmian kwota 5.000.000 zł,
- c) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2027 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 130.000.000 zł (w tym kwota 62.000.000 zł na wkład krajowy podlegająca ustawowemu wyłączeniu) – w wyniku zwiększenia planowanej emisji obligacji o 20.000.000 zł (w tym bez zmiany pozostaje kwota podlegająca wyłączeniu), następują zmiany w wysokości spłat zadłużenia w nw. latach prognozy:
- 2032 – bez zmian kwota 5.000.000 zł, w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2033 – bez zmian kwota 6.000.000 zł, w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2036 – bez zmian kwota 5.000.000 zł, w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2037 – wprowadzenie kwoty 5.000.000 zł,
 - 2038 – zwiększenie o 5.000.000 zł do kwoty 18.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 5.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2039 – zwiększenie o 5.000.000 zł do kwoty 13.000.000 zł,
 - 2040 – zwiększenie o 5.000.000 zł do kwoty 21.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 8.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2041 – bez zmian kwota 15.000.000 zł, w tym kwota 10.000.000 podlegająca wyłączeniu,
 - 2043 – bez zmian kwota 8.000.000 zł, w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2044 – bez zmian kwota 10.000.000 zł, w tym kwota 5.000.000 zł w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2045 – bez zmian kwota 7.000.000 zł,
 - 2046 – bez zmian kwota 17.000.000 zł, w tym kwota 10.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
- d) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2028 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 47.000.000 zł (w tym kwota 37.000.000 zł na wkład własny podlegająca ustawowemu wyłączeniu) – spłaty zadłużenia w nw. latach prognozy – bez zmian.

*Łączna planowana kwota rozchodów z tytułu spłaty zadłużenia w 2026 r. zwiększa się o 102.570,80 zł do kwoty **5.729.423,92 zł.***

Źródłem sfinansowania rozchodów będą przychody z tytułu wolnych środków (w latach 2026-2028) oraz planowanych nadwyżek budżetowych (w latach 2029-2046).

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

6. Kwota długu

W wyniku zmian w przychodach (pkt 4.1) i rozchodach (pkt 5.1) łączna prognozowana kwota długu Miasta Olsztyna na koniec:

- 2026 r. – zwiększa się o 1.000.000 zł do wysokości 611.459.800 zł,*
- 2027 r. – zwiększa się 19.500.000 zł do wysokości 734.244.600 zł,*
- 2028 r. – zwiększa się o 15.500.000 zł do wysokości 776.529.400 zł.*

Ostateczna spłata długu nastąpi w 2046 r.

Poziom zadłużenia w poszczególnych latach prognozy kształtują planowane spłaty zadłużenia opisane w części 5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, jak również planowane do zaciągnięcia nowe przychody zwrotne opisane w części 4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych.

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 z późn. zm.),*
- w latach 2026-2029 na podstawie art. 296a ust. 1 uofp.*

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 2026 r. przyjmują wartości ujemne.

Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, wykazana w pozycji 7.1 w 2026 r. pozostaje bez zmian w kwocie „-”67.900.000 zł, co nie zmienia 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 2026 r. zwiększa się o „-”1.000.000 zł do kwoty „-”22.013.146,88 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 latach 2026-2027 jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z różnicy między dochodami powiększonymi o wskazane przez ustawodawcę źródła przychodów, a wydatkami bieżącymi, w latach 2022-2024, 2028-2029, 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 | 1.785.289.074,77 | 1.845.017.023,40 | 1.868.335.796,42 | 1.929.664.086,34 | 1.989.164.380,61 |
| Wydatki bieżące | 1.253.228.935,04 | 1.349.909.774,25 | 1.678.660.395,27 | 1.812.716.472,18 | 1.912.917.023,40 | 1.887.335.796,42 | 1.901.254.086,34 | 1.922.484.380,61 |
| Wynik budżetu bieżącego (poz. 7.1) | 58.751.311,45 | 39.752.716,26 | 13.813.870,97 | -27.427.397,41 | -67.900.000,00 | -19.000.000,00 | 28.410.000,00 | 66.680.000,00 |
| Przychody wskazane przez ustawodawcę (poz.: 4.2, 4.3, 4.4) | 249.837.141,56 | 171.267.000,06 | 62.298.215,36 | 54.562.103,57 | 45.886.853,12 | 8.215.200 | 4.715.200,00 | 0,00 |
| Skorygowany wynik budżetu bieżącego (poz. 7.2) | 308.588.453,01 | 211.019.716,32 | 76.112.086,33 | 27.134.706,16 | -22.013.146,88 | -10.784.800,00 | 33.125.200,00 | 66.680.000,00 |

W latach 2028-2046 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 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 2023-2029 zgodnie z wyłączeniem wynikającym z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym oraz art. 296b uofp),

- (O) planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu krótko i długoterminowego, w tym odsetki od 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 2019-2025, 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.

Do ustalenia relacji na 2026 r. przyjmuje się wartości wykonane wynikające z rocznych sprawozdań budżetowych za lata 2019-2025.

