

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 170 z dnia 24 czerwca 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 2.943.130 zł),*
- b) Nr 184 z dnia 13 lipca 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 5.204.944 zł),*
- c) Nr 224 z dnia 5 sierpnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok (przeniesienia w ramach planów finansowych jednostek budżetowych),*
- d) Nr 225 z dnia 5 sierpnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok w zakresie podziału rezerw (przeniesienie kwoty 272.216 zł),*

- e) Nr 226 z dnia 5 sierpnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 16.076.249,34 zł),
 - f) Nr 227 z dnia 5 sierpnia 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 1.000 zł),
 - g) Nr 232 z dnia 20 sierpnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok (przeniesienia w ramach planów finansowych jednostek budżetowych),
 - h) Nr 233 z dnia 20 sierpnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok w zakresie podziału rezerw (przeniesienie kwoty 150.000 zł),
 - i) Nr 234 z dnia 20 sierpnia 2026 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2026 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 901.562,51 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. zmniejsza się o 15.887.824,32 zł do kwoty **2.049.209.209,54 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 25.126.885,85 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zmniejszenie o 41.014.710,17 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 2027-2031. Zmiany dotyczą dochodów bieżących w latach 2027-2028 i dochodów majątkowych w latach 2027-2031.

Dochody budżetu w latach 2032-2046 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 31.408.694,68 zł do kwoty **1.876.425.718,08 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 20.042.417,03 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 11.366.277,65 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok.

Zmiany dotyczą:

- a) *subwencji ogólnej (wykazanej w pozycji 1.1.3),*
- b) *dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wykazanych w pozycji 1.1.4),*
- c) *pozostałych dochodów bieżących (wykazanych w pozycji 1.1.5).*

Dochody bieżące zwiększa się w latach 2027-2028. Zmiany dotyczą dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wykazanych w pozycji 1.1.4).

Dochody bieżące w latach 2029-2046 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

Subwencję ogólną w 2026 r. zwiększa się o 2.355.959 zł do kwoty 249.063.410 zł. Zmiana dotyczy wprowadzenia środków przyznanych z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 34 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1572 z późn. zm.), z przeznaczeniem na dofinansowanie remontu al. Warszawskiej w Olsztynie na odcinku od ul. Dybowskiego do skrzyżowania z ul. Tuwima.

1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2026 r. zwiększa się o 20.376.936,51 zł do kwoty **202.371.395,05 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 20.041.417,03 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zwiększenie o 335.519,48 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 z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – zwiększenie o 23.849,81 zł z tytułu refundacji wydatków dotyczących gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa poniesionych w 2025 r., zgodnie z decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego nr FB 137/2026 z 28 kwietnia 2026 r.,*
 - b) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej – zwiększenie o 13.000 zł na podstawie umowy partnerskiej zawartej z Centrum Nauki Kopernik na realizację przez SP 15 projektu edukacyjnego ZBADAI w latach 2026-2027 pn. Projekt badawczy: Podejrzenie wiarygodne - weryfikacja informacji w sieci oraz treści generowanych przez AI, finansowanego z dotacji celowej z Ministerstwa Edukacji, której CNK jest beneficjentem,*
 - c) 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 84.851,21 zł dotyczące:*
 - kontynuacji zadań i przedsięwzięć pn.:*
 - Aktywna dziewiętnastka,*
 - Zawodowe wsparcie na starcie,*
 - Lepszy start,*
 - Cyfrowy Olsztyn 2.0,*
 - Zintegrowane Inwestycje Terytorialne 2025+,*
 - Erasmus+ (2026) Praktyki zawodowe w ZSE-H,*
 - wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:*
 - Kreatywna Strefa Trzydziestki,*
 - Potrafię - Decyduję-Działam. Młodzi w działaniu. Dla siebie, dla innych,*

- *Wspólnie możemy więcej,*
- *Erasmus+(2026) Praktyki zagraniczne - szansą na lepszy start zawodowy w ramach stażu i praktyk zagranicznych w Hiszpanii,*
- *Erasmus+(2026) Od ekranu do zieleni,*
- *Erasmus+(2026) Tradycyjne gry na rzecz inkluzywnego obywatelstwa europejskiego,*
- *rezygnacja z realizacji przedsięwzięć w związku z brakiem dofinansowania:*
 - *Erasmus+ (2026) Przygotowanie uczniów do udziału w demokracji uczestniczącej (partycypacyjnej),*
- d) *dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – zwiększenie o 15.000 zł; zmiana wynika z aneksu do umowy zawartej z Gminą Kiwity na realizację zadania pn. Opieka nad bezdomnymi zwierzętami z gmin ościennych,*
- e) *środki i dotacje z państwowych funduszy celowych na zadania bieżące – zwiększenie o 333.636,40 zł, z tego:*
 - *dotacje celowe z PFRON na realizację Programu „Aktywny samorząd” („+”7.568,47 zł) oraz Programu „Samodzielność-Aktywność-Mobilność!” - Dostępne mieszkanie („+”233.367,93 zł),*
 - *środki z Funduszu Pracy na realizację Programu asystent rodziny („+”86.700 zł) oraz Programu wsparcia rodzinnych form pieczy zastępczej („+”6.000 zł),*
- f) *środki i dotacje z innych źródeł na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących – zmniejszenie o 134.817,94 zł, z tego:*
 - *środki z Funduszu Pomocy („-”62.899,94 zł),*
 - *środki z WFOŚiGW na realizację Programu „Czyste Powietrze” („+”10.542 zł) oraz zadania pn. Uwarunkowania hydrologiczno-zlewniowe eutrofizacji jeziora Ukiel dla opracowania strategii jego ochrony i rekultywacji („+”77.540 zł),*
 - *środki z Funduszu Prewencyjnego PZU na realizację zadanie pn. Ergonomia pracy („+”30.000 zł),*
 - *środki z Funduszu Dopłat BGK na dopłaty do czynszu za najem mieszkań objętych inwestycjami mieszkaniowymi („-”190.000 zł).*

*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2027 r. zwiększa się o 5.663.156,30 zł do kwoty **166.940.906,72 zł.** Zmiany obejmują:*

- 1) *dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej – zwiększenie o 13.000 zł na realizację projektu edukacyjnego ZBADAI pn. Projekt badawczy: Podejrzanie wiarygodne - weryfikacja informacji w sieci oraz treści generowanych przez AI,*
- 2) *dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP), które dotyczą:*
 - *kontynuacji przedsięwzięć pn.:*
 - *Aktywna dziewiętnastka,*
 - *Zintegrowane Inwestycje Terytorialne 2025+,*
 - *Erasmus+ (2026) Praktyki zawodowe w ZSE-H,*
 - *wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:*
 - *Dziewiątka przyszłości-przestrzeń rozwoju ucznia,*
 - *Czternastka z przytupem,*
 - *Kierunek: Przyszłość. Myśl. Twórz. Odkrywaj. Program rozwojowy Szkoły Podstawowej nr 15 im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Olsztynie,*
 - *Orły 18-stki-rozwoj kompetencji dla każdego ucznia,*
 - *Nowa jakość edukacji w Szkole Podstawowej nr 29 w Olsztynie,*

- 7 - wspólna przestrzeń,
- Mosty Możliwości - "12" Szkołą Przyszłości,
- Kraina Zmysłów,
- Kreatywna Strefa Trzydziestki,
- Potrafię - Decyduję-Działam. Młodzi w działaniu. Dla siebie, dla innych,
- Poprawa dostępności infrastruktury placówek oświatowych w Olsztynie,
- Wspólnie możemy więcej,
- Erasmus+ (2026) Young Citizens LAB,
- Erasmus+(2026) Praktyki zagraniczne - szansą na lepszy start zawodowy w ramach stażu i praktyk zagranicznych w Hiszpanii,
- Erasmus+ (2026) Edukacja Szkolna w Akcji,
- Erasmus+(2026) Od ekranu do zieleni,
- Erasmus+(2026) Tradycyjne gry na rzecz inkluzywnego obywatelstwa europejskiego,
- rezygnacja z realizacji przedsięwzięć w związku z brakiem dofinansowania:
 - Erasmus+ (2026) Przygotowanie uczniów do udziału w demokracji uczestniczącej (partycypacyjnej).

*Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2028 r. zwiększa się o 390.789,69 zł do kwoty **156.322.033,03 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.:
 - Kierunek: Przyszłość. Myśl. Twórz. Odkrywaj. Program rozwojowy Szkoły Podstawowej nr 15 im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Olsztynie,
 - Nowa jakość edukacji w Szkole Podstawowej nr 29 w Olsztynie,
 - 7 - wspólna przestrzeń,
 - Erasmus+(2026) Od ekranu do zieleni,
 - Erasmus+(2026) Tradycyjne gry na rzecz inkluzywnego obywatelstwa europejskiego,
- rezygnacji z realizacji przedsięwzięć w związku z brakiem dofinansowania:
 - Erasmus+ (2026) Przygotowanie uczniów do udziału w demokracji uczestniczącej (partycypacyjnej).

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w latach 2029-2046 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 8.675.799,17 zł do kwoty **461.823.237,03 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 1.000 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 8.674.799,17 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego: opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi („+”8.837.116 zł), opłaty i kary za gospodarcze korzystanie ze środowiska („+”10.600 zł), opłaty za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole („-”236.825 zł), wpływy z kar i odszkodowań wynikających z umów („+”63.908,17 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. zmniejsza się o 47.296.519 zł do kwoty **172.783.491,46 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 5.084.468,82 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zmniejszenie o 52.380.987,82 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 latach 2027-2031. Zmiany dotyczą dochodów ze sprzedaży majątku (wykazanych w pozycji 1.2.1) oraz dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2).

Dochody majątkowe w latach 2032-2046 pozostają bez zmian.

1.2.1 Sprzedaż majątku

*Dochody ze sprzedaży majątku w 2026 r. zwiększa się o 151.250 zł do kwoty **9.163.950 zł**. Zmiana obejmuje sprzedaż gruntów („-”150.000 zł), sprzedaż drewna („+”300.000 zł) oraz wpływy ze sprzedaży innych składników majątkowych („+”1.250 zł).*

*Dochody ze sprzedaży majątku w 2027 r. zmniejsza się o 14.500.000 zł do kwoty **5.000.000 zł** z tytułu sprzedaży gruntów.*

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2028-2046 pozostają bez zmian.

1.2.2 Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2026 r. zmniejsza się o 47.967.990,50 zł do kwoty **161.297.399 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 5.084.468,82 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zmniejszenie o 53.052.459,32 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 3.102.290,09 zł dotyczące:*
 - kontynuacji przedsięwzięć pn.:*
 - Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 527 na odcinku od granicy miasta do wiaduktu kolejowego w ciągu ul. Bałtyckiej,
 - Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie,
 - Cyfrowy Olsztyn 2.0,
 - Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie,

- Budowa żłobka przy ul. Antonowicza/Bukowskiego w Olsztynie,
- Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi – III etap,
- wprowadzenia nowego przedsięwzięcia pn. Wsparcie infrastruktury kajakowej i rowerowej w Olsztynie,
- przeniesienia do realizacji w 2027 r. zadania pn. Zintegrowane Inwestycje Terytorialne 2025+,
- b) środki i dotacje z państwowych funduszy celowych – zmniejszenie o 4.500.000 zł dotacji celowej z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie,
- c) środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zmniejszenie o 51.654.749,41 zł, z tego:
 - środki od inwestora zewnętrznego na realizację przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap („-”113.495 zł),
 - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie („-”15.000.000 zł),
 - środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na realizację przedsięwzięć pn.: Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie oraz Budowa żłobka przy ul. Antonowicza/Bukowskiego w Olsztynie zostały przeniesione do grupy dochodów „dotacje celowe na programy, projekty lub zadania inwestycyjne realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych („-”36.541.254,41 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2027 r. zwiększa się o 59.177.162,07 zł do kwoty **341.706.877,37 zł**. Zmiany obejmują:

- a) dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE) – zwiększenie o 36.140.247,75 zł dotyczące:
 - kontynuacji przedsięwzięć pn.:
 - Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie,
 - Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie,
 - Poprawa dostępności infrastruktury placówek oświatowych w Olsztynie,
 - Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi – III etap,
 - wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:
 - Rozwój bezpiecznej i funkcjonalnej infrastruktury dla ruchu niezmotoryzowanego na terenie Olsztyna wraz z zakupem taboru,
 - 7 - wspólna przestrzeń,
 - Biblioteka. Wiedza. Ludzie - nowa przestrzeń kultury i spotkań,
 - Wsparcie infrastruktury kajakowej i rowerowej w Olsztynie,
- b) środki i dotacje z państwowych funduszy celowych – zwiększenie o 4.500.000 zł dotacji celowej z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie,
- c) środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 18.536.914,32 zł, z tego:
 - środki od inwestora zewnętrznego na realizację przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap („+”113.495 zł),
 - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację przedsięwzięć pn.:
 - Zagospodarowanie terenów przemysłowych we wschodniej części Miasta Olsztyna - część północna („+”3.423.419,32 zł),
 - Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie („+”15.000.000 zł).

