

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Miasta Olsztyna**

### **Wstęp**

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

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

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

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

\*\*\*

### **Objaśnienia do Załącznika 1 Wieloletnia prognoza finansowa**

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

*Zmiany wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej obejmują:*

- 1) *zmiany we wszystkich sekcjach prognozy w wierszach „Wykonanie 2024”, wprowadzone na podstawie danych ze sprawozdań budżetowych z wykonania budżetu Miasta Olsztyna wg stanu na dzień 31.12.2024 r.*
- 2) *zmiany wprowadzone Zarządzeniami Prezydenta Olsztyna:*
  - a) *Nr 60 z dnia 5 marca 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok (przeniesienia w ramach planów finansowych jednostek budżetowych),*

- b) *Nr 61 z dnia 5 marca 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (zwiększenie dochodów i wydatków o 106.514,22 zł),*
  - c) *Nr 62 z dnia 5 marca 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 13.458.597,52 zł),*
  - d) *Nr 63 z dnia 5 marca 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok w zakresie podziału rezerw (przeniesienie kwoty 35.636 zł),*
  - e) *Nr 81 z dnia 26 marca 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok w zakresie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego (zwiększenie dochodów i wydatków o 500 zł),*
  - f) *Nr 82 z dnia 26 marca 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 140.510 zł),*
  - g) *Nr 89 z dnia 7 kwietnia 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok w zakresie podziału rezerw (przeniesienie kwoty 26.100 zł),*
  - h) *Nr 90 z dnia 7 kwietnia 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok (przeniesienia w ramach planów finansowych jednostek budżetowych),*
  - i) *Nr 91 z dnia 7 kwietnia 2025 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2025 rok o kwoty przyznanych dotacji celowych (zwiększenie dochodów i wydatków o 59.603 zł),*
- 3) *zmiany proponowane w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok,*
- 4) *zmiany proponowane w niniejszej uchwale w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna.*

## **1. Dochody ogółem**

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

*Dochody budżetu w 2025 r. zmniejsza się o 6.729.680,10 zł do kwoty **1.806.081.148,34 zł**, z tego:*

- 1) *zwiększenie o 13.765.724,74 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) *zmniejszenie o 20.495.404,84 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.*

*Zmiany dotyczą dochodów bieżących i dochodów majątkowych.*

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

### **1.1. Dochody bieżące**

Dochody bieżące w pozycji 1.1 stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach: 1.1.1 *dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych*, 1.1.2 *dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych*, 1.1.3 *z subwencji ogólnej*, 1.1.4 *z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące* oraz 1.1.5 *pozostałe dochody bieżące*.

*Dochody bieżące w 2025 r. zwiększa się o 13.426.629,02 zł do kwoty **1.673.838.893,01 zł**, z tego:*

- 1) *zwiększenie o 13.765.724,74 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*

2) zmniejszenie o 339.095,72 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.

Zmiany dotyczą:

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

Dochody bieżące zmniejsza się w 2026 r. oraz zwiększa się w 2027 r. Zmiany dotyczą dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (wykazanych w pozycji 1.1.4) oraz pozostałych dochodów bieżących (wykazanych w pozycji 1.1.5).

### **1.1.1 Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**

*Bez zmian.*

### **1.1.2 Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**

*Bez zmian.*

### **1.1.3 Subwencja ogólna**

*Bez zmian.*

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

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2025 r. zwiększa się o 9.441.983,57 zł do kwoty **172.201.311,10 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 13.765.224,74 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zmniejszenie o 4.323.241,17 zł w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, z tego:
  - a) 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) – zmniejszenie o 880.462,45 zł dotyczące:
    - kontynuacji przedsięwzięć pn.:
      - Nowy zawód – większe możliwości na rynku pracy,
      - Modernizacja zawodu - kompetentny specjalista,
      - Absolwent ZSB Olsztyn pracownikiem przyszłości,
      - ZSB szkołą przyszłości - Nauczyciel 4 K,
      - Edukacyjna Przystań – LOWE,
      - Graffiti dla Grafika,
      - Bezpieczeństwo w sieci specjalizacją, która jest drogą do sukcesu w zawodzie,
      - Pozytywna przyszłość PLUS. Promocja rodzicielstwa zastępczego, wsparcie istniejących rodzin zastępczych oraz osób usamodzielnianych i opuszczających rodziną lub instytucjonalną pieczę zastępczą,
      - Cyberbezpieczny Olsztyn,
      - Cyfrowy Olsztyn 2.0,
      - Erasmus+(2024) Staże europejskie - ZSB Olsztyn,
      - Erasmus+ (2024) Gotowi na sukces - wzrost kompetencji zawodowych w ramach mobilności międzynarodowej,
      - Erasmus+ (2024) Praktyki zawodowe w ZSE-H,
      - Erasmus+ (2024) Praktyki zagraniczne - szansa na lepszy start zawodowy,