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 2026 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 2042-2043, pogarsza się w latach 2028-2041, 2044-2046 oraz pozostaje bez zmian w latach 2026-2027,*
- *wskaźnik jednoroczny (relacja po prawej stronie wzoru) (pozycja 8.2) – pogarsza się w latach 2026-2043, oraz pozostaje bez zmian w latach 2044-2046,*
- *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) – pogarsza się w latach 2028-2046 oraz pozostaje bez zmian w latach 2026-2027; niemniej jednak we wszystkich latach objętych prognozą relacja z art. 243 uofp jest spełniona, co zostało wykazane w kolumnach 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 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” oraz paragrafów 666 i 669 dotyczących zwrotów dotacji (finansowane środkami unijnymi i środkami na współfinansowanie), których nie ujmuje się w pozycji 9.4. Różnica wynosi:

- 2026 – 35.275.845,59 zł, przy czym system BeSTi@ w wyniku reguły kontrolnej wykazuje różnicę w kwocie 31.044.455,59 zł; rozbieżność wynosi 4.231.390 zł i dotyczy wydatków majątkowych

na programy, projekty i zadania niebędące przedsięwzięciami, które wykazuje się w poz. 9.4 i nie wykazuje w Załączniku Nr 2,

- 2027 – 27.913.479,52 zł,
- 2028 – 8.823.883,04 zł,
- 2029 – 146.509,53 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 2026-2029 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, 10.7.2-10.10

Wartości w pozycjach 10.2-10.5, 10.7.2-10.10 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

W latach 2026-2045 wykazana została spłata zadłużenia zaciągniętego w latach 2024-2025 z tytułu emisji obligacji komunalnych w 2025 r. oraz pożyczek długoterminowych zaciągniętych w latach 2024-2025.

10.7 Wydatki zmniejszające dług

W 2026 r. wydatki zmniejszające dług obejmują spłatę zobowiązań wymagalnych z 2025 r. w kwocie wykazanej w poz. 10.7.1.

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

1.1.1.5

Wprowadzenie nowego zadania

Aktywni z Jedynką - kompetentni na szóstkę

Rozdział 80195, kod: 14601, jednostka realizująca SPI

okres realizacji: 2026-2027

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 711.211,60 zł („+”673.563,80 zł środki UE, „+”37.647,80 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 496.582 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 214.629,60 zł („+”203.268,22 zł środki UE, „+”11.361,38 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 496.582 zł („+”470.295,58 zł środki UE, „+”26.286,42 zł środki z BP).

Cel: Rozwój kompetencji uczniów i kwalifikacji nauczycieli poprzez edukację włączającą, zajęcia dodatkowe i działania antydyskryminacyjne.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na lata 2026-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec/sierpień br.).

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

- a) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia pozalekcyjne z uczniami,*
- b) wynagrodzenia koordynatora projektu,*
- c) zakup pomocy dydaktycznych (m.in. sprzęt sportowy, zestawy szachowe, gry, klocki, pufy, sprzęt nagłaśniający oraz narzędzia edukacyjne, tj. Scratch, Lego Education, Scottie Go!, Ozobot, ABCya Animate) oraz wyposażenie sali Integracji Sensorycznej i gabinetu logopedycznego w specjalistyczne pomoce dydaktyczne, gry edukacyjne oraz oprogramowanie multimedialne,*
- d) pokrycie kosztów organizacji i realizacji wizyt w obiektach o charakterze edukacyjnym tj. m.in. Kortosfera, Park Trampolin 7 Jump Kids, Muzeum Przyrody, Olsztyński Teatr Lalek, Warmiolandia, Planetarium, Obserwatorium, Papugarnia, Muzeum Warmii i Mazur, Muzeum Nowoczesności, Warmińsko-Mazurska Biblioteka Pedagogiczna,*
- e) organizację wycieczek krajoznawczych do Lidzbarka Warmińskiego oraz Barczewa,*
- f) organizację zajęć artystyczno-krawieckich obejmujących naukę szycia na maszynie, projektowanie i przerabianie odzieży,*
- g) organizację zajęć dla uczniów, w tym: Pracownia talentów-zajęcia artystyczno-krawieckie, Moje emocje-moja siła, Przedsiębiorczy uczeń, Akademia Małego Odkrywcy,*
- h) organizację dwóch splywów kajakowych stanowiących element podsumowujący realizację projektu, w trakcie których uczniowie zapoznają się m.in. z funkcjonowaniem elektrowni wodnych na rzece Łynie.*

1.1.1.7

Centrum Informacji i Koordynacji na rzecz osób niesamodzielnych i ich rodzin

Kod: 21303 (rozdział 85395), jednostka realizująca projekt MOPS

Okres realizacji: 2025-2028,

łączne nakłady – zwiększenie o kwotę 83.500 zł („+”27.200 zł środki budżetu miasta - wkład własny, „+”56.300 zł środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – bez zmian,

limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 83.500 zł („+”27.200 zł środki budżetu miasta - wkład własny, „+”56.300 zł środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – bez zmian,

limit wydatków 2028 r. – bez zmian.