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2028 r. zwiększa się o 39.276.872,43 zł do kwoty **98.947.850,13 zł**. Zmiana obejmuje dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE) dotyczące:*

- kontynuacji przedsięwzięcia pn. Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 527 na odcinku od granicy miasta do wiaduktu kolejowego w ciągu ul. Bałtyckiej,*
- wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:*
 - Rozwój bezpiecznej i funkcjonalnej infrastruktury dla ruchu niezmotoryzowanego na terenie Olsztyna wraz z zakupem taboru,*
 - Biblioteka. Wiedza. Ludzie - nowa przestrzeń kultury i spotkań.*

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w latach 2029-2031: wprowadza się dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE) dotyczące ujęcia w WPF nowego przedsięwzięcia pn. Biblioteka. Wiedza. Ludzie - nowa przestrzeń kultury i spotkań, z tego: **2.775.037,50 zł w 2029 r.**, **5.180.070 zł w 2030 r.** oraz **4.875.047,50 zł w 2031 r.***

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 2032-2046 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 520.221,50 zł do wysokości **2.322.142,46 zł**. Zmiana dotyczy zwiększenia wpływów z tytułu zwrotu dotacji celowej udzielonej z budżetu miasta samorządowym instytucjom kultury BWA oraz OPiOA 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. zmniejsza się o 35.887.824,32 zł do kwoty **2.269.469.209,54 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 25.126.885,85 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zmniejszenie o 61.014.710,17 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 2027-2029, 2041, 2044 oraz zmniejsza w latach 2030-2040, 2042-2043, 2045-2046. Zmiany dotyczą wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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 30.408.694,68 zł do kwoty **1.943.325.718,08 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 20.042.417,03 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 10.366.277,65 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 2027-2028. Zmiany dotyczą wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji (wykazanych w poz. 2.1.2), 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 17.982.933,78 zł do kwoty **817.737.305,54 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 4.735.023,25 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 13.247.910,53 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego:

- a) wydatki finansowane środkami własnymi budżetu miasta – zwiększenie o 12.905.642 zł, m.in. na skutek wdrożenia od 1 stycznia 2026 r. podwyżek wynagrodzeń wynikających z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 lutego 2026 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2026 r. poz. 246) oraz wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, rentowych i innych zaliczanych do wynagrodzeń,
- b) wydatki bezpośrednio powiązane z dochodami, z których są finansowane – zwiększenie o 342.268,53 zł.

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

Wydatki z tytułu poręczeń udzielonych w 2026 r. pozostają bez zmiany w kwocie **5.240.293,44 zł**.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń w 2027 r. zwiększa się o 4.232.000 zł do kwoty 5.179.667,02 zł. Zmiana dotyczy planowanego udzielenia poręczenia kredytu w rachunku bieżącym w 2027 r. Miejskiemu Szpitalowi Zespolonemu w Olsztynie (kwota główna – 4.000.000 zł, szacowana kwota odsetek – 232.000 zł).

Wydatki na potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń w latach 2026-2036

Rok	Suma wydatków	MSZ – udzielone w 2021 r. poręczenie kredytu obrotowego nieodnawialnego w latach 2022-2036 (kapitał 10 mln zł, odsetki 2.323.370,13 zł)	MSZ – udzielone w 2026 r. poręczenie kredytu w rachunku bieżącym w 2026 r. (kapitał 4 mln zł, odsetki 272.400 zł)	MSZ – planowane do udzielenia w 2026 r. poręczenie kredytu w rachunku bieżącym w 2027 r. (kapitał 4 mln zł, odsetki 232.000 zł)
2026	5.240.293,44	967.893,44	4.272.400,00	0,00
2027	5.179.667,02	947.667,02	0,00	4.232.000,00
2028	927.934,72	927.934,72	0,00	0,00
2029	907.214,19	907.214,19	0,00	0,00
2030	886.987,78	886.987,78	0,00	0,00
2031	866.761,36	866.761,36	0,00	0,00
2032	846.807,40	846.807,40	0,00	0,00
2033	826.308,53	826.308,53	0,00	0,00
2034	806.082,11	806.082,11	0,00	0,00
2035	785.855,70	785.855,70	0,00	0,00
2036	765.604,89	765.604,89	0,00	0,00

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 i planowanych do zaciągnięcia w 2026 r. 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 (pożyczka i 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 2.682.762,01 zł do kwoty **19.360.213 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 – wyzerowanie 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 – zmniejszenie o 1.516.262,01 zł do kwoty 18.706.313 zł,*
 - odsetki od pożyczki długoterminowej zaciągniętej w 2024 r. – zmniejszenie o 200.000 zł do kwoty 1.351.000 zł,*
 - odsetki od pożyczek długoterminowych zaciągniętych w 2025 r. – zwiększenie o 67 zł do kwoty 2.193 zł,*
 - odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych w 2025 r. – zmniejszenie o 1.316.329,01 zł do kwoty 17.303.120 zł, w tym odsetki od obligacji komunalnych wyemitowanych na wkład krajowy podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a uofp – zmniejszenie o 280.650 zł do kwoty 5.162.850 zł,*
 - odsetki od kredytu w rachunku bieżącym – bez zmian kwota 50.000 zł.*

Wydatki na obsługę długu zmniejsza się w latach 2027, 2036-2046 oraz zwiększa się w latach 2028-2035 w wyniku zmian proponowanych w przychodach (pisanych 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), a także w wyniku wyzerowania planowanych wydatków na obsługę długów spadkowych po zmarłych mieszkańcach gminy.

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 15.108.522,91 zł do kwoty **1.100.987.906,10 zł**, z tego:*

- 1) zwiększenie o 15.307.393,78 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zmniejszenie o 198.870,87 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) – zmniejszenie o 218.044,96 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące, w tym finansowane z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zwiększenie o 19.174,09 zł, z tego:
 - dotacje udzielane z budżetu miasta na zadania bieżące – zmniejszenie o 2.219.276 zł,
 - świadczenia wypłacane na rzecz osób fizycznych – zmniejszenie o 320.728,04 zł,
 - rezerwa celowa na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych oraz Urzędu Miasta Olsztyna, w tym na wynagrodzenia i pochodne – zmniejszenie o 10.000.000 zł,
 - realizacja przedsięwzięć pn. Promocja Miasta Olsztyna poprzez sport („-”60.000 zł), System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji („+”20.000 zł) oraz Powierzenie zadań własnych Gminy Olsztyn spółce Olsztyńskie Mienie Miejskie sp. z o.o. („-”400.000 zł) – zmniejszenie o 440.000 zł,
 - pozostałe wydatki na działalność statutową jednostek budżetowych – zwiększenie o 12.999.178,13 zł, w tym zakup usług przewozowych („+”5.530.959 zł), gospodarka odpadami komunalnymi („+”8.783.116 zł), remonty obiektów Urzędu Miasta („-”1.250.000 zł).

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1, zwiększa się w latach 2027-2028, 2036-2046 oraz zmniejsza się w latach 2029-2035 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 2027-2028 odpowiednio o kwoty 5.511.659,31 zł i 407.023,37 zł,
- b) wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć pn.: System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji („+”40.000 zł w 2027 r.), Powierzenie zadań własnych Gminy Olsztyn spółce Olsztyńskie Mienie Miejskie sp. z o.o. („+”1.000.000 zł w każdym roku w latach 2027-2045) oraz Strategia Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego w Olsztynie („-”259.545 zł w 2027 r.),
- c) pozostałe wydatki bieżące – zmniejsza się w latach 2027-2035 oraz zwiększa się w latach 2036-2046 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. zmniejsza się o 66.296.519 zł do kwoty **326.143.491,46 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 5.084.468,82 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zmniejszenie o 71.380.987,82 zł w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2026 rok, z tego:

- wydatki majątkowe na przedsięwzięcia – zmniejszenie o 75.898.760,77 zł do wysokości 231.137.375,82 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 4.517.772,95 zł do wysokości 95.006.115,64 zł, zgodnie ze zmianami proponowanymi w Załączniku nr 2a „Zmiany w programach, projektach, zadaniach 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 100.677.162,07 zł do kwoty **517.686.877,37 zł**, z tego zwiększa się wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”101.148.214,53 zł) oraz zmniejsza się wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe w 2028 r. zwiększa się o 63.276.872,43 zł do kwoty **208.287.850,13 zł**, z tego zwiększa się wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”62.084.867,52 zł) oraz wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe w 2029 r. zwiększa się o 2.775.037,50 zł do kwoty **43.019.837,50 zł**, z tego zwiększa się wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”4.750.515,50 zł) oraz zmniejsza się wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe w 2030 r. zmniejsza się o 5.819.930 zł do kwoty **54.044.870 zł**, z tego zwiększa się wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”12.389.115 zł) oraz zmniejsza się wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe w 2031 r. zmniejsza się o 5.124.952,5 zł do kwoty **71.759.847,50 zł**, z tego zwiększa się wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”6.932.807,50 zł) oraz zmniejsza się wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe zmniejsza się w latach 2032-2040, 2042-2043, 2045-2046 oraz zwiększa w latach 2041, 2044 w zakresie wydatków majątkowych możliwych do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Limity wydatków majątkowych na przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2026-2045 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 zmniejsza się o 20.000.000 zł do kwoty **220.260.000 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 latach 2027-2028,
- 2) planowana nadwyżka budżetu pozostaje bez zmian w 2029 r.,
- 3) planowane nadwyżki budżetu zwiększają się w latach 2030-2040, 2042-2043, 2045-2046 oraz zmniejszają się w latach 2041, 2044.

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. zmniejsza się o 20.338.108,62 zł do kwoty **226.651.315,30 zł**. Zmiana obejmuje pożyczki i emisję papierów wartościowych (wykazane w pozycji 4.1) oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (wykazane w pozycji 4.3).

Przychody budżetu zwiększa się w latach 2027-2028. Zmiana obejmuje emisję papierów wartościowych (wykazaną w pozycji 4.1) oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (wykazane w pozycji 4.3).

W latach 2029-2046 nie planuje się przychodów.

4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych

Przychody zwrotne z tytułów dłużnych w 2026 r. zmniejsza się o 20.000.000 zł do kwoty **181.102.570,80 zł**, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (wykazane w poz. 4.1.1), z tego:

- a) pożyczka długoterminowa wspierająca zaawansowaną transformację cyfrową zaciągnięta w 2026 r. w BGK z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na refinansowanie projektu pn. Rozwój bezpiecznej i nowoczesnej infrastruktury cyfrowej w Gminie Olsztyn - etap I – bez zmian kwota 31.102.570,80 zł,
- b) pożyczka długoterminowa planowana do zaciągnięcia w 2026 r. – wprowadzenie kwoty 71.000.000 zł, w tym kwoty 10.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w części dotyczącej wydatków majątkowych na wkład krajowy w realizację programów, projektów i zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych,
- c) sprzedaż papierów wartościowych planowanych do wyemitowania w 2026 r. – zmniejszenie o 91.000.000 zł do kwoty 79.000.000 zł, w tym zmniejszenie o 25.000.000 zł do kwoty 18.000.000 zł emisji obligacji komunalnych przeznaczonych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w części dotyczącej wydatków majątkowych na wkład krajowy w realizację programów, projektów i zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych.

Przychody zwrotne z tytułów dłużnych zwiększa się w latach 2027-2028 w zakresie emisji papierów wartościowych (wykazanej w poz. 4.1), z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, z tego:

- a) w 2027 r. zwiększenie o 56.000.000 zł do kwoty 186.000.000 zł,

b) w 2028 r. zwiększenie o 24.000.000 zł do kwoty 71.000.000 zł.

W latach 2029-2046 nie planuje się przychodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz 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. pozostają bez zmian w kwocie **17.711.761,91 zł**.*

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 338.108,62 zł do kwoty 27.836.982,59 zł, z przeznaczeniem na:
 - sfinansowanie planowanego deficytu (wykazane w poz. 4.3.1) – bez zmian kwota 21.445.667,29 zł,
 - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zmniejszenie o 338.108,62 zł do kwoty 5.391.315,30 zł,
 - udzielenie pożyczki dla Przychodni Specjalistycznej w Olsztynie – bez zmian kwota 1.000.000 zł,
- w 2027 r. zmniejszenie o 4.999,83 zł do kwoty 7.210.200,17 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- w 2028 r. bez zmian kwota 4.715.200 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zmiany w latach 2026-2027 są wynikiem umorzenia w 2026 r. części pożyczek długoterminowych wspierających zieloną transformację miast, zaciągniętych w 2025 r. (opis w pkt 5.1. oraz 10.8).

4.4 Spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych

W 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 pozycji wykazuje się inne przychody niezwiązane z długiem, w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Bez zmian.