- przekształcenia w zadanie roczne przedsięwzięcia pn. Erasmus+ (2024) Edukacja Szkolna w Akcji,
  - zakończenia realizacji przedsięwzięcia pn. Erasmus+ (2023) Partnerstwa na małą skalę w sektorze edukacji szkolnej "LOL - Log Out and Live ! ( Wyloguj się i żyj !)",
  - braku dofinansowania, a w konsekwencji rezygnacji z realizacji zadań rocznych i przedsięwzięć pn.:
    - Erasmus+ (2025) FOMO czy JOMO - wybierz mądrze!,
    - Erasmus+ (2025) Erasmus + czyli szansa na rozwój,
  - wprowadzenia nowych zadań i przedsięwzięć pn.:
    - Centrum Integracji Społecznej: Projekt "Integracja-Zmiana-Praca",
    - Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III etap (zadanie roczne),
    - Erasmus+ (2025) Praktyki europejskie - ZSB Olsztyn,
    - Erasmus+ (2025) Proekologiczni - rozwój kompetencji uczniów i nauczycieli,
    - ZSE - szkoła 4.0. (zadanie roczne),
- b) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – zmniejszenie o 3.951.320,20 zł dotyczy: rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia pn. Platforma startowa dla nowych pomysłów – Hub of Talents 3 („-”4.090.880 zł), funkcjonowania Straży Miejskiej w Gminie Dywity („+”9.559,80 zł), opieki nad bezdomnymi zwierzętami z gmin ościennych („+”45.000 zł), realizacji produkcji familijnego, plenerowego spektaklu lalkowego wraz z prezentacją w miejscowościach województwa warmińsko-mazurskiego („+”40.000 zł), VI Zlotu Animatorów Województwa Warmińsko-Mazurskiego („+”35.000 zł) oraz „Atlantydy Północy” („+”10.000 zł),
- c) środki i dotacje z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących – zwiększenie o 512.191,48 zł środków z Funduszu Pracy na finansowanie wynagrodzeń zasadniczych i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników MUP („+”415.807 zł) oraz realizację Rządowego Programu dofinansowania wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027 („+”96.384,48 zł),
- d) środki i dotacje z innych źródeł na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących – zmniejszenie o 3.650 zł, z tego:
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadania pn. Refundacja podatku VAT za gaz („+”5.100 zł),
  - środki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. Program „Czyste Powietrze” („-”8.750 zł).

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2026 r. zmniejsza się o 3.065.707,21 zł do kwoty **153.414.273,57 zł**. Zmiany obejmują

- a) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki UE i BP) – zwiększenie o 1.001.592,79 zł dotyczące:
- kontynuacji przedsięwzięć pn.:
    - Modernizacja zawodu - kompetentny specjalista,
    - Graffiti dla Grafika,
    - Bezpieczeństwo w sieci specjalizacją, która jest drogą do sukcesu w zawodzie,
  - braku dofinansowania, a w konsekwencji rezygnacji z realizacji przedsięwzięć pn.:
    - Erasmus+ (2025) FOMO czy JOMO - wybierz mądrze!,
    - Erasmus+ (2025) Erasmus + czyli szansa na rozwój,
  - wprowadzenia nowego przedsięwzięcia pn. Centrum Integracji Społecznej: Projekt "Integracja-Zmiana-Praca".

- b) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – zmniejszenie o 4.067.300 zł dotyczące rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia pn. Platforma startowa dla nowych pomysłów – Hub of Talents 3.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w 2027 r. zmniejsza się o 2.097.813,30 zł do kwoty **150.112.593,68 zł**. Zmiany obejmują:

- a) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) – zmniejszenie o 69.693,30 zł dotyczące:
- skrócenia okresu realizacji przedsięwzięcia pn. Graffiti dla Grafika,
  - braku dofinansowania, a w konsekwencji rezygnacji z realizacji przedsięwzięć pn.:
    - Erasmus+ (2025) FOMO czy JOMO - wybierz mądrze!,
    - Erasmus+ (2025) Erasmus + czyli szansa na rozwój,
  - wprowadzenia nowych przedsięwzięć pn.:
    - Centrum Integracji Społecznej: Projekt "Integracja-Zmiana-Praca".
    - Erasmus+ (2025) Praktyki europejskie - ZSB Olsztyn,
    - Erasmus+ (2025) Proekologiczni - rozwój kompetencji uczniów i nauczycieli,
- b) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – zmniejszenie o 2.028.120 zł dotyczące rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia pn. Platforma startowa dla nowych pomysłów – Hub of Talents 3.