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków 2026 r. z przeznaczeniem na świadczenia społeczne wypłacane w postaci zasiłków celowych dla osób uczestniczących w projekcie, na wynagrodzenia osobowe pracowników realizujących zadania projektu oraz na dodatki do wynagrodzeń w związku z realizacją wydatków w 2026 roku z roku 2025.

1.1.1.9

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Centrum Pomocy Dzieciom pokrzywdzonym przestępstwem

Kod: 21310 (rozdział 85395), jednostka realizująca projekt MOPS

Okres realizacji: 2026-2029,

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 308.000 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 49.946 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 49.946 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 99.892 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2028 r. – wprowadzenie kwoty 99.892 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2029 r. – wprowadzenie kwoty 58.270 zł (środki z budżetu UE),

Cel: Zwiększenie jakości i dostępności usług w zakresie interwencji kryzysowej, przeciwdziałania przemocy oraz kompleksowej pomocy dzieciom pokrzywdzonym przestępstwem i ich rodzinom na terenie Olsztyna.

Planowane wydatki przeznaczone będą na wynagrodzenia osobowe dla pracowników realizujących zadania projektu w ramach kosztów pośrednich i bezpośrednich.

1.1.1.11

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

Rozdział 80195, kod: 14562, jednostka realizująca SP15

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 9.000 zł środków z budżetu UE),

limit zobowiązań – bez zmiany,

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 9.000 zł środków z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków w 2026 r. wynikają z dostosowania planu finansowego do rzeczywistej realizacji projektu, w tym zmniejszenia wydatków na materiały promocyjne oraz obsługę projektu w związku z uzyskaniem niższych cen niż pierwotnie planowano, z przeznaczeniem na sfinansowanie dodatkowej mobilności nauczycieli.

1.1.1.12

Erasmus+ (2025) Dobrostan nauczycieli i uczniów ze SPE

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

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 3.162,65 zł środków z budżetu UE),

limit zobowiązań – bez zmiany,

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 3.162,65 zł środków z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków w 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu w związku ze zmianą formy zatrudnienia pracownika realizującego zadania w niniejszym projekcie (z umowy zlecenia na umowę o pracę).

1.1.1.14

Erasmus+ (2025) Praktyki zagraniczne - szansa na lepszy start zawodowy

Rozdział 80195, kod: 14575, jednostka realizująca ZSCHiO

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 2.132,33 zł środków z budżetu UE),

limit zobowiązań – bez zmiany,

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 2.132,33 zł środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków w 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu w tym zmniejszenia wydatków dotyczących kosztu polis ubezpieczeniowych uczestników praktyk (dostosowanie do obowiązującej polisy) oraz PPK, z przeznaczeniem na dostosowanie wydatków do wysokości planowanych wypłat wynagrodzeń dla 4 nauczycieli oraz kieszonkowego dla 22 uczniów w związku z niedoszacowaniem kwot na etapie planowania projektu.

1.1.1.15

Erasmus+ (2025) Praktyki zawodowe w ZSE-H

Rozdział 80195, kod: 14571, jednostka realizująca ZSE-H

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 2.055,34 zł środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – bez zmiany,

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 2.055,34 zł środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków w 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu w związku ze zmianą formy zatrudnienia pracownika realizującego zadania w niniejszym projekcie (z umowy zlecenia na umowę o pracę).

1.1.1.17

Wprowadzenie nowego zadania

Erasmus+ (2026) Praktyki zawodowe w ZSE-H

Rozdział 80195, kod: 14595, jednostka realizująca ZSE-H

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 213.036,36 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 50.208,45 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 162.827,91 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Wzrost efektywności kształcenia zawodowego.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów oraz limitu wydatków na lata 2026-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: wrzesień br.).

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

- a) zakup biletów lotniczych dla 24 uczestników projektu,
- b) kurs języka hiszpańskiego dla 20 uczniów,
- c) pokrycie kosztów wyjazdów do Sewilli w Hiszpanii (m.in. zakwaterowanie, ubezpieczenia, wypłata kieszonkowego dla 20 uczniów),
- d) kurs dla 2 nauczycieli dotyczący zastosowania nowoczesnych technologii sztucznej inteligencji w nauczaniu informatyki,
- e) zakup materiałów do celów promocyjnych, m.in. wykonanie roll-upa (mobilnego, rozwijanego baneru), zakup teczek na dokumenty oraz toreb ekologicznych z nadrukiem,
- f) pokrycie kosztów delegacji nauczycieli,
- g) zakup kart podarunkowych do Empiku.

1.1.1.18

Wprowadzenie nowego zadania

Erasmus+ (2026) Przygotowanie uczniów do udziału w demokracji uczestniczącej (partycypacyjnej)

Rozdział 80195, kod: 14599, jednostka realizująca ZSB

okres realizacji: 2026-2027

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 173.293,30 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 5.762,32 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 167.530,98 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Budowanie szkolnej kultury włączającej przez wzmocnienie inteligencji emocjonalnej kadry, kompetencji cyfrowych oraz wspieranie dobrostanu psychofizycznego uczniów.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: czerwiec/lipiec br.).