5. Rozchody budżetu

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

*Rozchody budżetu w 2026 r. zmniejsza się o 338.108,62 zł do kwoty **6.391.315,30 zł**, z tego:*

- 1) częściowy wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w 2025 r. – bez zmian kwota 5.000.000 zł,*
- 2) częściowa spłata pożyczek długoterminowych wspierających zieloną transformację miast zaciągniętych w 2025 r. – zmniejszenie o 338.108,62 zł do kwoty 288.744,50 zł, w związku z umorzeniem w 2026 r. części pożyczek (opis w pkt 10.8),*
- 3) częściowa spłata pożyczki długoterminowej wspierającej zaawansowaną transformację cyfrową zaciągniętej w 2026 r. – bez zmian kwota 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 2030-2040, 2042-2043, 2045-2046, zmniejsza się w latach 2041, 2044 oraz pozostawia bez zmian w latach 2028-2029. Zmiany obejmują wykup papierów wartościowych.

5.1 Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych

W latach 2026-2046 ujmuje się splaty długu zaciągniętego w latach 2024-2026 oraz splaty długu planowanego do zaciągnięcia w latach 2026-2028, o którym mowa w części 4.1 *Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych*. Wysokość splaty zadłużenia w poszczególnych latach wyznacza ustawowy wymóg przestrzegania limitu splaty zobowiązań w danym roku budżetowym, określony przez wskaźnik z art. 243 uofp. Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań została wykazana w pozycji 5.1.1, z tego w pozycji:

- 5.1.1.2 splaty 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 pożyczek i emisji obligacji komunalnych, podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a uofp.

Splaty długu zaciągniętego:

- a) spłata pożyczki długoterminowej zaciągniętej w 2024 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 30.000.000 zł – bez zmian,*
- b) spłata pożyczek długoterminowych wspierających zieloną transformację miast zaciągniętych w 2025 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 6.743.544,67 zł – w wyniku umorzenia pożyczek w kwocie 343.108,45 zł następują zmiany w wysokości spłat zadłużenia w nw. latach prognozy:*
 - 2026 – zmniejszenie o 338.108,62 zł do kwoty 288.744,50 zł,*
 - 2027 – zmniejszenie o 4.999,83 zł do kwoty 710.200,17 zł,*
 - 2028 – bez zmian kwota 715.200 zł,*
 - 2029 – bez zmian kwota 715.200 zł,*
 - 2030 – bez zmian kwota 715.200 zł,*
 - 2031 – bez zmian kwota 715.200 zł,*
 - 2032 – bez zmian kwota 715.200 zł,*

- 2033 – bez zmian kwota 715.200 zł,
 - 2034 – bez zmian kwota 715.200 zł,
 - 2035 – bez zmian kwota 715.200 zł,
 - 2036 – bez zmian kwota 23.000 zł,
- c) 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 łącznej kwocie 379.000.000 zł (w tym kwota 110.000.000 zł na wkład krajowy podlegająca ustawowemu wyłączeniu) – bez zmian,
- d) spłaty rat pożyczki długoterminowej wspierającej zaawansowaną transformację cyfrową zaciągniętej w 2026 r. w kwocie 31.102.570,80 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu – bez zmian.

Spłaty długu planowanego:

- a) spłaty rat pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia w 2026 r. w kwocie 71.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (w tym kwota 10.000.000 zł na wkład krajowy podlegająca ustawowemu wyłączeniu), wprowadzone w nw. latach prognozy:
- 2030 – 5.000.000 zł, kwota w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2031 – 5.000.000 zł, kwota w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2033 – 5.000.000 zł,
 - 2034 – 5.000.000 zł,
 - 2035 – 5.000.000 zł,
 - 2036 – 5.000.000 zł,
 - 2037 – 6.000.000 zł,
 - 2038 – 5.000.000 zł,
 - 2039 – 5.000.000 zł,
 - 2040 – 5.000.000 zł,
 - 2042 – 5.000.000 zł,
 - 2043 – 5.000.000 zł,
 - 2044 – 5.000.000 zł,
 - 2045 – 5.000.000 zł,
- b) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2026 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 79.000.000 zł (w tym kwota 18.000.000 zł na wkład krajowy podlegająca ustawowemu wyłączeniu) – w wyniku zmniejszenia planowanej emisji obligacji o 91.000.000 zł (w tym zmniejszenia o 25.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu) następują zmiany w wysokości spłaty planowanego zadłużenia w nw. latach prognozy:
- 2031 – zmniejszenie o 6.000.000 zł do kwoty 9.000.000 zł w całości podlegającej wyłączeniu,
 - 2032 – wyzerowanie kwoty 5.000.000 zł w całości podlegającej wyłączeniu,
 - 2033 – zmniejszenie o 10.000.000 zł do kwoty 4.500.000 zł, w tym zmniejszenie o 5.000.000 zł do wysokości 4.500.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu,
 - 2034 – zmniejszenie o 10.000.000 zł do kwoty 4.500.000 zł, w tym zmniejszenie o 5.000.000 zł do wysokości 4.500.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu,
 - 2035 – wyzerowanie kwoty 9.000.000 zł, w tym wyzerowanie kwoty 4.000.000 zł podlegającej wyłączeniu,
 - 2036 – wyzerowanie kwoty 5.000.000 zł,
 - 2037 – wyzerowanie kwoty 6.000.000 zł,
 - 2038 – wyzerowanie kwoty 5.000.000 zł,
 - 2039 – wyzerowanie kwoty 5.000.000 zł,
 - 2040 – wyzerowanie kwoty 5.000.000 zł,

- 2042 – wyzerowanie kwoty 5.000.000 zł,
 - 2043 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 22.000.000 zł,
 - 2044 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 25.000.000 zł,
 - 2045 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 14.000.000 zł,
 - 2046 – wyzerowanie kwoty 5.000.000 zł,
- c) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2027 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 186.000.000 zł (w tym kwota 66.000.000 zł na wkład krajowy podlegająca ustawowemu wyłączeniu) – w wyniku zwiększenia planowanej emisji obligacji o 56.000.000 zł (w tym zwiększenia o 4.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu), następują zmiany w wysokości spłaty zadłużenia w nw. latach prognozy:
- 2030 – wprowadzenie kwoty 2.000.000 zł,
 - 2031 – wprowadzenie kwoty 7.000.000 zł, w tym kwoty 5.000.000 zł podlegającej wyłączeniu,
 - 2032 – zwiększenie o 5.000.000 zł do 10.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 5.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2033 – zwiększenie o 2.000.000 zł do kwoty 8.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 6.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2034 – wprowadzenie kwoty 3.000.000 zł,
 - 2035 – wprowadzenie kwoty 4.000.000 zł w całości podlegającej wyłączeniu,
 - 2036 – bez zmian kwota 5.000.000 zł w całości podlegająca wyłączeniu,
 - 2037 – zwiększenie o 7.000.000 zł do kwoty 12.000.000 zł,
 - 2038 – zwiększenie o 2.000.000 zł do kwoty 20.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 5.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2039 – zwiększenie o 2.000.000 zł do kwoty 15.000.000 zł,
 - 2040 – zwiększenie o 2.000.000 zł do kwoty 23.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 8.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2041 – zmniejszenie o 2.000.000 zł do kwoty 13.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 10.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2042 – wprowadzenie kwoty 7.000.000 zł,
 - 2043 – zwiększenie o 1.000.000 zł do kwoty 9.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 8.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2044 – zmniejszenie o 5.000.000 zł do kwoty 5.000.000 zł, w tym bez zmian kwota 5.000.000 zł podlegająca wyłączeniu,
 - 2045 – zwiększenie o 9.000.000 zł do kwoty 16.000.000 zł,
 - 2046 – zwiększenie o 10.000.000 zł do kwoty 27.000.000 zł, w tym zmniejszenie o 5.000.000 zł do wysokości 5.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu,
- d) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2028 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 71.000.000 zł (w tym kwota 50.000.000 zł na wkład własny podlegająca ustawowemu wyłączeniu) – w wyniku zwiększenia planowanej emisji obligacji o 24.000.000 zł (w tym zwiększenia o 13.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu) następują zmiany w wysokości spłaty zadłużenia w nw. latach prognozy:
- 2030 – wprowadzenie kwoty 4.000.000 zł, w tym kwoty 1.000.000 zł podlegającej wyłączeniu,
 - 2031 – zwiększenie o 4.000.000 zł do kwoty 5.000.000 zł, w całości podlegającej wyłączeniu,
 - 2032 – zwiększenie o 2.000.000 zł do kwoty 3.000.000 zł, w całości podlegającej wyłączeniu,
 - 2033 – zwiększenie o 5.000.000 zł do kwoty 10.000.000 zł, w całości podlegającej wyłączeniu,
 - 2034 – zwiększenie o 5.000.000 zł do kwoty 15.000.000 zł, w tym zwiększenie o 5.000.000 zł do wysokości 10.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu,

- 2035 – zwiększenie o 4.000.000 zł do kwoty 10.000.000 zł, w tym zmniejszenie o 1.000.000 zł do wysokości 5.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu,
- 2036 – zwiększenie o 2.000.000 zł do kwoty 8.000.000 zł, w tym zmniejszenie o 1.000.000 zł do wysokości 5.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu,
- 2037 – zmniejszenie o 2.000.000 zł do kwoty 11.000.000 zł, w tym zmniejszenie o 2.000.000 zł do wysokości 6.000.000 zł kwoty podlegającej wyłączeniu,
- 2038 – bez zmian kwota 5.000.000 zł w całości podlegająca wyłączeniu.

Łączna planowana kwota rozchodów z tytułu spłaty zadłużenia w 2026 r. zmniejsza się o 338.108,62 zł do kwoty **5.391.315,30 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 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. – zmniejsza się o 20.004.999,83 zł do wysokości 591.454.800,17 zł,
- 2027 r. – zwiększa się o 36.000.000 zł do wysokości 770.244.600 zł,
- 2028 r. – zwiększa się o 60.000.000 zł do wysokości 836.529.400 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. zmniejsza się o 1.000.000 zł do kwoty „-”66.900.000 zł, co poprawia 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. zmniejsza się o 661.891,38 zł do kwoty „-”21.351.255,50 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	1.876.425.718,08	1.873.998.952,72	1.930.054.876,03	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	1.943.325.718,08	1.892.998.952,72	1.901.644.876,03	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	-66.900.000,00	-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	45.548.744,50	8.210.200,17	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	-21.351.255,50	-10.789.799,83	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 $D_{bei}-W_{bei}/D_{bi}$, z wyjątkiem lat 2019-2025, w których do dochodów bieżących dodane zostały dochody ze sprzedaży majątku $D_{bei}+S_m-W_{bei}/D_{bi}$), zgodnie z art. 243 ust. 2a i 2b uofp):
 - (D_{bei}) 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,
 - (S_m) dochody ze sprzedaży majątku,
 - (W_{bei}) 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,
 - (D_{bi}) 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 2027-2028, 2041, 2044, pogarsza się w latach 2029-2040, 2042-2043, 2045-2046,
- wskaźnik jednoroczny (relacja po prawej stronie wzoru) (pozycja 8.2) – poprawia się w latach 2028-2035, pogarsza się w latach 2026-2027, 2036, 2038-2046 oraz pozostaje bez zmian w 2037 r.,
- dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (relacja po prawej stronie wzoru) po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (pozycja 8.3.1) – poprawia się w latach 2034-2039, pogarsza się w latach 2027-2032, 2041-2046 oraz pozostaje bez zmian w latach 2026, 2033, 2040; 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, których nie ujmuje się w pozycji 9.4. Różnica wynosi:

- 2026 – 32.427.806,95 zł, przy czym system BeSTi@ w wyniku reguły kontrolnej wykazuje różnicę w kwocie 32.415.816,95 zł; rozbieżność wynosi 11.990 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 – 38.540.825,43 zł,
- 2028 – 15.343.415,23 zł,
- 2029 – 2.142.272,03 zł,
- 2030 – 2.394.915,00 zł,
- 2031 – 1.197.457,50 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 2026-2045 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”.

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 2024-2026 z tytułu obligacji komunalnych wyemitowanych w 2025 r. oraz pożyczek długoterminowych zaciągniętych w latach 2024-2026.

10.7 Wydatki zmniejszające dług

Bez zmian.

10.8 Kwota wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenie, różnice kursowe)

W pozycji zostały wykazane umorzenia 5 pożyczek wspierających zieloną transformację miast zaciągniętych w 2025 r. w Banku Gospodarstwa Krajowego ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności. Łączna kwota umorzenia pożyczek wynosi 343.108,45 zł. Zgodnie z zapisami §2 ust. 11 zawartych umów pożyczkobiorca miał prawo do umorzenia 5% kapitału pożyczki po zakończeniu wypłat pożyczki i przedłożeniu w BGK dokumentów potwierdzających zakończenie realizacji projektów. W efekcie raty zaciągniętych pożyczek (rozchody) zostały pomniejszone o kwoty umorzenia, łącznie w 2026 r. o 338.108,62 zł oraz w 2027 r. o 4.999,83 zł.

Pozycje 10.2-10.5, 10.7.2, 10.7.3, 10.9-10.11

Wartości w pozycjach są zerowe. Nie ma podstaw do planowania.

Bez zmian.