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

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

### **1.1.5 Pozostałe dochody bieżące**

Pozostałe dochody bieżące (nie ujęte w pozycjach 1.1.1-1.1.4) w 2025 r. zwiększa się o 3.984.645,45 zł do kwoty **409.102.334,45 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 500 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 3.984.145,45 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok; zmiany obejmują:
  - a) wpływy z podatków i opłat – zwiększenie o 3.284.297 zł, z tego wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi („+”3.318.195 zł), opłaty za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego („-”37.861 zł), różne opłaty („+”3.963 zł),
  - b) pozostałe wpływy bieżące – zwiększenie o 699.848,45 zł, w tym z tytułu: kar i odszkodowań wynikających z umów („+”450.000 zł), spadków, zapisów i darowizn („+”119.064 zł) rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych („+”88.173,30 zł).

Pozostałe dochody bieżące w 2026 r. zwiększa się o 623.000 zł do kwoty **408.629.482 zł** z tytułu wpływów z rozliczeń podatku VAT.

Pozostałe dochody bieżące w 2027 r. zwiększa się o 5.609.756 zł do kwoty **417.822.315 zł** z tytułu wpływów z rozliczeń podatku VAT.

Pozostałe dochody w latach 2028 oraz 2029-2045 pozostają bez zmian.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe ujęte w pozycji 1.2 stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach: 1.2.1 ze sprzedaży majątku i 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz pozostałych dochodów majątkowych, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1.

*Dochody majątkowe w 2025 r. zmniejsza się o 20.156.309,12 zł do kwoty **132.242.255,33 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok. Zmiany dotyczą dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2).*

*Dochody majątkowe zmniejsza się w 2026 r. w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2), zwiększa się w 2027 r. w zakresie sprzedaży majątku (wykazanej w pozycji 1.2.1) oraz zwiększa się w latach 2027-2028 w zakresie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (wykazanych w pozycji 1.2.2).*

*Dochody majątkowe w latach 2029-2045 pozostają bez zmian.*

### **1.2.1 Sprzedaż majątku**

*Dochody ze sprzedaży majątku w 2027 r. zwiększa się o 10.000.000 zł do kwoty 22.850.000 zł w związku z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży.*

*Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2025-2026 oraz 2028-2045 pozostają bez zmian.*

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

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2025 r. zmniejsza się o 20.156.309,12 zł do kwoty **82.961.755,33 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 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 – zmniejszenie o 40.364.391,93 zł dotyczące:
- rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia pn. Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie,
  - kontynuacji przedsięwzięć pn.:
    - Cyfrowy Olsztyn 2.0,
    - Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap,
    - Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 527 na odcinku od granicy miasta do wiaduktu kolejowego w ciągu ul. Bałtyckiej,
    - Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie,
    - Rondela - ochrona dziedzictwa kulturowego poprzez uczytelnienie historycznego terenu przed Wysoką Bramą w Olsztynie,
    - Modernizacja Olsztyńskiego Planetarium wraz z utworzeniem Habitatu księżycowego oraz modernizacja ekspozycji Obserwatorium Astronomicznego wraz z utworzeniem Astronomicznego Ogrodu Kopernika,
  - wprowadzenia nowych zadań rocznych pn.:

- *Pałac Młodzieży - poprawa warunków prowadzenia działalności społecznej, edukacyjnej i kulturalnej na obszarze rewitalizacji Olsztyna,*
  - *ZSE - szkoła 4.0.(zadanie roczne),*
  - *przekształcenia zadania rocznego w przedsięwzięcie pn.:*
    - *Cyberbezpieczny Olsztyn,*
    - *Nowy zawód – większe możliwości na rynku pracy,*
- b) *środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 20.208.082,81 zł, z tego:*
- *środki z WFOŚiGW na realizację przedsięwzięcia pn. Program Ciepłe Mieszkanie („+”327.584,10 zł),*
  - *środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa drogi dojazdowej od ul. Zientary-Malewskiej do działki 59-249/2 z przebudową skrzyżowania ulic Poprzecznej i Zientary-Malewskiej wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej („-”623.697,53 zł),*
  - *środki z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. na finansowanie inwestycji i przedsięwzięć realizowanych ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności pn.:*
    - *Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie (środki z KPO „+”16.438.990 zł),*
    - *Budowa żłobka przy ul. Antonowicza/Bukowskiego w Olsztynie („+”3.537.972 zł, z tego środki z KPO „+”2.876.400 zł oraz środki na finansowanie podatku VAT „+”661.572 zł); nowe przedsięwzięcie realizowane w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny maluch 2022-2029”,*
  - *środki od inwestorów zewnętrznych na realizację przedsięwzięcia pn. Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap („+”485.234,24 zł),*
  - *środki od inwestorów zewnętrznych na realizację zadania pn. Współfinansowanie infrastruktury drogowej i uzbrojenia („+”42.000 zł).*