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

- a) wynagrodzenia nauczycieli związane z realizacją projektu (język obcy, pedagog, koordynator),
- b) pokrycie kosztów wyjazdów do Hiszpanii (m.in. zakwaterowanie, wyżywienie, transfer z lotniska, transport lokalny, ubezpieczenia, wypłata kieszonkowego dla uczestników projektu),
- c) opłatę kursów dla 10 nauczycieli dotyczących zarządzania stresem i konfliktami, promowania dobrostanu i zdrowia psychicznego uczniów, cyberprzemocy i edukacji społeczno-emocjonalnej.

1.1.1.20

Wprowadzenie nowego zadania

Erasmus+(2026) Z Warmii do Europy - zagraniczne praktyki zawodowe uczniów Technikum nr 4

Rozdział 80195, kod: 14594, jednostka realizująca ZSB

okres realizacji: 2026-2027

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 330.062,30 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 309.365,04 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 20.697,26 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 309.365,04 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Doskonalenie kompetencji zawodowych uczniów dzięki zagranicznym praktykom w kontekście transformacji ekologicznej i cyfrowej.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitów zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec/sierpień br.).

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

- a) pokrycie kosztów dwóch wizyt przygotowawczych w Hiszpanii,
- b) wynagrodzenie dla 4 nauczycieli związane z przygotowaniem uczniów do wyjazdów (doradztwo zawodowe, język angielski, kultura, psycholog, koordynator),
- c) pokrycie kosztów wyjazdów do Hiszpanii dla 4 nauczycieli i 30 uczniów (m.in. zakwaterowanie, wyżywienie, transfer z lotniska, transport lokalny, ubezpieczenia, wypłata kieszonkowego dla uczniów, koszty organizacyjne),
- d) zakup materiałów do celów promocyjnych.

1.1.1.23

Kompetentna Siódemka - kluczem do przyszłości! WłączaMy, wspieraMy, rozwijaMy

Rozdział 80195, kod: 14582, jednostka realizująca SP7

okres realizacji: 2025-2026

łącznie nakłady – bez zmian (przeniesienie w ramach kwoty: 3.806,91 zł środki UE, 220,09 zł środki z BP),

limit zobowiązań – bez zmiany,

limit wydatków 2026 r. – bez zmian (przeniesienie w ramach kwoty: 3.806,91 zł środki UE, 220,09 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu; zmniejszenie wydatków dotyczących wynagrodzeń nauczycieli oraz składek od nich naliczanych, jak również PPK, w związku z ponownym przeliczeniem kwot stanowiących wynagrodzenia za realizację godzin w ramach zadań projektowych z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia.

1.1.1.24

Wprowadzenie nowego zadania

Kopernik buduje swoje kompetencje

Rozdział 80195, kod: 14600, jednostka realizująca IIILO

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 755.164,86 zł („+”714.527,09 zł środki UE, „+”40.637,77 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 755.164,86 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 755.164,86 zł („+”714.527,09 zł środki UE, „+”40.637,77 zł środki z BP).

Cel: Kompleksowe wsparcie uczniów poprzez rozwój kompetencji językowych, komunikacyjnych, kulturowych i cyfrowych oraz rozwijanie świadomości ekologicznej.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2027 rok w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec/sierpień br.).

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

- a) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami oraz pracowników administracyjnych w związku z prowadzeniem obsługi projektu wewnątrz jednostki,
- b) wynagrodzenia koordynatora, kadry zarządzającej i obsługi projektu,
- c) zakup pomocy dydaktycznych (m.in. monitory interaktywne, laptopy, projektory, gry dydaktyczne, plansze edukacyjne, zestawy do badania jakości wody, gleby i powietrza, gogle VR, okulary VR, testery i mierniki żywności, tablice dwustronne obrotowe suchocieralne magnetyczne),
- d) zakup materiałów (m.in. krzesła, przewodniki i plany odwiedzanych miast, markery flipcharty, zestawy do segregacji odpadów, rolety, gruszka rehabilitacyjna oraz wykładzina do sali),
- e) wycieczki edukacyjne do Toskanii, Wiednia i Warszawy do Muzeum Pieniądza w Narodowym Banku Polskim oraz na Giełdę Papierów Wartościowych,
- f) organizację spływu kajakowego w celu zebrania materiałów do analizy,
- g) realizację szkoleń dla nauczycieli, w tym: Biologia kontaktu z nastolatkiem, Praca z uczniem ze spektrum autyzmu i innymi SEP, Budowanie współpracy z rodzicami i komunikacja w sytuacjach trudnych, Wychowawca jako rzecznik praw ucznia w kontekście relacji cyfrowego bezpieczeństwa, Jak analizować dane i wykorzystać uczenie maszynowe w codziennej pracy.