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

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

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

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia

1.1.1.1

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

7 - wspólna przestrzeń

Rozdział 80195, kod: 14613, jednostka realizująca SP07

okres realizacji: 2026-2028

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 698.628,84 zł („+”660.147,99 zł środki z UE, „+”38.480,85 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 616.252 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 616.252 zł („+”582.308,52 zł środki z UE, „+”33.943,48 zł środki z BP),

limit wydatków 2028 r. – wprowadzenie kwoty 82.376,84 zł („+”77.839,47 zł środki z UE, „+”4.537,37 zł środki z BP).

Cel: Edukacja włączająca w Szkole Podstawowej nr 7 w Olsztynie.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2027-2028 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: wrzesień/październik br.).

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

- a) przeprowadzenie badań i konsultacji oraz organizację warsztatów dla uczniów i nauczycieli, realizowanych przez nauczycieli (zagadnienia: Edukacja włączająca w praktyce szkolnej – skuteczna praca z uczniem o zróżnicowanych potrzebach rozwojowych i edukacyjnych, Szkoła równego traktowania – praktyczne strategie przeciwdziałania dyskryminacji i przemocy rówieśniczej, Rówieśnicy bez hejtu – warsztaty o szacunku, empatii i bezpieczeństwie oraz szkolenie dla rodziców/opiekunów pn. Rodzic jako partner szkoły – jak wspierać dziecko i przeciwdziałać przemocy oraz dyskryminacji),*
- b) zakup pomocy dydaktycznych niezbędnych do realizacji zadań projektowych, w tym: lodówki, piekarnika, płyty indukcyjnej, zmywarki, ścianki wspinaczkowej, materaca bezpieczeństwa, rowerów młodzieżowych, kasków, monitorów interaktywnych oraz laptopów,*
- c) zakup materiałów i wyposażenia, w tym m.in.: zestawów stołów trapezowych i krzeseł, narożników oraz hamaków,*
- d) wykonanie na wymiar, w ramach usługi stolarskiej, mebli do zabudowy strefy aktywności dla uczniów ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi,*
- e) wykonanie przyłączy wodno-kanalizacyjnych oraz elektrycznych w pracowni technicznej, niezbędnych do dostosowania pomieszczenia i zapewnienia bezpiecznego korzystania ze sprzętu oraz prowadzenia zajęć zgodnie z wymaganiami sanitarno-higienicznymi i organizacyjnymi,*

- f) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli oraz osób prowadzących zajęcia pozalekcyjne i warsztaty, a także dodatki motywacyjne i specjalne,
- g) wynagrodzenie koordynatora projektu.

1.1.1.5

Aktywna dziewiętnastka

Rozdział 80195, kod: 14578, jednostka realizująca ZSP1

okres realizacji: 2025-2027

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty 50.494,36 zł, z tego: 47.716,72 zł środki z UE, 2.777,64 zł środki z BP),

limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o kwotę 49.193,05 zł („-”46.486,99 zł środki z UE, „-”2.706,06 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – zwiększenie o kwotę 49.193,05 zł („+”46.486,99 zł środki z UE, „+”2.706,06 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów i limitów wydatków 2026-2027 wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej, w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu; zmniejszenie wydatków dotyczących m.in. zakupu materiałów, produktów żywnościowych i środków dydaktycznych, a także szkoleń nauczycieli oraz pracowników obsługi i administracji, z przeznaczeniem na wynagrodzenia oraz pochodne, a także zapłatę podatku od towarów i usług.

1.1.1.6

1.1.1.7

Aktywni z Jedyneką - kompetentni na szóstkę

Rozdział 80195, kod: 14601, jednostka realizująca SP1, ZSE-H

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 711.211,60 zł, z tego: 673.563,80 zł środki z UE, 37.647,80 zł środki z BP),

limit zobowiązań – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 496.582 zł),

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 214.629,60 zł, z tego: 203.268,22 zł środki z UE, 11.361,38 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 496.582 zł, z tego: 470.295,58 zł środki z UE, 26.286,42 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 wynikają ze zmiany dysponenta realizującego niniejszy projekt, zgodnie z uchwałą nr XXVII/393/26 Rady Miasta Olsztyna z dnia 24 czerwca 2026 r. w sprawie włączenia Szkoły Podstawowej nr 1 do Zespołu Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Olsztynie.

1.1.1.12

Cyfrowy Olsztyn 2.0

Rozdział 75085, kod: 26063, jednostka realizująca CIUWO

okres realizacji: 2023-2026

łączne nakłady – zwiększenie o kwotę 38.868 zł („+”5.830,20 zł środki budżetu miasta - wkład własny, „+”33.037,80 zł środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zwiększenie o kwotę 38.868 zł,

limit wydatków 2025 r. – bez zmian,

limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 38.868 zł („+”5.830,20 zł środki budżetu miasta - wkład własny, „+”33.037,80 zł środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie limitów wydatków w 2026 r. wynikają z przeniesienia środków z zadania majątkowego. Przesunięcie wynika z zakupu czynników do kontroli biletów dla ZDZIT, których kwota jednostkowa okazała się niższa niż zakładano, co spowodowało zakwalifikowanie wydatku jako bieżącego.

1.1.1.13

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Czternastka z przytupem

Rozdział 80195, kod: 14609, jednostka realizująca SP14

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 756.417,17 zł („+”714.487,06 zł środki z UE, „+”41.930,11 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 756.417,17 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 756.417,17 zł („+”714.487,06 zł środki z UE, „+”41.930,11 zł środki z BP).

Cel: Stworzenie warunków do realizacji edukacji włączającej poprzez rozwój kompetencji uczniów, wsparcie kadry oraz doposażenie placówki.

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

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

- a) organizację zajęć edukacyjnych, terapeutycznych, rozwijających kompetencje społeczne i językowe, a także działań wspierających rodziców i nauczycieli,
- b) zakup pomocy dydaktycznych i wyposażenia niezbędnego do realizacji zajęć, w tym m.in.: strojów warmińskich, aparatów fotograficznych, kącików wyciszenia, akcesoriów do muzykoterapii, mobilnej szklarni Młodego Ogrodnika, zestawu do hodowli motyli, 3 zestawów elektronicznych „Ucho”, wirówki do komponowania kolorów, robotów interaktywnych, kamery video oraz innych pomocy wspierających rozwój uczniów,
- c) organizację wyjść, warsztatów i zajęć edukacyjnych poza szkołą, w tym warsztatów w Centrum Kultury Francuskiej połączonych z francuskim poczęstunkiem, zajęć w MiniCity w Warszawie oraz zajęć z capoeiry,
- d) organizację warsztatów scenicznych prowadzonych przez dwóch aktorów Olsztyńskiego Teatru Lalek,
- e) organizację czterodniowego wyjazdu edukacyjnego do Londynu dla 16 uczniów i 3 nauczycieli/opiekunów,
- f) organizację wycieczki edukacyjnej do Muzeum Pieniądza w Narodowym Banku Polskim w Warszawie,
- g) organizację szkoleń dla nauczycieli, przygotowujących ich do prowadzenia zajęć w ramach projektu i skutecznego wspierania uczniów, w tym m.in.: warsztatu kompetencji osobistych oraz wsparcia uczniów ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi (SPE),
- h) adaptację sali gimnastycznej na potrzeby uczniów ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi (SPE), umożliwiającą prowadzenie zajęć sportowych i tanecznych,
- i) wynagrodzenia nauczycieli prowadzących zajęcia dla uczniów w ramach projektu,
- j) wynagrodzenia osób zaangażowanych w obsługę i realizację projektu, w tym koordynatora projektu,
- k) zakup materiałów biurowych i promocyjnych niezbędnych do realizacji i prawidłowej obsługi projektu,
- l) zakup środków czystości niezbędnych do zapewnienia odpowiednich warunków realizacji zajęć.

1.1.1.14

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Dziewiątka przyszłości-przestrzeń rozwoju ucznia

Rozdział 80195, kod: 14608, jednostka realizująca SP09

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 658.443,96 zł („+”621.863,74 zł środki z UE, „+”36.580,22 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 658.443,96 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 658.443,96 zł („+”621.863,74 zł środki z UE, „+”36.580,22 zł środki z BP).

Cel: Podniesienie jakości kształcenia poprzez realizację programu rozwojowego oraz rozwój edukacji włączającej.

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

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

- a) zakup pomocy dydaktycznych, w tym m.in.: sztalug, mat sensorycznych, tub bąbelkowych, słuchawek do treningu słuchowego, mikrofonów, zestawów do decupage, zestawów przyborów kuchennych do zajęć kulinarnych (garnki, patelnie, kuchenki elektryczne, Thermomix), maszyny do szycia, domku dla ptaków, szachów, gier i lamigłówek, monitora interaktywnego, długopisów 3D, okularów VR, robota Genibot (robot do nauki programowania i rozwijania kompetencji cyfrowych u dzieci),
- b) zakup wartości niematerialnych i prawnych tj. pakiet Premium mTalent, percepcja słuchowa, terapia Neuroflow (tj. przetwarzania słuchowego), mTalentPotrafię,
- c) szkolenia dla uczniów oraz rodziców/opiekunów w zakresie działań ukierunkowanych na budowanie postaw tolerancji i akceptacji oraz poprawę dobrostanu społeczności szkolnej,
- d) szkolenia nauczycieli, w tym m.in.: Praca z uczniami ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi (SPE), Myślenie krytyczne, Kurs szachowy, Szkolenie z zakresu terapii Neuroflow (tj. przetwarzania słuchowego), Nowe technologie w edukacji – jak skutecznie i bezpiecznie wykorzystać AI w pracy nauczyciela, Arytmetyka mentalna - szkolenie trenerskie, Hejt i cyberprzemoc,
- e) zakup materiałów biurowych oraz środków czystości,
- f) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia dla uczniów,
- g) wynagrodzenia, w tym m.in.: koordynatora projektu, kadrowej oraz kierownika gospodarczego.

1.1.1.20

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+ (2026) Edukacja Szkolna w Akcji

Rozdział 80195, kod: 14617, jednostka realizująca IIILO

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 167.231,40 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 167.231,40 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 167.231,40 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Podniesienie kompetencji nauczycieli i rozwój jakości pracy szkoły poprzez doskonalenie umiejętności wykorzystania nowoczesnych technologii i metod nauczania, rozwój kompetencji językowych oraz aktywności uczniowskich, samorządu i wolontariatu, zdrowia psychicznego, fizycznego i dobrostanu całej społeczności szkolnej.

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

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

- a) pokrycie kosztów wyjazdów do Hiszpanii, Portugalii i Malty dla 6 nauczycieli i 10 uczniów, w tym m.in.: zakwaterowanie, wyżywienie, transfer z lotniska, transport lokalny, ubezpieczenia, wypłata kieszonkowego dla uczniów, koszty organizacyjne,
- b) pokrycie kosztów wyjazdów do Finlandii, Grecji i Niemiec dla nauczycieli oraz uczniów, w tym m.in.: zakwaterowanie, wyżywienie, transfer z lotniska, transport lokalny, ubezpieczenia, wypłata kieszonkowego dla uczniów, koszty organizacyjne.

1.1.1.22

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+ (2026) Od ekranu do zieleni

Rozdział 80195, kod: 14619, jednostka realizująca SP15

okres realizacji: 2026-2028

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 58.736,45 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 36.736,45 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 17.500 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 36.736,45 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2028 r. – wprowadzenie kwoty 4.500 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Rozwijanie świadomego i zrównoważonego podejścia do technologii i kształtowanie postaw proekologicznych.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2026-2028 ww. przedsięwzięcia 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 materiałów i wyposażenia, w tym m.in.: artykuły papiernicze, materiały biurowe, materiały do celów promocyjnych,
- b) pokrycie kosztów wyjazdów do Turcji, Rumunii i Grecji nauczycieli, w tym m.in.: zakwaterowanie, usługi transportowe, pocztowe, fotograficzne, bilety lotnicze, podróże służbowe, zakup polis ubezpieczeniowych.

1.1.1.23

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus+(2026) Praktyki zagraniczne - szansą na lepszy start zawodowy w ramach stażu i praktyk zagranicznych w Hiszpanii

Rozdział 80195, kod: 14615, jednostka realizująca ZSCHiO

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 335.462,37 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 233.274,22 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 102.188,15 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 233.274,22 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Zwiększenie szans zatrudnienia absolwentów poprzez podniesienie poziomu kluczowych kompetencji i umiejętności niezbędnych na europejskim rynku pracy.

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

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

- a) organizację wizyty przygotowawczej do Hiszpanii,
- b) zakup biletów lotniczych dla 30 uczniów i 4 nauczycieli do Hiszpanii,
- c) pokrycie kosztów wyjazdów do Seville w Hiszpanii, w tym m.in.: zakwaterowanie, wyżywienie, transfer z lotniska, transport lokalny, ubezpieczenia oraz wypłata kieszonkowego dla uczestników projektu,
- d) zakup materiałów biurowych i promocyjnych, w tym m.in.: fartuchy z logo projektu, okulary ochronne,
- e) wydatki w związku z podróżami zagranicznymi,
- f) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia dla uczniów,
- g) wynagrodzenia koordynatora projektu.