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2026 r. zmniejsza się o 40.094.426,82 zł do kwoty 195.752.533,68 zł. Zmiany obejmują:*

- a) *dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) – zwiększenie o 35.977.048,82 zł dotyczące:*
- *rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia pn. Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie,*
  - *kontynuacji przedsięwzięć pn.:*
    - *Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 527 na odcinku od granicy miasta do wiaduktu kolejowego w ciągu ul. Bałtyckiej,*
    - *Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie,*
    - *Rondela - ochrona dziedzictwa kulturowego poprzez uczytelnienie historycznego terenu przed Wysoką Bramą w Olsztynie,*
    - *Modernizacja Olsztyńskiego Planetarium wraz z utworzeniem Habitatu księżycowego oraz modernizacja ekspozycji Obserwatorium Astronomicznego wraz z utworzeniem Astronomicznego Ogrodu Kopernika,*
  - *wprowadzenia nowego przedsięwzięcia pn. Pałac Młodzieży - poprawa warunków prowadzenia działalności społecznej, edukacyjnej i kulturalnej na obszarze rewitalizacji Olsztyna,*
- b) *środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 4.117.378 zł, z tego:*
- *środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację przedsięwzięć pn.:*
    - *Zagospodarowanie terenów przemysłowych we wschodniej części Miasta Olsztyna – część północna („-”9.079.080 zł),*
    - *Przebudowa wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Olsztynie („-”15.000.000 zł),*

- środki z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. na finansowanie inwestycji i przedsięwzięć realizowanych ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności pn.:
  - Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie (środki z KPO „+”24.658.486 zł),
  - Budowa żłobka przy ul. Antonowicza/Bukowskiego w Olsztynie („+”3.537.972 zł, z tego środki z KPO „+”2.876.400 zł oraz środki na finansowanie podatku VAT „+”661.572 zł); nowe

*przedsięwzięcie realizowane w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Aktywny maluch 2022-2029”.*

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2027 r. zwiększa się o 88.885.879,37 zł do kwoty **162.657.257,64 zł**. Zmiany obejmują:*

- a) *dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) – zwiększenie o 82.964.959,37 zł dotyczące:*
  - *rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia pn. Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie,*
  - *kontynuacji przedsięwzięć pn.:*
    - *Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 527 na odcinku od granicy miasta do wiaduktu kolejowego w ciągu ul. Bałtyckiej,*
    - *Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie,*
    - *Modernizacja Olsztyńskiego Planetarium wraz z utworzeniem Habitatu księżycowego oraz modernizacja ekspozycji Obserwatorium Astronomicznego wraz z utworzeniem Astronomicznego Ogrodu Kopernika,*
- b) *środki i dotacje z innych źródeł na inwestycje – zwiększenie o 5.920.920 zł dotyczące środków z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację przedsięwzięć pn.:*
  - *Zagospodarowanie terenów przemysłowych we wschodniej części Miasta Olsztyna – część północna („-”9.079.080 zł),*
  - *Przebudowa wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Olsztynie („+”15.000.000 zł).*

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w 2028 r. wprowadza się w kwocie **2.491.478 zł**. Zmiany obejmują dotacje celowe na inwestycje realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych (środki z UE i BP) na realizację przedsięwzięcia kontynuowanego pn. Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie.*

*Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w latach 2029-2045 pozostają bez zmian.*

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

\*\*\*

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

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

*Bez zmian.*

## **2. Wydatki ogółem**

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

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

*Wydatki budżetu miasta w 2025 r. zwiększa się o 19.220.319,90 zł do kwoty 1.965.881.148,34 zł, z tego:*

- 1) zwiększenie o 13.765.724,74 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zwiększenie o 5.454.595,16 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.*