1.1.1.25

1.1.1.26

Lepszy start

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

Okres realizacji: 2025-2027,

łączne nakłady – zwiększenie o 74.969,37 zł,

limit zobowiązań – zwiększenie o 78.938,25 zł,

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o 2.153,88 zł („-”1,136,69 zł środki z budżetu UE, „-”1.017,19 zł środki budżetu miasta – wkład własny),

limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o 78.398,25 zł („+” 79.415,44 zł środki z budżetu UE, „-”1.017,19 zł środki budżetu miasta – wkład własny),

limit wydatków 2027 r. – zmniejszenie o 1.275 zł (środki z budżetu UE),

Proponuje się zwiększenie limitu zobowiązań i limitu wydatków na lata 2025-2026 z przeznaczeniem na dodatki do wynagrodzeń osobowych dla pracowników realizujących zadania projektu. Środki zaplanowane na 2027 rok zostaną przeniesione na 2026 rok z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe zmiana ta wynika z niewypłacenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, w związku z czym zakończenie projektu nastąpi w 2026 roku.

1.1.1.30

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

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

Okres realizacji: 2024-2027,

łącznie nakłady – bez zmian,

limit zobowiązań – zwiększenie o kwotę 771.574,24 zł,

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 13.173 zł środki UE, 947,48 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie limitów wydatków w 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej na zakup kart psychologicznych IDS-2, materiałów do wykorzystania na warsztatach tematycznych oraz na wsparcie kadry pieczy zastępczej w postaci specjalistycznych szkoleń podnoszących kwalifikacje zawodowe.

1.1.1.32

Wprowadzenie nowego zadania

Rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów ZSO 3

Rozdział 80195, kod: 14598, jednostka realizująca ZSO3

okres realizacji: 2026-2027

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 707.509,85 zł („+”691.026,71 zł środki UE, „+”16.483,14 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 283.458,63 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 424.051,22 zł („+”414.171,93 zł środki UE, „+”9.879,29 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 283.458,63 zł („+”276.854,78 zł środki UE, „+”6.603,85 zł środki z BP).

Cel: Kompleksowe wsparcie uczniów poprzez rozwijanie kluczowych kompetencji oraz stworzenie realnych warunków do edukacji włączającej.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitów zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec/sierpień br.).

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

a) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia pozalekcyjne dla uczniów,

- b) wynagrodzenia koordynatora projektu,
- c) zakup materiałów plastycznych i wyposażenia sali bibliotecznej, m.in. zakup krzesel, stołu i ławki,
- d) zakup pomocy dydaktycznych (m.in. audiobooki, boxy akustyczne, sprzęt sportowy, książki, gry, klocki, programy multimedialne, tablety, interaktywny monitor, narzędzia edukacyjne tj. flipchart magnetyczny, kontrolery Inteligentna Klasa 30), doposażenie biblioteki w gry wspierające naukę języka polskiego oraz stworzenie i wyposażenie mobilnego miasta rowerowego,
- e) warsztaty dotyczące zapobiegania dyskryminacji i przemocy rówieśniczej,
- f) szkolenia dla nauczycieli z zakresu treningu uważności Mindfulness,
- g) pokrycie kosztów realizacji wizyt w obiektach o charakterze edukacyjnym tj. m.in. Kortosfera i Muzeum Przyrody w Olsztynie, Arboretum w Kudypach oraz Centrum Nauki Experiment i Centrum Hevelianum w Gdyni,
- h) organizację zajęć dla uczniów m.in. Świetlna przygoda w szkole, Młodzi przedsiębiorcy oraz Mali przyrodnicy, ukierunkowanych na rozwój kompetencji w zakresie edukacji finansowej oraz kształtowanie postaw proekologicznych.

1.1.1.35

Wprowadzenie nowego zadania

Stáže uczniowskie- droga do kariery

Rozdział 80195, kod: 14603, jednostka realizująca ZSE-H

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 762.768 zł („+”720.392 zł środki UE, „+”42.376 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 443.760 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 319.008 zł („+”301.285,34 zł środki UE, „+”17.722,66 zł środki z BP).

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 443.760 zł („+”419.106,66 zł środki UE, „+”24.653,34 zł środki z BP).

Cel: Zwiększenie umiejętności praktycznych oraz kompetencji kluczowych uczniów Technikum nr 2.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitów zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: czerwiec br.).

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

- a) wypłatę stypendium stażowego dla 80 uczniów,
- b) zakup niezbędnych narzędzi do odbycia stażu,
- c) pokrycie kosztów stażu uczniów,
- d) kurs dotyczący komunikacji interpersonalnej,
- e) pokrycie zobowiązań wynikających z planowanych umów zlecenia,
- f) wypłatę dodatku specjalnego dla nauczyciela realizującego zadania w projekcie.

1.1.1.36

Wprowadzenie nowego zadania

Szóstka na warsztat

Rozdział 80195, kod: 14602, jednostka realizująca ZSO6

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 681.539,13 zł („+”648.513,22 zł środki UE, „+”33.025,91 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 346.539,13 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 335.000 zł („+”318.766,40 zł środki UE, „+”16.233,60 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 346.539,13 zł („+”329.746,82 zł środki UE, „+”16.792,31 zł środki z BP).