1.1.1.24

Erasmus+ (2026) Praktyki zawodowe w ZSE-H

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

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – zwiększenie o kwotę 3.346,93 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 10.295,61 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – zmniejszenie o kwotę 6.948,68 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 wynikają z dostosowania wydatków do wartości wynikających z kalkulacji według kursu euro na dzień otrzymania środków z Agencji Narodowej, w tym m.in.: zmniejszenie wydatków na zakup materiałów i wyposażenia, wypłatę kieszonkowego dla uczestników projektu, podróże służbowe, ubezpieczenia osobowe oraz szkolenia wynikające z przeniesienia części kosztów z 2027 r. na 2026 r. w związku z udziałem dwóch nauczycieli w szkoleniu.

1.1.1.25

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

Rozdział 80195, kod: 14599, jednostka realizująca ZSB

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 173.293,30 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o kwotę 5.762,32 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – zmniejszenie o kwotę 167.530,98 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany łącznych nakładów oraz limitów wydatków na lata 2026-2027 wynikają z nieotrzymania dofinansowania Instytucji Pośredniczącej – projekt zostaje wycofany z wieloletniej prognozy finansowej.

1.1.1.26

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus + (2026) Tradycyjne gry na rzecz inkluzywnego obywatelstwa europejskiego

Rozdział 80195, kod: 14620, jednostka realizująca SP15

okres realizacji: 2026-2028

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 60.888,46 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 40.888,46 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 19.500 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 40.888,46 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2028 r. – wprowadzenie kwoty 500 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Wzmacnianie poczucia wspólnej tożsamości europejskiej poprzez poznawanie tradycyjnych gier z różnych krajów.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2026-2028 ww. przedsięwzięcia 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 materiałów i wyposażenia, w tym m.in.: artykuły papiernicze, materiały biurowe, materiały do celów promocyjnych,*
- b) pokrycie kosztów wyjazdów do Turcji, Rumunii i Grecji nauczycieli, w tym m.in.: zakwaterowanie, usługi transportowe, pocztowe, fotograficzne, bilety lotnicze, podróże służbowe, zakup polis ubezpieczeniowych.*

1.1.1.27

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Erasmus + (2026) Young Citizens LAB

Rozdział 80195, kod: 14607, jednostka realizująca ZSO3

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 237.269,97 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 237.269,97 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 237.269,97 zł (środki z budżetu UE).

Cel: Rozwój kompetencji obywatelskich, społecznych i komunikacyjnych uczniów oraz podniesienie kompetencji nauczycieli w zakresie wspierania sprawczości młodzieży, edukacji obywatelskiej i pracy w środowisku inkluzyjnym.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2027 r. ww. przedsięwzięcia w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: październik/listopad br.).

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

- a) organizację programu kulturowego dla uczniów,*
- b) zakup materiałów promocyjnych,*
- c) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami,*
- d) pokrycie kosztów wyjazdu do Grecji, w tym m.in.: zakwaterowanie, transport międzynarodowy, wypłata kieszonkowego dla uczestników projektu, zakup polis ubezpieczeniowych.*

1.1.1.31

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Kierunek: Przyszłość. Myśl. Twórz. Odkrywaj. Program rozwojowy Szkoły Podstawowej nr 15 im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Olsztynie

Rozdział 80195, kod: 14610, jednostka realizująca SP15

okres realizacji: 2026-2028

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 754.863,75 zł („+”714.133,99 zł środki z UE, „+”40.729,76 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 568.282,22 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 568.282,22 zł („+”537.619,71 zł środki z UE, „+”30.662,51 zł środki z BP),

limit wydatków 2028 r. – wprowadzenie kwoty 186.581,53 zł („+”176.514,28 zł środki z UE, „+”10.067,25 zł środki z BP).

Cel: Wzmocnienie edukacji włączającej poprzez rozwój kompetencji uczniów, podnoszenie kompetencji kadry oraz doposażenie szkoły.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2027-2028 ww. przedsięwzięcia w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: wrzesień/październik br.).

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

- a) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami,*
- b) wynagrodzenia koordynatora projektu,*
- c) zakup materiałów i pomocy dydaktycznych wspierających rozwój kompetencji uczniów, w tym m.in.: cyfrowej pracowni językowej, drukarki 3D żywicznej, mikroskopów biologicznych, laptopa typu Yoga Slim, zestawu LEGO Education SPIKE Prime, monitora jakości powietrza, dalmierza laserowego, modelu ukształtowania terenu w warstwach, ściennej stacji pogodowej, zestawów do mikrochemii, kolekcji minerałów i skał, zestawów do eksperymentów inżynierskich, zegara magnetycznego oraz gier edukacyjnych),*
- d) stworzenie przestrzeni wspierającej uczniów ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi (SPE), w tym wyposażenie jej w siedziska typu „Snake” oraz zestawy paneli ściennych,*
- e) organizację warsztatów rozwijających umiejętności uczniów pn. Kod Uczenia,*
- f) wyjazd edukacyjny do Londynu dla 24 uczniów i 3 nauczycieli, obejmujący 5-dniowy pobyt i udział w warsztatach, seminariach oraz wystawach poświęconych wykorzystaniu nowoczesnych technologii w procesie edukacyjnym,*
- g) szkolenia dla nauczycieli z zakresu integracji sensorycznej, matematyki singapurskiej oraz modelu wartościowych szkół.*

1.1.1.35

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Kraina Zmysłów

Rozdział 80195, kod: 14616, jednostka realizująca ZSP1

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 503.868,75 zł („+”475.888,42 zł środki z UE, „+”27.980,33 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 503.868,75 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 503.868,75 zł („+”475.888,42 zł środki z UE, „+”27.980,33 zł środki z BP).

Cel: Kompleksowe wspieranie rozwoju funkcjonowania poznawczego, emocjonalnego i społecznego uczniów, w tym uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi.

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

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

- a) realizację specjalistycznych zajęć terapeutycznych i edukacyjnych obejmujących terapię integracji sensorycznej, trening uwagi słuchowej metodą prof. Alfreda Tomatisa, terapię rozwijającą umiejętność czytania i pisanie oraz zajęcia z zakresu edukacji ekologicznej, finansowej i przeciwdziałania dyskryminacji,*

- b) utworzenie i wyposażenie Sali Doświadczania Świata, w tym m.in.: zakup specjalistycznego sprzętu do terapii polisensorycznej, pomocy terapeutycznych oraz wyposażenia wspierającego rozwój i rehabilitację uczniów,
- c) zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych i wyposażenia do prowadzenia zajęć, w tym m.in.: zestawów Google VR – EduLabVR, Magicznego Dywanu wraz z pakietami edukacyjnymi, słuchawek Forbrain, materiałów do terapii czytania i pisania oraz wyposażenia pracowni do edukacji finansowej i praktycznej,
- d) organizację warsztatów, zajęć praktycznych oraz wyjazdów edukacyjnych, w tym m.in.: do Centrum Nauki Experyment w Gdyni, Centrum Pieniądza NBP i MiniCity w Warszawie oraz wyjazdu integracyjnego dla uczniów,
- e) zakup materiałów dydaktycznych, papierniczych, spożywczych i innych materiałów niezbędnych do realizacji zajęć, a także wyposażenia wykorzystywanego podczas warsztatów praktycznych i wydarzeń projektowych,
- f) organizację szkoleń dla nauczycieli w zakresie wykorzystania nowoczesnych technologii i sztucznej inteligencji w edukacji, praw ucznia, współpracy z rodzicami oraz wspierania dobrostanu uczniów,
- g) wynagrodzenia nauczycieli prowadzących zajęcia, opiekunów podczas wyjazdów oraz pozostałego personelu zaangażowanego w realizację projektu,
- h) wydatki związane z zarządzaniem projektem, promocją oraz zakupem materiałów i usług niezbędnych do prawidłowej realizacji przedsięwzięcia.

1.1.1.36

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Kreatywna Strefa Trzydziestki

Rozdział 80195, kod: 14618, jednostka realizująca SP30

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 744.686,47 zł („+”704.792,04 zł środki z UE, „+”39.894,43 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 485.821,22 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 258.865,25 zł („+”244.997,28 zł środki z UE, „+”13.867,97 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 485.821,22 zł („+”459.794,76 zł środki z UE, „+”26.026,46 zł środki z BP).

Cel: Podniesienie kompetencji kluczowych, umiejętności podstawowych i przekrojowych wynikających z indywidualnych potrzeb uczniów.

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

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

- a) organizację szkoleń dla nauczycieli w zakresie radzenia sobie ze stresem w obliczu nowych wyzwań edukacyjnych,
- b) zakup pomocy dydaktycznych i wyposażenia sali terapeutycznej, w tym m.in.: puf, głośnika, dysku sensorycznego, tablicy multimedialnej oraz huśtawki terapeutycznej,
- c) zakup zestawów klocków LEGO, wykorzystywanych do kreatywnego projektowania i budowania „miast przyszłości”,
- d) organizację wycieczki edukacyjnej do Kopenhagi jako miasta zrównoważonego rozwoju,

- e) organizację zajęć wspierających uczniów w pokonywaniu trudności i rozwijaniu ich potencjału, w szczególności zajęć skierowanych do uczniów z dysleksją, dysortografią i dysgrafią,
- f) zakup mobilnej sceny, która będzie wykorzystywana podczas zajęć tanecznych, przedstawień teatralnych oraz innych wydarzeń artystycznych i edukacyjnych,
- g) organizację wycieczek edukacyjnych i wyjazdów kulturalnych, w tym m.in.: do Kortosfery oraz Teatru im. Stefana Jaracza w Olsztynie na przedstawienie poświęcone tematyce przeciwdziałania dyskryminacji,
- h) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli, w tym m.in.: dodatków specjalnych i motywacyjnych dla osób realizujących zadania projektowe,
- i) wynagrodzenia koordynatora projektu.

1.1.1.37

Lepszy start

Rozdział 85395, kod: 21302, jednostka realizująca MOPS

okres realizacji: 2025-2026,

łączne nakłady – zwiększenie o kwotę 540 zł,

limit zobowiązań – bez zmian,

limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 540 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków w 2026 r. wynikają z przeniesienia niewykorzystanych środków ze składek na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy oraz zakup artykułów spożywczych na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania projektu.

1.1.1.39

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Mosty możliwości – „12” Szkołą Przyszłości

Rozdział 80195, kod: 14614, jednostka realizująca SP12

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 756.591,55 zł („+”714.558,91 zł środki z UE, „+”42.032,64 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 756.591,55 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 756.591,55 zł („+”714.558,91 zł środki z UE, „+”42.032,64 zł środki z BP).

Cel: Rozwój kompetencji społeczno-emocjonalnych, informatycznych, analitycznych i cyfrowych uczniów, budowanie relacji oraz wzmacnianie poczucia własnej wartości.

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

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

- a) zakup pomocy dydaktycznych, w tym m.in.: lampa z relaksującym światłem, Smartfon, Interaktywny monitor dotykowy, tablety, książki i gry do biblioteki, sprzęt sportowy, urządzenia do gotowania, w tym m.in.: blendery, wagi, wózki kelnerskie, sokowirówki, wyciskarka wolnoobrotowa,
- b) zakup materiałów i wyposażenia, w tym m.in. stół i krzesła, zestaw mebli kuchennych, lodówka, kuchnia do gotowania, zlewozmywak, zmywarka, urządzenie do popcornu, grill elektryczny, wyciskarka do soków, fototapeta z relaksującym widokiem 320x590 cm, rolety zaciemniające 230x220,

- c) pokrycie kosztów wyjścia do muzeum przyrody w ramach warsztatów dla uczniów kl. 4-7, rodziców i nauczycieli,
- d) wynagrodzenie specjalisty, koordynatora szkoleń do spraw rozliczeń i monitorowania,
- e) szkolenie rozwojowe, szkolenie online pn. *Metody aktywizujące i różne formy pracy z uczniami*, w tym ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi, szkolenie z zakresu oswajania stresu oraz przeciwdziałania wypaleniu zawodowemu,
- f) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli i osób prowadzących zajęcia pozalekcyjne i warsztaty, w tym m.in. dodatki motywacyjne,
- g) wynagrodzenie koordynatora projektu,
- h) wynagrodzenia pracowników administracyjno-obslugowych (kadrowa, specjalista ds. zamówień publicznych, referent, pracownik sekretariatu i pracownik sprzątający).

1.1.1.40

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Nowa jakość edukacji w Szkole Podstawowej nr 29 w Olsztynie

Rozdział 80195, kod: 14612, jednostka realizująca SP29

okres realizacji: 2026-2028

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 754.975 zł („+”714.021,21 zł środki z UE, „+”40.953,79 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 621.910 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 621.910 zł („+”588.174,36 zł środki z UE, „+”33.735,64 zł środki z BP),

limit wydatków 2028 r. – wprowadzenie kwoty 133.065 zł („+”125.846,85 zł środki z UE, „+”7.218,15 zł środki z BP).

Cel: Kompleksowe podniesienie kluczowych kompetencji, umiejętności podstawowych i przekrojowych wynikających z indywidualnych potrzeb uczniów.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2027-2028 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: październik/listopad br.).