*Zmiany dotyczą wydatków bieżących i majątkowych.*

*Wydatki budżetu miasta zwiększa się w latach 2027-2028, 2033-2039 oraz zmniejsza się w latach 2026, 2040-2043. Zmiany dotyczą wydatków bieżących (w latach 2026-2043) i wydatków majątkowych (w latach 2026-2043).*

## **2.1. Wydatki bieżące**

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

*Wydatki bieżące w 2025 r. zwiększa się o 7.808.629,02 zł do kwoty 1.786.038.893,01 zł, z tego:*

- 1) zwiększenie o 13.765.724,74 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,*
- 2) zmniejszenie o 5.957.095,72 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.*

*Zmiany obejmują:*

- a) wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wykazane w pozycji 2.1.1),*
- b) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (wykazane w pozycji 2.1.2),*
- c) wydatki na obsługę długu (wykazane w pozycji 2.1.3),*
- d) pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w załączniku nr 1.*

*Wydatki bieżące zmniejsza się w latach 2026, 2033-2034 oraz zwiększa się w latach 2027-2032, 2035-2043. Zmiany dotyczą wydatków na obsługę długu (wykazanych w pozycji 2.1.3) oraz pozostałych wydatków bieżących, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1.*

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

### **2.1.1 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

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

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

*Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2025 r. zwiększa się o 12.273.232,16 zł do kwoty 764.799.228,44 zł, z tego:*

- 1) zwiększenie o 10.871.225,02 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 1.402.007,14 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, w tym:
  - a) zmniejszenie o 179.251 zł wydatków na wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, z tego:
    - zwiększenie wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników niebędących nauczycielami („+”12.387 zł), wynagrodzenia osobowe nauczycieli („+”39.951 zł) i dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli („+”16.526 zł),
    - zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami („-”108.314 zł), składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy („-”33.178 zł), wynagrodzenia bezosobowe („-”80.000 zł) oraz wpłaty na PPK („-”26.623 zł),
  - b) zwiększenie o 1.581.258,14 zł wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w pozostałych jednostkach budżetowych.

*Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2026-2028 oraz 2029-2045 pozostają bez zmian.*

### **2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji**

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

*Wydatki z tytułu poręczeń w 2025 r. zmniejsza się o 8.350.000 zł do wysokości 988.119,86 zł. Zmiana dotyczy udzielonego poręczenia kredytu w rachunku bieżącym Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej w związku ze zmianą daty obowiązywania umowy o kredyt z 30 czerwca 2025 r. na 31 marca 2025 r. Zmniejszenie kwoty głównej – 8.000.000 zł oraz odsetek – 350.000 zł.*

### **2.1.3 Wydatki na obsługę długu**

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

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

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

Wydatki na obsługę długu w 2025 r. zmniejsza się o 2.661.696 zł do kwoty **23.040.857,19 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, z tego:

- a) odsetki od papierów wartościowych, pożyczek i kredytów – zmniejszenie o 2.661.696 zł do kwoty 22.336.957,19 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w 2024 r.,
- b) koszty emisji papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje – bez zmian kwota 653.900 zł.

Wydatki na obsługę długu zmniejsza się w latach 2026-2028 i 2029-2034 oraz zwiększa się w latach 2035-2043 w wyniku zaciągnięcia pożyczki w 2024 r. w niższej wysokości oraz zmian proponowanych w przychodach (opisanych w pkt 4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych) i w rozchodach (opisanych w pkt 5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych).

\*\*\*

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

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

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

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1 w 2025 r. zwiększa się o 6.547.092,86 zł do kwoty **997.210.687,52 zł**, z tego:

- 1) zwiększenie o 2.894.499,72 zł wynikające z podpisanych zarządzeń,
- 2) zwiększenie o 3.652.593,14 zł wynikające ze zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok; zmiany obejmują:
  - a) wydatki bieżące związane z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków unijnych, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane (zadania roczne i przedsięwzięcia) – zmniejszanie o 3.413.518,09 zł,
  - b) pozostałe wydatki bieżące, w tym finansowane z dotacji celowych z budżetu państwa – zwiększenie o 7.066.111,23 zł, z tego:
    - dotacje udzielane z budżetu miasta na zadania bieżące – zwiększenie o 670.230 zł, w tym dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury („+”900.230 zł),
    - świadczenia wypłacane na rzecz osób fizycznych – zwiększenie o 317.601 zł, w tym wydatki osobowe niezliczane do wynagrodzeń („+”141.027 zł) oraz wypłata świadczeń społecznych („+”178.912 zł),
    - pozostałe wydatki na działalność statutową jednostek budżetowych – zwiększenie o 6.078.280,23 zł, w tym zmniejszenie na zakup energii („-”3.713.661,63 zł) oraz zwiększenie wydatków na zakup usług związanych z gospodarką odpadami komunalnymi („+”4.523.051,28 zł), obsługą informatyczną świadczoną przez CIUWO („+”1.608.628,83 zł).