Cel: Wzrost kompetencji uczniów i nauczycieli poprzez rozwój kompetencji kluczowych, edukację włączającą oraz doskonalenie nauczania zorientowanego na ucznia i przeciwdziałanie dyskryminacji.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitów zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec/sierpień br.).

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

- a) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia dla uczniów oraz osób obsługujących projekt,*
- b) organizację warsztatów dla nauczycieli w zakresie kształtowania umiejętności podstawowych i przekrojowych w kontekście edukacji włączającej, budowania postaw tolerancji i akceptacji oraz poprawę dobrostanu, w tym wydatki związane z wynagrodzeniami,*
- c) organizację warsztatów dla uczniów, w tym:*
 - Technologia, mechanika, kreatywność: mechanika i budowa pojazdów elektrycznych, scenariusze eksperymentów w tym obszarze, reżyseria eksperymentu i omówienie przyczyn i dalszego działania,*
 - Robotyka: budowa i programowanie robotów, scenariusze eksperymentów w tym obszarze, reżyseria eksperymentu, ekologiczne- elektroniczne pomiary zjawisk przyrodniczych,*
- d) organizację warsztatów dla rodziców z zakresu przeciwdziałania dyskryminacji,*
- e) zajęcia wyrównawcze dla uczniów rozwijające umiejętności matematyczne, geograficzne i wielojęzyczności,*
- f) zakup pomocy dydaktycznych (m.in. zestaw do budowy pojazdów elektrycznych, monitory interaktywne, zestaw mobilnych i konfigurowalnych robotów z czujnikami i kontrolerem zdalnego sterowania, tablety, plenerowy zestaw do ekologii, zestaw do eksperymentów badania ekosystemu i energii odnawialnej).*

1.1.1.37

TworzyMY jutro

Rozdział 80195, kod: 14586, jednostka realizująca SP30

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – bez zmian (przeniesienie w ramach kwoty: 1.500 zł środki UE),

limit zobowiązań – bez zmiany,

limit wydatków 2026 r. – bez zmian (przeniesienie w ramach kwoty: 1.500 zł środki UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu; zmniejszenie wydatków dotyczących wynagrodzeń nauczycieli oraz składek od nich naliczanych, jak również PPK z przeznaczeniem na zakup pomocy dydaktycznych.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

1.1.2.5

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

Kod: 88022 (rozdział 92110, 92114), UMO (KU)

W związku z koniecznością przeprowadzenia dodatkowych robót budowlanych zwiększa się plan środków własnych o kwotę 1.300.000 zł. Roboty obejmą m.in. wymianę izolacji cieplnej ściany z murałem w BWA, dostosowanie do ppoż. stropu przedsionka, klatki, serwerowni, ściany między BWA a planetarium, wymianę nadproży w ścianach działowych i podniesienie nadproża w ścianie nośnej (niski parter). Zwiększa się limit zobowiązań o analogiczną kwotę.

1.1.2.6

Pałac Młodzieży - poprawa warunków prowadzenia działalności społecznej, edukacyjnej i kulturalnej na obszarze rewitalizacji Olsztyna

Kod: 70127 (rozdział 85407), UMO (IM)

Zwiększa się plan środków własnych w kwocie 500.000 zł z przeznaczeniem na roboty dodatkowe. Ze względu na odmienny od zawartego w projekcie technicznym sposobu wykonania stropu, zaszła konieczność wykonania sufitu podwieszanego na I piętrze budynku. Ponadto w celu poprawy warunków akustycznych i ppoż. w sali widowiskowej oraz w pracowni muzycznej, należy wykonać kontrolę dostępu do drzwi zgodnie z "ustawą "Kamilka", oraz zabezpieczyć środki na zwiększenie ilości skucia tynku elewacji ze względu na zły stan techniczny stwierdzony po dokonaniu odkrywek. Jednocześnie w celu zabezpieczenia instalacji c.o. i ograniczanie dostępu dla osób postronnych, a w szczególności dzieci konieczne jest wykonanie zabudowy sieci C.O.

1.1.2.10

1.1.2.11

PROGRAM: Rozwój transportu zbiorowego w Olsztynie - trakcja szynowa

Kod: 60019 (rozdział 60095), UMO (IM)

Zwiększa się plan środków własnych o kwotę 400.000 zł. Środki zostaną przeznaczone na budowę pochylni na wysokości Planetarium przy Al. Piłsudskiego w Olsztynie i zostaną wykorzystane do końca 2026 r. W bieżącym roku budżetowym nie zaciągano żadnych zobowiązań i nie ponoszono żadnych kosztów w ramach przedsięwzięcia. Zwiększa się limit zobowiązań o analogiczną kwotę.