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

- a) organizację szkoleń dla nauczycieli oraz działań edukacyjnych i rozwojowych wspierających wszechstronny rozwój kompetencji uczniów,
- b) zakup pomocy dydaktycznych, sprzętu i wyposażenia niezbędnego do prawidłowej realizacji zaplanowanych działań, w tym m.in.: budek akustycznych, wyposażenia sal specjalistycznych oraz mebli i wyposażenia do sali kulinarnej,
- c) doposażenie i dostosowanie przestrzeni edukacyjnych do potrzeb uczniów, w szczególności poprzez tworzenie miejsc sprzyjających koncentracji, wyciszeniu, rozwojowi społeczno-emocjonalnemu oraz kształtowaniu samodzielności,
- d) zakup mobilnej sceny teatralnej oraz wykonanie muralu, które będą wykorzystywane podczas działań artystycznych, integracyjnych i edukacyjnych, wspierając rozwój kreatywności, współpracę oraz aktywne uczestnictwo uczniów w życiu szkoły,
- e) organizację czterodniowego wyjazdu edukacyjnego do Londynu, którego celem będzie rozwijanie kompetencji językowych, kulturowych i społecznych uczniów, a także zdobywanie doświadczeń edukacyjnych w środowisku międzynarodowym,

f) pokrycie kosztów wynagrodzeń nauczycieli oraz osób prowadzących zajęcia i warsztaty, a także wynagrodzenia koordynatora projektu wraz z należnymi pochodnymi od wynagrodzeń, co zapewni właściwą organizację, realizację i nadzór nad działaniami zaplanowanymi w projekcie.

1.1.1.41

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Orły 18-stki–rozwój kompetencji dla każdego ucznia

Rozdział 80195, kod: 14611, jednostka realizująca SP18

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 663.491,25 zł („+”630.267,56 zł środki z UE, „+”33.223,69 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 663.491,25 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 663.491,25 zł („+”630.267,56 zł środki z UE, „+”33.223,69 zł środki z BP).

Cel: Podniesienie jakości kształcenia poprzez kompleksowy rozwój kompetencji uczniów oraz kompetencji zawodowych nauczycieli, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb edukacyjnych.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2027 r. ww. przedsięwzięcia w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: wrzesień/październik br.).

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

- a) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia z uczniami,
- b) wynagrodzenia koordynatora projektu,
- c) zakup materiałów i wyposażenia, w tym m.in.: dysków sensorycznych, piłki rehabilitacyjnej, trampoliny oraz huśtawki terapeutycznej,
- d) zakup środków dydaktycznych i książek, w tym m.in.: książki, gry edukacyjne, głośnik mobilny, mikroskop badawczy z kamerą, zestaw do szydełkowania, monitor interaktywny,
- e) organizację szkoleń dla nauczycieli w zakresie terapii, rozwoju oraz wspomagania edukacji,
- f) organizację warsztatów dla uczniów o tematyce przeciwdziałania dyskryminacji, przemocy rówieśniczej oraz cyberprzemocy,
- g) organizację wyjść do teatru, Parku Trampolin oraz filharmonii,
- h) organizację wycieczki do Wiednia mającej na celu rozwijanie kompetencji językowych, międzykulturowych i zawodowych.

1.1.1.42

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Poprawa dostępności infrastruktury placówek oświatowych w Olsztynie

Rozdział 80195, kod: 14624, jednostka realizująca SP30

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 4.261,80 zł („+”3.622,11 zł środki z UE, „+”639,69 zł wkład własny),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 4.261,80 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 4.261,80 zł („+”3.622,11 zł środki z UE, „+”639,69 zł wkład własny).

Cel: Poprawa bezpieczeństwa i warunków wychowania szkolnego.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2027 r. w związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu w dniu 30 kwietnia br.

Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą m.in. na zakup pomocy dydaktycznych, w tym m.in.: zestaw LEGO Education SPIKE – narzędzie dydaktyczne wspierające rozwój kompetencji w obszarze STEAM, tabliczka informacyjna, pętla indukcyjna – system wspomagania słuchu, który przesyła czysty dźwięk bezpośrednio do aparatu słuchowego.

1.1.1.43

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Potrafię - Decyduję-Działam. Młodzi w działaniu. Dla siebie, dla innych.

Rozdział 80195, kod: 14621, jednostka realizująca ZSO3

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 94.933,50 zł („+”89.659,37 zł środki z UE, „+”5.274,13 zł środki z BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 81.933,50 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 13.000 zł („+”12.277,77 zł środki z UE, „+”722,23 zł środki z BP),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 81.933,50 zł („+”77.381,60 zł środki z UE, „+”4.551,90 zł środki z BP).

Cel: Kompleksowe rozwijanie kompetencji społecznych i obywatelskich młodzieży, budowanie postaw otwartości, empatii i odpowiedzialności społecznej oraz wzmacnianie aktywności uczniów w środowisku lokalnym.

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

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

- a) organizację zajęć dla uczniów pn. Reklama we współczesnym świecie,
- b) organizację wycieczek i warsztatów w Świątkach i Biesowie,
- c) zakup materiałów niezbędnych do organizacji balu walentynkowego dla Seniorów oraz materiałów potrzebnych do realizacji inicjatywy młodzieżowej w formie budżetu uczniowskiego,
- d) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli.

1.1.1.44

Po wiedzy i rozwój zdolności III

Rozdział 80195, kod: 14567, jednostka realizująca ZSO2

okres realizacji: 2025-2027

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 15.000 zł, z tego: 14.166,68 zł środki z UE, 833,32 zł środki z BP),

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 15.000 zł, z tego: 14.166,68 zł środki z UE, 833,32 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków na 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu w związku z przeszacowaniem środków na wynagrodzenia nauczycieli na etapie planowania projektu z przeznaczeniem na zabezpieczenie środków na przeprowadzenie remontu sali dydaktycznej jednostki.

1.1.1.46

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

Rozdział 85395, kod: 21287, jednostka realizująca MOPS

Okres realizacji: 2024-2027,

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 120,92 zł,

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 771.574,24 zł,

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o 120,92 zł („-”0,02 zł środki z budżetu UE, „-”120,90 zł środki z BP),

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 17.898 zł środki UE, 2.102 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, poniesionych wydatków do 2025 r. oraz limitu wydatków w roku 2026 wynikają z dostosowania do wykonania wydatków w 2025 r. Ponadto w 2026 r. proponuje się dokonanie przeniesienia zaplanowanych wydatków pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej w wyniku zmiany sposobu realizacji zadania w projekcie. Rezygnacja z realizacji staży zawodowych dla wychowanków na rzecz działań związanych z diagnozą rodzin. Środki przesunięte na wynagrodzenia dla pracowników. W związku z tym, zmniejszono plan wydatków na usługi obce, a zabezpieczone środki przeniesiono na pokrycie pochodnych od wynagrodzeń.

1.1.1.54

V LO: rozwój kompetencji przyszłości z wykorzystaniem metod STEAM

Rozdział 80195, kod: 14580, jednostka realizująca VLO

okres realizacji: 2025-2027

łączne nakłady – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 18.000 zł, z tego: 17.000,78 zł środki z UE, 999,22 zł środki z BP),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 305.374,52 zł,

limit wydatków 2026 r. – bez zmiany (przeniesienie w ramach kwoty: 18.000 zł, z tego: 17.000,78 zł środki z UE, 999,22 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2026 r. wynikają z przeniesienia wydatków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu; zmniejszenie wydatków dotyczących zakupu materiałów i wyposażenia, jak również zakupu środków dydaktycznych z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych w związku z niedoszacowaniem kwot na etapie planowania projektu.

1.1.1.56

WA-MA Inkubator

Rozdział 15013, kod: 31012, jednostka realizująca OPN-T

okres realizacji: 2026-2029

łączne nakłady – bez zmian kwota 3.978.581,08 zł,

limit zobowiązań – bez zmian kwota 1.529.401,04 zł.

Proponowane zmiany polegają na przeniesieniu pomiędzy paragrafami limitu wydatków na 2026 r.

1.1.1.58

Warmińskie inspiracje: od korzeni do kreacji

Rozdział 80195, kod: 14547, jednostka realizująca ZSO3

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 7.145,27 zł („-”6.748,31 zł środki z UE, „-”396,96 zł środki z BP),
limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 75.865,40 zł,
limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o kwotę 7.145,27 zł („-”6.748,31 zł środki z UE, „-”396,96 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2026 r. wynikają z zakończenia realizacji projektu i konieczności zwrotu niewykorzystanej części przyznanego grantu.

1.1.1.59

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Wspólnie możemy więcej

Kod: 21312 (rozdział 85395), jednostka realizująca UMO(IM)

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 149.500 zł („+”104.938,21 zł środki z UE, „+”26.711,79 zł środki z BP, „+”17.850 zł środki budżetu miasta – wyprzedzające finansowanie),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 122.500 zł („+”83.416,51 zł środki z UE, „+”21.233,49 zł środki z BP, „+”17.850 zł środki budżetu miasta – wyprzedzające finansowanie),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 27.000 zł („+”21.521,70 zł środki z UE, „+”5.478,30 zł środki z BP).

Proponuje się wprowadzenie limitu wydatków na 2026 i 2027 r. w związku z uzyskaniem dofinansowania w ramach projektu „Regiony Rewitalizacji. Edycja 3”. Grant będzie realizowany w formie dotacji dla organizacji pozarządowej wyłonionej w otwartym konkursie na realizację zadania. Wsparciem zostaną objęci mieszkańcy osiedla socjalnego przy ul. Towarowej w Olsztynie objętego Gminnym Programem Rewitalizacji, który sporządzony został na podstawie diagnozy stanu miasta, wskazującej obszary koncentracji negatywnych zjawisk społecznych oraz współistniejących z nimi deficytów gospodarczych, środowiskowych, przestrzenno-funkcjonalnych lub technicznych.

1.1.1.60

Zawodowe wsparcie na starcie

Rozdział 80195, kod: 14585, jednostka realizująca ZSM-E

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – zwiększenie o kwotę 600 zł (środki z UE),

limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 600 zł (środki z UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów oraz limitu wydatków na 2026 r. wynikają z nieuwzględnienia w pierwotnej kalkulacji kosztów podwyżek dla nauczycieli skutkujących zwiększeniem środków na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli realizujących zajęcia w ramach projektu w klasach o profilu spawalnictwo na zakupionym w 2025 r. symulatorze spawania.

1.1.1.61

Zintegrowane Inwestycje Terytorialne 2025+

Rozdział 75095, kod: 26064, jednostka realizująca UMO(SF)

okres realizacji: 2026-2029

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 1.524.127 zł („-”228.612 zł środki budżetu miasta - wkład własny, „-”1.295.515 zł środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 701.399 zł,

limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o kwotę 701.399 zł („-”105.209 zł środki budżetu miasta - wkład własny, „-”596.190 zł środki z budżetu UE),
limit wydatków 2027 r. – zwiększenie o kwotę 822.728 zł („-”123.403 zł środki budżetu miasta - wkład własny, „-”699.325 zł środki z budżetu UE),
limit wydatków 2028 r. – bez zmian,
limit wydatków 2029 r. – bez zmian.

Proponowane zmiany w zakresie limitów wydatków w 2026 r. i 2027 r. dokonuje się w związku z dostosowaniem planu do wydatków wynikających z umowy z Wykonawcą usługi polegającej na realizacji „Badania ruchu wraz z opracowaniem modelu ruchu Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Olsztyna” oraz zapisów umowy mówiącej o podziale płatności w taki sposób, że 50% kwoty zostanie wypłacone Wykonawcy w 2026 r., a kolejne 50% w 2027 r.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

1.1.2.1

7 – wspólna przestrzeń

Kod: 70148 (rozdział 80195), SP7

W związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie wprowadza się plan środków unijnych w kwocie 54.178,57 zł i środków z budżetu państwa w kwocie 3.158,13 zł. W ramach zadania planuje się zakup i montaż wiaty rowerowej na terenie szkoły. Realizacja wpłynie na uporządkowanie przestrzeni szkolnej, zapewni odpowiednie warunki do przechowywania sprzętu, a pośrednio będzie promować aktywny tryb życia i postawę proekologiczną. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 57.336,70 zł.

1.1.2.2

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Biblioteka. Wiedza. Ludzie – nowa przestrzeń kultury i spotkań

Kod: 88030 (rozdział 92116), UMO (IM)

W związku z zaplanowanym do złożenia wnioskiem o dofinansowanie zadania do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Programu Kultura oraz do FEWiM wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Biblioteka. Wiedza. Ludzie – nowa przestrzeń kultury i spotkań z planem w łącznej wysokości 26.995.053 zł. W ramach robót budowlanych planuje się rewitalizację budynku położonego na terenie Koszar Dragonów w następującym zakresie: wykonanie przyłączy wod-kan, kanalizacji deszczowej, elektrycznego i teletechnicznego i sieci ciepłowniczej, adaptacja/ rewitalizacja historycznego obiektu do nowej funkcji - biblioteki publicznej (Abecadło i Planeta 11), w tym wykonanie instalacji wewnętrznych, termomodernizacji, zapewnienie dostępności dla osób z niepełnosprawnością poprzez montaż windy, wyposażenie - meble ruchome i zabudowy. We wniosku zostaną ujęte również koszty nadzoru inwestorskiego, koszty pośrednie, zarządzania projektem oraz koszty na działania miękkie. Dla Funduszy z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego nabór wniosków trwa do 31.12.2026 r. (ocena do końca maja 2027 r.) Podpisanie umowy zaplanowane jest na czerwiec/lipiec 2027 r. Jednocześnie w grudniu 2026 r. planuje się złożenie wniosku o dofinansowanie realizacji robót w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027 (FEWM) Rewitalizacja obszarów miejskich. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 4.353.000 zł.