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1, zmniejsza się w 2026 r. oraz zwiększa się w latach 2027-2028 i 2029-2032 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 – zmniejsza się w latach 2026-2027 odpowiednio o kwoty 2.596.115,92 zł i 2.202.606,67 zł,

b) pozostałe wydatki bieżące – zwiększa się w latach 2026-2028 oraz 2029-2032 w każdym roku w ramach możliwości finansowych.

## 2.2 Wydatki majątkowe

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

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

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

*Wydatki majątkowe w 2025 r. zwiększa się o 11.411.690,88 zł do kwoty **179.842.255,33 zł** w wyniku zmian proponowanych w uchwale zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok, z tego:*

- a) wydatki majątkowe na przedsięwzięcia – zmniejszenie o 18.887.381,63 zł do wysokości 131.439.733,67 zł; zmiany związane z realizacją przedsięwzięć zostały opisane w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”; kwoty wydatków na przedsięwzięcia po zmianach zostały ujęte w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Miasta Olsztyna,*
- b) wydatki majątkowe na zadania roczne – zwiększenie o 30.299.072,51 zł do wysokości 48.402.521,66 zł, zgodnie ze zmianami proponowanymi w załączniku nr 2a „Zmiany w programach, projektach, zdaniach inwestycyjnych budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok” do uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Miasta Olsztyna na 2025 rok.*

*Wydatki majątkowe w 2026 r. zmniejsza się o 40.094.426,82 zł do kwoty 290.302.533,68 zł, z tego wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („-”63.453.982,21 zł) oraz wydatki majątkowych możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazania konkretnych zadań („+”23.359.555,39 zł).*

*Wydatki majątkowe w 2027 r. zwiększa się o 125.993.096,51 zł do kwoty 237.622.474,78 zł, z tego wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”145.644.642,13 zł) oraz wydatki majątkowych możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazania konkretnych zadań („-”19.651.545,62 zł).*

*Wydatki majątkowe w 2028 r. zwiększa się o 12.471.649,77 zł do kwoty 59.229.649,77 zł, z tego wydatki majątkowe związane z realizacją przedsięwzięć („+”17.285.501 zł) oraz wydatki majątkowych możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazania konkretnych zadań („-”4.813.851,23 zł).*

Wydatki majątkowe zwiększa się w latach 2033-2039 oraz zmniejsza się w latach 2026, 2029-2032, 2040-2043 w zakresie wydatków majątkowych możliwych do zrealizowania w danym roku budżetowym bez wskazywania konkretnych zadań.

Wydatki majątkowe w latach 2044-2045 pozostają bez zmian.

### **3. Wynik budżetu**

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

W wyniku proponowanych zmian w zakresie dochodów i wydatków budżetu w 2025 r. zwiększa się planowany deficyt o 25.950.000 zł do kwoty **159.800.000 zł**.

W wyniku proponowanych zmian w zakresie dochodów i wydatków w latach 2026-2043 planowane deficyty budżetu w latach 2026, 2029-2032 pozostają bez zmian, natomiast planowane nadwyżki budżetu zmniejszają się w latach 2028, 2033-2039, zwiększają się w latach 2040-2043 oraz przekształcają się w planowany deficyt w 2027 r.

Wynik budżetu w latach 2044-2045 pozostaje bez zmian.

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

### **4. Przychody budżetu**

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

Przychody budżetu w 2025 r. zwiększa się o 25.950.000 zł do kwoty **179.800.000 zł**. Zmiana obejmuje emisję papierów wartościowych (wykazaną w pozycji 4.1), niewykorzystane środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp (wykazane w pozycji 4.2) oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (wykazane w pozycji 4.3).

Przychody budżetu zwiększa się w latach 2027-2028 w zakresie emisji papierów wartościowych (wykazanej w pozycji 4.1).

Przychody budżetu w latach 2026, 2029-2045 pozostają bez zmian.

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

Przychody budżetu związane z zaciągnięciem długu w 2025 r. pozostają bez zmian w kwocie **148.000.000 zł**. Zmienia się przeznaczenie planowanych przychodów z tytułu pożyczki długoterminowej, z tego na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu – zwiększenie o 15.000.000 zł do kwoty 18.000.000 zł (wykazane w poz. 4.1.1),
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – wyzerowanie kwoty 15.000.000 zł.