1.1.2.13

1.1.2.14

Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap

Kod: 74130 (rozdział 90001), UMO (IM)

W związku z rozszerzeniem zakresu projektu wprowadza się do planu na 2027 r. środki unijne w kwocie 6.488.198 zł i wkład własny w kwocie 1.983.024 zł. Planuje się realizację następujących zadań: Budowa kanalizacji deszczowej na działkach nr 34/23, 34/21, 38/4, 37/2, 34/27, 4/8, 4/7, 4/6; Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Bydgoskiej w Olsztynie; Budowa kanalizacji deszczowej od ul. Dybrowskiego do granicy miasta Olsztyn; Budowa kanalizacji deszczowej w ulicy Gen. Stanisława Maczka w Olsztynie; Odwodnienie terenu poprzez budowę przyłącza kanalizacji deszczowej oraz remont kanalizacji sanitarnej wraz z odtworzeniem ciągów komunikacyjnych na terenie Szkoły Mistrzostwa Sportowego przy ul. Gietkowskiej 12 w Olsztynie; Przebudowa odwodnienia w ul. Wyzwolenia i ul. Curie-Skłodowskiej w Olsztynie. Ponadto zmniejsza się plan środków pochodzących z dotacji otrzymanych na podstawie porozumień z JST o kwotę 158.141 zł. Zmiana wynika z faktycznych kwot ujętych w porozumieniach i nie wpłynie na poziom realizacji zadania. Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 8.313.081 zł.

1.1.2.15

Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie

Kod: 70118 (rozdział 80195), UMO (IM)

Zwiększa się plan środków własnych na 2027 r. o kwotę 12.300.000 zł z przeznaczeniem na roboty w związku z termomodernizacją bursy i stołówki w ZSEiT. W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych, zwiększa się plan środków własnych w 2026 r. o kwotę 1.900.000 zł, którą przenosi się z zadania pn. PROGRAM: Rozwój bezpiecznej i funkcjonalnej infrastruktury dla ruchu niezmotoryzowanego na terenie Olsztyna wraz z zakupem taboru. Środki przeznaczone są na niezbędne roboty budowlane i instalacyjne, schody do budynku szkoły w ZSEiT, remont małej sali gimnastycznej z podłogą PCV, wymianę instalacji zimnej wody w piwnicy, wymianę głowic termostatycznych grzejników, malowanie sali sportowej F, wyposażenie antypaniczne drzwi ewakuacyjnych w ZSO3 oraz do ppoż. m.in. wymiana okładzin na sali sportowej, dostosowanie instalacji hydrantowej oraz stolarki okiennej w ZSE-H. Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 14.200.000 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

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Kampania promocyjna – II miejska loteria „Warto mieszkać w Olsztynie”

Kod: 28079 (rozdział 75075), jednostka realizująca UMO(PI)

okres realizacji: 2026-2027

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 250.000 zł,

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 120.000 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 120.000 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 130.000 zł,

Cel: Zwiększenie liczby mieszkańców płacących podatki w Olsztynie.

Proponuje się wprowadzenie limitu zobowiązań i limitu wydatków na lata 2026-2027 na organizację loterii, kampanię marketingową, nagrodę pieniężną i zakup nagród rzeczowych, związanych z organizacją II loterii miejskiej „Warto mieszkać w Olsztynie”, która odbędzie się w 2027 r.

1.3.1.8

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Strategia Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego w Olsztynie

Kod: 24035 (rozdział 60004), jednostka realizująca ZDZiT

okres realizacji: 2026-2027,

łącznie nakłady – wprowadzenie kwoty 259.545 zł,

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 259.545 zł,

limit wydatków 2027 r. wprowadzenie kwoty 259.545 zł,

Proponuje się wprowadzenie limitu zobowiązań i limitu wydatków na 2027 r. w związku z koniecznością przygotowania nowej Strategii Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego w Olsztynie na lata 2027-2039.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

1.3.2.3

Zmienia się nazwę przedsięwzięcia

Budowa kompleksu sportowego Orlik na terenie Szkoły Podstawowej nr 1 i Zespołu Szkół Ekonomiczno-Handlowych nr 2 w Olsztynie

Kod: 90087 (rozdział 92601), UMO (IM)

Zmienia się nazwę zadania z Budowa kompleksu sportowego Orlik na terenie Szkoły Podstawowej nr 1 i Zespołu Szkół Ekonomiczno-Handlowych nr 2 w Olsztynie na Budowa kompleksu sportowego "Orlik" 2025 wraz ze skocznia do skoku w dal, rzutnią do pchnięcia kulą i siłownią przy ul. Paderewskiego w Olsztynie. Zmiana wynika z konieczności dostosowania nazwy zadania do umowy o dofinansowanie.

1.3.2.5

Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie

Kod: 90066 (rozdział 92601), UMO (IM)

Wprowadza się do planu środków własnych na 2027 r. kwotę 3.500.000 zł z przeznaczeniem na budowę, w ramach prawa opcji wynikającego z umowy z Wykonawcą, drugiego pełnowymiarowego boiska. W związku z planowanym terminem realizacji powyższych robót w 2027 r. przenosi się środki własne w kwocie 4.500.000 zł z planu na 2026 r. do planu na 2027 r. Jednocześnie zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 3.500.000 zł.