1.1.2.3

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

Kod: 52068 (rozdział 60015), UMO (IM)

W związku ze złożonym harmonogramem robót przez Wykonawcę, dostosowuje się plan poprzez przeniesienie środków w łącznej kwocie 33.483.783,97 zł z 2026 r. do planu na 2028 r. Jednocześnie zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 75.000.000 zł.

1.1.2.5

Cyfrowy Olsztyn 2.0

Kod: 66067 (rozdział 75085), CIUWO

Zmniejsza się plan środków unijnych o kwotę 33.037,80 zł i wkładu własnego o kwotę 5.830,20 zł. Środki zostaną wykorzystane w ramach wydatków bieżących na zakup czytników do kontroli biletów dla ZDZiT. Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 38.868 zł.

1.1.2.7

1.1.2.8

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)

Przenosi się środki własne zaplanowane na roboty dodatkowe z 2026 r. do 2027 r. w wysokości 5.850.000 zł oraz z 2028 r. do 2027 r. w wysokości 2.400.000 zł. Podstawą zmiany jest harmonogram rzeczowo-finansowy złożony przez wykonawcę robót.

1.1.2.9

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

Kod: 70127 (rozdział 85407), UMO (IM)

Zwiększa się środki własne o kwotę 400.000 zł z przeznaczeniem na realizację następujących robót dodatkowych na Sali Widowiskowej: ścianki akustyczne, lustra, elementy sztukaterii na suficie, podest dla operatora dźwięku, system głównych kotar i sztankiet oraz system bocznych kotar. Jednocześnie zwiększa się limit zobowiązań o analogiczną kwotę.

1.1.2.10

1.1.2.11

Poprawa dostępności infrastruktury placówek oświatowych w Olsztynie

Kod: 70145 (rozdział 80101, 80195), UMO (IM), SP30

Wydział Inwestycji Miejskich

Zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 500.408,37 zł. Jednocześnie, w związku z przesunięciem w czasie realizacji zadania tymczasowo zeruje się nakłady finansowe.

Szkoła Podstawowa nr 30

Wprowadza się plan środków unijnych w kwocie 14.051,68 zł oraz wkład własny w kwocie 2.481,65 zł. Środki zostaną przeznaczone na zakup schodolaza umożliwiającego bezpieczne przemieszczanie się osób na wózku inwalidzkim po schodach. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 16.533,33 zł.

1.1.2.12

Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie

Kod: 60034 (rozdział 60095), UMO (IM)

W związku z rezygnacją Wykonawcy instalacji fotowoltaicznej na zajezdni przy ul. Kołobrzeskiej z możliwości otrzymania zaliczki w 2026 r. konieczne jest dokonanie przesunięcia środków finansowych do planu na 2027 r.

Ponadto niezbędne jest dostosowanie wysokości zaplanowanej zaliczki dla Wykonawcy robót budowlanych związanych z rozbudową zajezdni przy ul. Sikorskiego do wartości wynikającej z oferty wybranego wykonawcy, tj. do poziomu 20% wynagrodzenia umownego. W związku z powyższym przenosi się środki z 2026 r. do 2027 r. w łącznej wysokości 3.300.000 zł, w tym środki własne w kwocie 1.300.000 zł i środki unijne w kwocie 2.000.000 zł. Jednocześnie zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 3.300.000 zł.

1.1.2.13

1.1.2.14

1.1.2.15

1.1.2.16

PROGRAM: Rozwój transportu zbiorowego w Olsztynie - trakcja szynowa

Kod: 60019 (rozdział 60095), UMO (IM), ZDZiT

Wydział Inwestycji Miejskich

W związku z brakiem możliwości dokonania płatności za wykonanie pochylni w ul. Piłsudskiego w 2026 r., przenosi się środki własne w wysokości 790.000 zł do planu na 2027 r.

1.1.2.17

Rondela - ochrona dziedzictwa kulturowego poprzez uczytelnienie historycznego terenu przed Wysoką Bramą w Olsztynie

Kod: 88017 (rozdział 92120), UMO (IM)

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych związanych z wycinką drzew, projektem zieleni i wykonania nasadzeń kompensacyjnych drzew i krzewów, wykonania naprawy dachu na przybudówce Wysokiej Bramy w wyniku uszkodzenia spowodowanego niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi oraz koniecznością wymiany gruntu do wykonania nasadzeń oraz zapewnienia prawidłowego rozwoju roślin, zwiększa się środki własne oraz limit zobowiązań o kwotę 130.000 zł.

1.1.2.18

Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap

Kod: 74130 (rozdział 90001), UMO (IM)

W związku z brakiem możliwości wykonania w 2026 r. całości robót związanych z budową sieci kanalizacji deszczowej w ul. Popiełuszki, Bukowskiego, Basieńki, Oleńki oraz pogłębieniem zbiorników w parku Zacisze przenosi się środki w wysokości 7.562.500 zł do planu na 2027 r. Zmniejsza się również plan o kwotę kosztów pośrednich w wysokości 1.968.838,16 zł (w tym środki unijne o kwotę 1.503.354,44 zł i wkład własny o kwotę 465.483,72 zł) oraz plan środków własnych zaplanowanych na wydatki niekwalifikowane, które w wyniku przeprowadzonych analiz nie wystąpią, o kwotę 700.000 zł. Jednocześnie zwiększa się plan na 2027 r. o środki pochodzące z dotacji zaplanowanych na podstawie podpisanego aneksu do porozumienia intencyjnego między Gminą Olsztyn a Gminą Stawiguda i Powiatem Olsztyńskim o kwotę 43.475 zł. Ponadto zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 30.000.000 zł.

1.1.2.19

Rozwój bezpiecznej i funkcjonalnej infrastruktury dla ruchu niezmotoryzowanego na terenie Olsztyna wraz z zakupem taboru

Kod: 60039 (rozdział 60095), UMO (IM)

W związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie zadania w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027, przekształca się zadanie roczne w przedsięwzięcie wieloletnie z planem na lata 2026-2028 w łącznej kwocie 59.695.323,46 zł, w tym środki własne w kwocie 11.896.999,46 zł, środki unijne

w kwocie 40.628.575,40 zł i wkład własny w kwocie 7.169.748,60 zł. W ramach przedsięwzięcia zostaną wybudowane ścieżki pieszo - rowerowe wzdłuż ul. Kalinowskiego i ul. Warszawskiej od ul. Dybowskiego do granicy miasta oraz chodnik w pasie drogowym ulicy Basienki, Oleńki i Kordeckiego, zakup i montaż wiat przystankowych i tablic informacyjnych. Zostaną zrefundowane również poniesione koszty na ścieżki pieszo - rowerowe na odcinku od ul. Turowskiego i Sikorskiego, Marii Zientary Malewskiej na odcinku od ronda do ul. Morwowej oraz odszkodowania za wykup gruntów. Ponadto zakres projektu obejmuje nadzór inwestorski oraz promocję i kampanię informacyjną. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano do 2028 r.

1.1.2.20

Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie

Kod: 70118 (rozdział 80195), UMO (IM)

W związku z brakiem możliwości realizacji w bieżącym roku termomodernizacji budynku bursy nr 2 oraz stołówki bursy nr 2, przenosi się środki w łącznej kwocie 3.816.644,64 zł z 2026 r. do planu na 2027 r. Podpisanie umowy na wykonanie robót budowlanych w bursie zaplanowano na I kwartał 2027 r. Jednocześnie zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 20.000.000 zł.

1.1.2.21

1.1.2.22

1.1.2.23

Wsparcie infrastruktury kajakowej i rowerowej w Olsztynie

Kod: 90089 (rozdział 60095, 92601), ZDZiT, OSiR, UMO(S)

W celu prawidłowej realizacji przekształca się zadania roczne w przedsięwzięcie wieloletnie z planem środków własnych w 2026 r. w kwocie 88.450 zł oraz w 2027 r. w kwocie 45.000 zł, z planem środków unijnych w 2026 r. w kwocie 377.738,29 zł oraz w 2027 r. w kwocie 743.751,70 zł i wkładem własnym w 2026 r. w kwocie 66.659,71 zł oraz w 2027 r. w kwocie 131.250,30 zł. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 300.398 zł. W ramach realizacji zadania, w III kwartale 2026 r. ZDZiT zawarł umowę na budowę altany wraz z wyposażeniem, z terminem płatności w 2026 r., natomiast planowane jest jeszcze zawarcie umowy z geodetą oraz umowy z projektantem, której termin płatności przypadnie na 2027 r. Możliwe jest również, że wystąpi konieczność wykonania robót dodatkowych lub zamiennych w trakcie realizacji prac budowlanych, które będą musiały zostać opłacone zarówno jeszcze w bieżącym roku, jak i w roku kolejnym. W 2027 r. planowane jest zawarcie umów na dostawę i montaż elementów infrastruktury przy Łynostradzie.

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

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia

1.3.1.5

Powierzenie zadań własnych Gminy Olsztyn spółce Olsztyńskie Mienie Miejskie Sp. z o. o.

Rozdział 71095, kod: 31015, jednostka realizująca UMO(NW)

łączne nakłady – zwiększenie o 18.600.000 zł,

limit zobowiązań – zwiększenie o 18.600.000 zł,

limit wydatków w 2026 r. – zmniejszenie o 400.000 zł,

limit wydatków na lata 2027-2045 – zwiększenie o 1.000.000 zł w każdym roku.

Proponuje się zwiększenie łącznych nakładów finansowych, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na lata 2027-2045 w związku z planowanym podpisaniem umów wykonawczych na realizację zadania.

1.3.1.6

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

Projekt badawczy: Podejrzenie wiarygodne - weryfikacja informacji w sieci oraz treści generowanych przez AI

Rozdział 80195, kod: 14622, jednostka realizująca SP15

okres realizacji: 2026-2027

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 26.000 zł (dotacje BP),

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 13.000 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 13.000 zł (dotacje BP),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 13.000 zł (dotacje BP).

Cel: Projekt badawczy: Podejrzenie wiarygodne - weryfikacja informacji w sieci oraz treści generowanych przez AI.

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

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

- a) zakup materiałów i wyposażenia do realizacji projektów badawczych, w tym m.in.: tablety, słuchawki, brystole, mazaki, karteczki samoprzylepne, duże kartki kinestetyczne, małe tablice suchościernalne,
- b) wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane dla nauczycieli prowadzących zajęcia pozalekcyjne z uczniami,
- c) organizację szkolnego lub regionalnego wydarzenia podsumowującego (prezentacja wyników badań uczniów społeczności szkolnej i lokalnej),
- d) pokrycie kosztów wyjazdu do Warszawy podsumowującego projekt, w tym m.in.: podróże służbowe, noclegi, transport.

1.3.1.8

Promocja Miasta Olsztyna poprzez sport

Rozdział 75075, kod: 27014, jednostka realizująca UMO(PI)

okres realizacji: 2025-2028

łączne nakłady – zmniejszenie o 60.000 zł,

limit zobowiązań – zmniejszenie o 60.000 zł,

limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o 60.000 zł.

Proponuje się zmniejszenie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na 2026 r. w związku z zakończeniem postępowań na zadania zaplanowane do realizacji w 2026 r.

1.3.1.9

Strategia Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego w Olsztynie

Rozdział 60004, kod: 24035, jednostka realizująca ZDZiT

okres realizacji: 2026-2027,

łączne nakłady – wyzerowanie kwoty 259.545 zł,

limit zobowiązań – wyzerowanie kwoty 259.545 zł,

limit wydatków 2027 r. – wyzerowanie kwoty 259.545 zł.

Wyzerowanie przedsięwzięcia w związku z faktem, iż rozpoczęcie przetargu na zlecenie przygotowania nowej Strategii Rozwoju Publicznego Transportu Zbiorowego w Olsztynie na lata 2027-2039 nastąpi w 2027 r.

1.3.1.10

Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji

Rozdział 90095, kod: 30042, jednostka realizująca ZDZiT

okres realizacji: 2026-2027,

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 60.000 zł,

limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 60.000 zł,

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 20.000 zł,

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 40.000 zł.

Proponuje się wprowadzenie limitu zobowiązań i limitu wydatków na 2026 i 2027 r. w związku z wpisaniem ZDZiT w Olsztynie do wykazu podmiotów kluczowych i podmiotów ważnych na podstawie art. 7 a ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa. ZDZiT jest zobowiązany do spełnienia wymagań znowelizowanej ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa i wdrożenia jej wymogów w szczególności Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.

Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia

1.3.2.2

Budowa bazy do prowadzenia działań związanych z oczyszczaniem koszy na śmieci i terenów Gminy Olsztyn

Kod: 74132 (rozdział 90003), ZDZiT

Przekształca się zadanie roczne w przedsięwzięcie wieloletnie z planem środków własnych w 2026 r. w kwocie 33.038 zł i w 2027 r. w kwocie 1.753.060 zł. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 121.598 zł. W związku z koniecznością uzyskania decyzji środowiskowej w ramach planowanego przedsięwzięcia, której uzyskanie jest czasochłonne, konieczne będzie zawarcie jeszcze w bieżącym roku aneksu wydłużającego termin realizacji dokumentacji projektowej. Planuje się również zlecenie dodatkowych prac projektowych.

1.3.2.3

Budowa dojść do przystanku nr 269 (Opolska) przy ul. Augustowskiej w Olsztynie

Kod: 56062 (rozdział 60016), ZDZiT

Zwiększa się plan środków własnych o kwotę 15.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie, większego niż pierwotnie zakładano, kosztu dokumentacji projektowej ciągu pieszego poza pasem drogowym. Zwiększa się limit zobowiązań o analogiczną kwotę.

1.3.2.6

Budowa nowej siedziby Olsztyńskiego Teatru Lalek

Kod: 86048 (rozdział 92195), UMO (IM)

Z uwagi na możliwy termin zawarcia umowy na sporządzenie dokumentacji projektowej zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 2.623.395,60 zł.

1.3.2.7

Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie

Kod: 90066 (rozdział 92601), UMO (IM)

W związku z istniejącym prawdopodobieństwem przesunięcia terminu płatności drugiej transzy dla Wykonawcy robót budowlanych, przenosi się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz z Ministerstwa Sportu na 2027 r. Jednocześnie zwiększa się środki własne o kwotę 8.200.000 zł z przeznaczeniem na budowę parkingu i rozbiórkę budynków oraz wykonanie robót dodatkowych: zjazdu tymczasowego na parking przy

budynku szatniowym, tymczasowe zaplecze sportowe (kontenery szatniowo-socjalne z przyłączami), remont cząstkowy ul. Rataja, usunięcie azbestu oraz wycinka z utylizacją drzew i krzewów. Zawarcie umowy na budowę parkingu przewiduje się na IV kwartał 2026 r. W związku z powyższym zwiększa się limit zobowiązań na 2026 r. w kwotę 8.200.000 zł.

1.3.2.8

1.3.2.9

Budowa parkingu samochodowego w okolicach centrum handlowego Aura

Kod: 56061 (rozdział 60095), UMO (IM)

W związku z oszczędnościami powstałymi podczas realizacji przedsięwzięcia w 2026 r., przenosi się kwotę 50.000 zł do planu na 2027 r. Jednocześnie zwiększa się środki własne na 2028 r. o kwotę 1.800.000 zł z przeznaczeniem na realizację robót budowlanych. Planuje się podpisanie umowy z wykonawcą robót w I kwartale 2027 r. Jednocześnie zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 1.069.915 zł. Wydłuża się termin realizacji przedsięwzięcia do 2028 r.

1.3.2.11

Dokumentacje projektowe dotyczące obiektów oświatowych

Kod: 70117 (rozdział 80195), UMO (IM)

W związku z oszczędnościami powstałymi podczas realizacji przedsięwzięcia w 2026 r. przenosi się kwotę 114.000 zł do planu na 2027 r. i jednocześnie zwiększa się plan środków własnych na 2027 r. o kwotę 106.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji na remont elewacji SP 10. Przewiduje się podpisanie umowy na ww. dokumentację w I kwartale 2027 r.

1.3.2.12

Dostosowanie obiektów oświatowych do warunków p.poż - etap II

Kod: 70129 (rozdział 80195), UMO (IM)

W związku z niewykorzystaniem zaplanowanych w 2026 r. środków w całości, zwalnia się kwotę 58.000 zł. Na 2026 r. zaplanowano wykonanie wielobranżowej ekspertyzy technicznej ZSO nr 5 przy ul. Gietkowskiej na potrzeby zlecenia dokumentacji projektowej termomodernizacji wraz z dostosowaniem do wymogów p.poż. Zmniejsza się również limit zobowiązań o analogiczną kwotę.

1.3.2.13

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

Kod: 72277 (rozdział 85203), UMO (IM)

W związku ze złożonym harmonogramem robót przez Wykonawcę, dostosowuje się plan poprzez przeniesienie środków w kwocie 1.000.000 zł z 2026 r. do planu na 2027 r.

1.3.2.14

Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody i zimnej wody użytkowej z budynku II Liceum Ogólnokształcącego przy ul. Małków 3 w Olsztynie

Kod: 70141 (rozdział 80120), UMO (IM)

W związku z niewykorzystaniem zaplanowanych w 2026 r. środków w całości przenosi się kwotę 65.000 zł do planu na 2027 r. Podpisanie umowy z wykonawcą robót przewiduje się na II kwartał 2027 r. Jednocześnie zmniejsza się limit zobowiązań na 2026 r. o kwotę 2.725.500 zł.

1.3.2.15

Modernizacja systemu oświetlenia awaryjnego WCRS Aquasfera

Kod: 90084 (rozdział 92601), OSiR

Zmniejsza się plan środków własnych o kwotę 944.565 zł. Zmiana wynika z oszczędności w związku z niższą niż pierwotnie zakładano ofertą Wykonawcy. Analogicznie zmniejsza się limit zobowiązań.

1.3.2.16

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

Kod: 90086 (rozdział 92695), UMO(NW)

Dostosowuje się limit zobowiązań do łącznych nakładów finansowych poprzez zmniejszenie o kwotę 6.000.000 zł.

1.3.2.18

1.3.2.19

Przebudowa parkingu przy ul. Nowowiejskiego w Olsztynie

Kod: 52117 (rozdział 92120), ZDZiT

Wydłuża się okres realizacji przedsięwzięcia do 2028 r. Przesuwa się środki własne w kwocie 79.238 zł z planu na lata 2026–2027 do planu na 2028 r. Jednocześnie zwiększa się plan środków własnych w 2028 r. o kwotę 320.762 zł. Zwiększenie planu jest niezbędne do zawarcia umowy na sporządzenie dokumentacji projektowej zgodnie z założeniami koncepcji przygotowanej w roku bieżącym. Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 179.238 zł.

1.3.2.20

Przebudowa ul. Bałtyckiej na odcinku od ul. Żurawiej do ul. Sokolej

Kod: 56060 (rozdział 60015), ZDZiT

W związku z tym, że nie planuje się w ramach realizacji zadania zaciągać w bieżącym roku budżetowym dodatkowych zobowiązań, zmniejsza się plan środków własnych i limit zobowiązań o kwotę 15.930 zł.

1.3.2.21

Przedłużenie ul. Wilczyńskiego przy osiedlu "Leśny Zakątek"

Kod: 52120 (rozdział 60095), ZDZiT

W związku z oszczędnością powstałą podczas realizacji zadania zmniejsza się plan środków własnych oraz limit zobowiązań o kwotę 20.685 zł.

1.3.2.22

Realizacja przedsięwzięć wynikających z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej

Kod: 68067 (rozdział 75281), UMO (IM)

W związku z oszczędnościami powstałymi podczas realizacji przedsięwzięcia w 2026 r. przenosi się kwotę 5.864 zł do planu na 2027 r.

1.3.2.23

Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych: Budowa wiaduktu drogowego w ciągu ul. Trackiej przy przemysłowej dzielnicy Olsztyna

Kod: 52108 (rozdział 60095), ZDZiT

W związku z niższą niż pierwotnie zakładano wartością robót zamiennych, które są niezbędne do realizacji zamówienia, zmniejsza się plan środków własnych oraz limit zobowiązań o kwotę 589.444 zł.

1.3.2.24

Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia - Etap II

Kod: 84053 (rozdział 90095), UMO (IM)

W związku z przesunięciem terminu podpisania umowy na budowę ul. Basieński i Oleński na I kwartał 2027 r. przenosi się środki zaplanowane na ten cel w wysokości 500.000 zł z 2026 r. do 2027 r. Jednocześnie, w związku z zaplanowanym podpisaniem umowy na I kwartał 2027 r. na modernizację wentylacji pozwalającej na uzyskanie większej funkcjonalności w obiekcie Hali widowiskowo-sportowej Urania w Olsztynie, wprowadza się środki własne w wysokości 2.000.000 zł. na 2027 r. Ponadto w związku z zaplanowanym do zawarcia Porozumieniem intencyjnym z Gminą Stawiguda na realizację inwestycji pn. Budowa drogi publicznej łączącej ul. Wilczyńskiego w Olsztynie i ul. Zachodnią w Jarotach wprowadza się środki własne na 2027 r. w wysokości 1.456.547 zł. Zgodnie z zapisami Porozumienia Gmina Stawiguda ubiega się o dofinansowanie ww. inwestycji z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Gmina Olsztyn ma wnieść w formie dotacji 50% wkładu własnego.

1.3.2.25

1.3.2.26

Wzrost efektywności energetycznej oświetlenia miejskiego w Olsztynie poprzez wymianę opraw wydładowczych na oprawy energooszczędne Led

Kod: 78037 (rozdział 90015), ZDZiT

W związku z tym, że zakres przedsięwzięcia ma być realizowany etapami, których okres realizacji wykracza poza jeden rok budżetowy wydłuża się realizację przedsięwzięcia do 2030 r. Przesuwa się środki własne w kwocie 2.280.000 zł z planu na lata 2026 – 2029 do planu na 2030 r. Jednocześnie, w świetle szacunkowej wartości realizacji całego przedsięwzięcia, zwiększa się plan środków własnych w 2030 r. o kwotę 1.620.000 zł. Zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 750.000 zł.

1.3.2.28

Zagospodarowanie terenów przemysłowych we wschodniej części Miasta Olsztyna - część północna

Kod: 64018 (rozdział 90095), UMO (IM)

W związku z zaplanowanym wydaniem decyzji ZRID dla odcinka od ronda przy ul. Z. Malewskiej do ul. Polewskiego (ZGOK) w IV kwartale 2026 r. i koniecznością wypłaty odszkodowania za przejęty grunt jeszcze w 2026 r. nastąpiła konieczność zabezpieczenia środków w planie bieżącego roku. W związku z powyższym zwiększa się środki własne oraz limit zobowiązań o kwotę 1.980.000 zł. Jednocześnie w związku z rozszerzeniem wartości Promesy do pierwotnej kwoty tj. 90.000.000 zł zwiększa się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w 2027 r. o kwotę 3.423.419,32 zł.

1.3.2.29

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

Kod: 60037 (rozdział 60095), ZDZiT

W celu prawidłowej realizacji przekształca się zadanie roczne w przedsięwzięcie wieloletnie z planem środków własnych w 2026 r. w kwocie 1.629.976 zł i w 2027 r. w kwocie 370.024 zł. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 1.704.156 zł. Zgodnie z umowami na wykonanie przyłączy przez firmę energetyczną, docelowe zasilanie zostanie zrealizowane w 2027 r. i wówczas możliwe będzie dokonanie końcowych płatności za roboty. Zmiana pozwoli również na przeprowadzenie w 2027 r. postępowania przetargowego na zaprojektowanie, budowę przyłączy oraz posadowienie siódmego budynku socjalnego w obrębie pętli autobusowej przy ul. Jana Janowicza.

1.3.2.30

Zakup pojazdu do e-kontroli w Strefie Płatnego Parkowania wraz z wyposażeniem

Kod: 94144 (rozdział 60019), ZDZiT

W celu prawidłowej realizacji przekształca się zadanie roczne w przedsięwzięcie wieloletnie z planem środków własnych w 2027 r. w kwocie 1.575.100 zł. Specyfika przygotowywanego zamówienia uwzględniająca jego skomplikowany charakter informatyczny oraz zaawansowane technologie planowanego systemu e-kontroli, spowodowała wydłużenie fazy przygotowawczej. Wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 1.575.100 zł.

1.3.2.31

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

Zatorzanka BIS - poprawa warunków prowadzenia działań społecznych i gospodarczych na obszarze targowiska przy ul. Kolejowej w Olsztynie

Kod: 72279 (rozdział 85295), UMO (IM)

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Zatorzanka BIS - poprawa warunków prowadzenia działań społecznych i gospodarczych na obszarze targowiska przy ul. Kolejowej w Olsztynie z planem środków własnych w kwocie 1.170.000 zł. Zadanie jest wpisane w Gminny Program Rewitalizacji 2030+. Na I kwartał 2027 r. zaplanowano podpisanie umowy na opracowanie koncepcji architektonicznej wraz z analizą ekonomiczną przebudowy Hali Targowej Zatorzanka, natomiast na 2028 r. zaplanowano środki na opracowanie dokumentacji projektowej. W związku z powyższym wprowadza się limit zobowiązań na 2026 r. w wysokości 170.000 zł.