Przychody budżetu związane z zaciągnięciem długu w 2027 r. zwiększa się o 25.000.000 zł do kwoty **40.000.000 zł**, z tego z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu – wprowadzenie kwoty 19.000.000 zł (wykazanej w poz. 4.1.1),
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zwiększenie o 6.000.000 zł do kwoty 21.000.000 zł.

W 2028 r. wprowadza się przychody budżetu z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie **15.000.000 zł**, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przychody budżetu z tytułu emisji papierów wartościowych w 2026 r. pozostają bez zmian.

W latach 2029-2045 nie planuje się przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych.

Przewidywany harmonogram wykupu ww. papierów wartościowych 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 (§§905, 906) w 2025 r. zwiększa się o 5.810.770,37 zł do kwoty **6.441.250,47 zł**, z tego:

- 1) niewykorzystane środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905) – zwiększenie o 4.292.790,51 zł do kwoty 4.887.897,70 zł, z tego z tytułu:
  - a) opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – zwiększenie o 1.885.501,28 zł do kwoty 2.400.608,47 zł,
  - b) opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – wprowadzenie kwoty 30.426,10 zł,
  - c) opłat za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków autobusowych – wprowadzenie kwoty 90.717,16 zł,
  - d) opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – wprowadzenie kwoty 1.354.856,28 zł,
  - e) opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska – wprowadzenie kwoty 668.940,58 zł,
  - f) opłat wynikających z ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne – zwiększenie o 262.349,11 zł do kwoty 342.349,11 zł,
- 2) niewykorzystane środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§906) – zwiększenie o kwotę 1.517.979,86 zł do kwoty 1.553.352,77 zł, z tego dotyczące realizacji zadań i przedsięwzięć pn.:
  - a) Nowy zawód - większe możliwości na rynku pracy („+”93.749,46 zł, z tego środki UE „+”88.878,96 zł, środki BP „+”4.870,50 zł),

- b) *Modernizacja zawodu - kompetentny specjalista* („+”194.267,70 zł, z tego środki UE „+”184.124,70 zł, środki BP „+”10.143 zł),
- c) *Absolwent ZSB Olsztyn pracownikiem przyszłości* („+”112.580,92 zł, z tego środki UE „+”106.652,32 zł, środki BP „+”5.928,60 zł),
- d) *ZSB szkołą przyszłości - Nauczyciel 4 K* („+”115.886,88 zł, z tego środki UE „+”109.448,38 zł, środki BP „+”6.438,50 zł),
- e) *Erasmus+(2024) Staże europejskie - ZSB Olsztyn* (środki UE „+”191.479,31 zł),
- f) *Erasmus+ (2024) Gotowi na sukces - wzrost kompetencji zawodowych w ramach mobilności międzynarodowej* (środki UE „+”243.562,12 zł),
- g) *Erasmus+ (2024) Praktyki zawodowe w ZSE-H* (środki UE „+”164.495,70 zł),
- h) *Edukacyjna Przystań – LOWE* (środki UE „+”3.602,65 zł),
- i) *Erasmus+ (2024) Praktyki zagraniczne - szansa na lepszy start zawodowy* (środki UE „+”168.688,71 zł),
- j) *Erasmus+ (2024) Edukacja Szkolna w Akcji* (środki UE „+”186.250,95 zł),
- k) *Pozytywna przyszłość PLUS. Promocja rodzicielstwa zastępczego, wsparcie istniejących rodzin zastępczych oraz osób usamodzielnianych i opuszczających rodziną lub instytucjonalną pieczę zastępczą.* („+”17.536,46 zł, z tego środki UE „+”15.692,61 zł, środki BP „+”1.843,85 zł),
- l) *Nowy zawód - większe możliwości na rynku pracy* („+”25.879 zł, z tego środki UE „+”24.535 zł, środki BP „+”1.344 zł).