1.3.2.8

Dokumentacje projektowe dotyczące obiektów oświatowych

Kod: 70117 (rozdział 80195), UMO (IM)

W celu sporządzenia dokumentacji projektowej na termomodernizację SP 2 przy ul. Żołnierskiej oraz przebudowy Orlika przy SP 34, gdzie okres przeprowadzenia procedury udzielenia zamówienia publicznego i realizacji przedmiotu umów wykracza poza rok budżetowy, przekształca się zadanie roczne w przedsięwzięcie z planem środków własnych na 2026 r. w kwocie 460.000 zł. Wprowadza się plan środków własnych na 2027 r. w kwocie 300.000 zł. W 2026 r. planuje się sporządzić dokumentację projektową termomodernizacji ZSO 5 i modernizacji elewacji budynku SP 2 przy ul. Kościuszki. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 729.834,25 zł.

1.3.2.10

Modernizacja budynku schroniska dla bezdomnych wraz z utworzeniem dodatkowych miejsc z usługami opiekuńczymi (2026-2027)

Kod: 72277 (rozdział 85203), UMO (IM)

Zwiększa się plan środków z BGK na 2027 r. o kwotę 304.450,97 zł w celu dostosowania budżetu do umowy o dofinansowanie. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 12.304.450,97 zł.

1.3.2.13

Powierzenie zadań własnych Gminy Olsztyn spółce Hala Olsztyn sp. z o.o. w ramach zadania „Stadion piłkarski wraz z dodatkowymi funkcjami przy al. Piłsudskiego”

Kod: 90086 (rozdział 92695), UMO(NW)

W związku z zawarciem umowy kredytowej przez Halę Olsztyn sp. z o.o. na finansowanie dokumentacji projektowej oraz budowy stadionu przy al. Piłsudskiego, zmniejsza się plan środków własnych na 2027 r. o kwotę 6.000.000 zł.

1.3.2.14

Program Ciepłe Mieszkanie

Kod: 84051 (rozdział 90005), UMO (IM)

Zwalnia się środki w kwocie 550.000 zł, które nie zostaną wykorzystane w 2026 r. Poziom wykorzystania środków jest niezależny od Gminy i wynika ze złożonych wniosków. Zmniejszenie planu nie wpłynie na realizację zadania.

1.3.2.18

Realizacja przedsięwzięć wynikających z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej

Kod: 68067 (rozdział 75281), UMO (IM)

Wprowadza się plan środków pochodzących z dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 252.000 zł. Środki pochodzą z zadania pn. Zadania wynikające z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej. Wprowadza się limit zobowiązań w analogicznej kwocie.

1.3.2.20

Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia - Etap II

Kod: 84053 (rozdział 90095), UMO (IM)

Zwiększa się plan środków własnych o kwotę 3.000.000 zł, w tym 500.000 zł na 2026 r., z przeznaczeniem na budowę ul. Basieńki i ul. Oleńki w Olsztynie wraz z budową skrzyżowania na ul. Wołodyjowskiego w Olsztynie, jako połączenie zbiegu ul. Kordeckiego oraz ul. Oleńki. Jednocześnie zwiększa się limit zobowiązań o analogiczną kwotę.

1.3.2.22

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Zagospodarowanie i utwardzenie dwóch ścieżek z osiedla Likusy do traktu spacerowego nad jeziorem Ukiel

Kod: 56063 (rozdział 60095), ZDZiT

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Zagospodarowanie i utwardzenie dwóch ścieżek z osiedla Likusy do traktu spacerowego nad jeziorem Ukiel z planem środków własnych w kwocie 45.000 zł na 2026 r. oraz 185.000 zł na 2027 r. W 2025 r. w ramach realizacji OBO ZDZiT zlecił wykonanie dokumentacji projektowej budowy dwóch ścieżek z osiedla Likusy do traktu spacerowego na jeziorem Ukiel. Ze względu na przedłużające się procedury, w tym narzucenie przez dysponenta sieci - przebudowy istniejącej sieci gazowej, konieczne było zlecenie przez ZDZiT dodatkowego zakresu dokumentacji projektowej. Pozwolenie na budowę zostało wydane w grudniu 2025 r. nie było zatem możliwości realizacji w 2025 r. W 2026 r. planuje się przebudowę sieci gazowej, natomiast w 2027 r. planowane są pozostałe roboty, tj. kanalizacja deszczowa i roboty drogowe. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 230.000 zł.

1.3.2.23

Zagospodarowanie terenów przemysłowych we wschodniej części Miasta Olsztyna - część północna

Kod: 64018 (rozdział 90095), UMO (IM)

W związku z planowanym wnioskiem o rozszerzenie dofinansowania o roboty dodatkowe do planu na 2027 r. wprowadza się środki własne w kwocie 298.125,97 zł oraz środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 14.608.172,68 zł. Zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 14.906.298,65 zł.