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

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

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

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

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

*Wolne środki w 2025 r. zwiększa się o 20.139.229,63 zł do kwoty 25.358.749,53 zł, z przeznaczeniem na:*

- *sfinansowanie planowanego deficytu (wykazane w pozycji 4.3.1) – zwiększenie o 5.139.229,63 zł do kwoty 5.358.749,53 zł,*
- *splatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zwiększenie o 10.000.000 zł do kwoty 15.000.000 zł.*

#### **4.4 Spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych**

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

*Bez zmian - nie planuje się tego rodzaju przychodów.*

#### **4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu**

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

*Bez zmian - nie planuje się tego rodzaju przychodów.*

## **5. Rozchody budżetu**

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

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

*Rozchody budżetu z tytułu splaty rat kapitałowych pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych (wykazanych w pozycji 5.1) zmniejsza się w latach 2033-2039, zwiększa się w latach 2040-2043 oraz pozostawia bez zmian w latach 2026-2032, 2044-2045.*

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

W latach 2025-2045 ujmuje się splaty długu zaciągniętego w latach 2015, 2018, 2019, 2023 i 2024, oraz splaty długu planowanego do zaciągnięcia w latach 2025-2028, 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 pozycjach:

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

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

#### Splaty długu zaciągniętego:

*W wyniku zaciągnięcia w 2024 r. pożyczki długoterminowej na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 30.000.000 zł, niższej o 43.000.000 zł w odniesieniu do szacowanej na etapie uchwalania WPF, następują zmiany w wysokości splaty rat kapitałowych pożyczki w nw. latach prognozy:*

- 2029 – bez zmian kwota 2.000.000 zł,
- 2030 – bez zmian kwota 1.400.000 zł,
- 2031 – bez zmian kwota 2.000.000 zł,
- 2032 – bez zmian kwota 2.000.000 zł,
- 2033 – zmniejszenie o 5.500.000 zł do wysokości 2.500.000 zł,
- 2034 – zmniejszenie o 5.500.000 zł do wysokości 2.500.000 zł,
- 2035 – zmniejszenie o 5.500.000 zł do wysokości 2.500.000 zł,
- 2036 – zmniejszenie o 7.500.000 zł do wysokości 3.500.000 zł,
- 2037 – zmniejszenie o 6.000.000 zł do wysokości 4.600.000 zł,
- 2038 – zmniejszenie o 6.500.000 zł do wysokości 3.500.000 zł,
- 2039 – zmniejszenie o 6.500.000 zł do wysokości 3.500.000 zł.

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

Splaty długu planowanego:

- a) splaty rat pożyczek długoterminowych planowanych do zaciągnięcia w 2025 r. w kwocie 18.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, ujęte w nw. latach prognozy:
- 2028 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2029 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2030 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2031 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2032 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2033 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2034 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2035 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2036 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
  - 2037 – bez zmian kwota 1.800.000 zł,
- b) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2027 r. – zwiększenie o 25.000.000 zł do wysokości 40.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz splatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (w tym wprowadzenie kwoty 19.000.000 zł na wkład krajowy podlegającej ustawowemu wyłączeniu), ujęte w nw. latach prognozy:
- 2033 – wprowadzenie kwoty 5.000.000 zł, kwota w całości podlegająca wyłączeniu,
  - 2034 – wprowadzenie kwoty 5.000.000 zł, kwota w całości podlegająca wyłączeniu,
  - 2035 – wprowadzenie kwoty 5.000.000 zł, kwota w całości podlegająca wyłączeniu,
  - 2036 – wprowadzenie kwoty 4.000.000 zł, kwota w całości podlegająca wyłączeniu,
  - 2037 – zwiększenie o 2.000.000 zł do kwoty 5.000.000 zł,
  - 2038 – zwiększenie o 1.000.000 zł do kwoty 4.000.000 zł,
  - 2039 – zwiększenie o 1.000.000 zł do kwoty 4.000.000 zł,
  - 2040 – zwiększenie o 1.000.000 zł do kwoty 4.000.000 zł,
  - 2042 – zwiększenie o 1.000.000 zł do kwoty 4.000.000 zł.
- c) wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2028 r. – wprowadzenie kwoty 15.000.000 zł na splatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, ujęte w nw. latach prognozy:
- 2037 – 2.000.000 zł,
  - 2038 – 2.000.000 zł,
  - 2039 – 3.000.000 zł,
  - 2040 – 3.000.000 zł,
  - 2041 – 2.000.000 zł,
  - 2042 – 1.000.000 zł,
  - 2043 – 2.000.000 zł.

Wykup obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w latach 2025 i 2026 pozostaje bez zmian.

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

## **5.2 Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu**

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

*Bez zmian - nie planuje się tego rodzaju rozchodów.*

## **6. Kwota długu**

*W wyniku zmian w przychodach (pkt 4.1) i rozchodach (pkt 5.1) łączna prognozowana kwota długu Miasta Olsztyna na koniec 2025 r. zmniejsza się o 43.000.000 zł do wysokości **461.500.000 zł.***

*Ostateczna spłata długu nastąpi w 2045 r.*

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

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

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 5), wykazanej w pozycji 4.2,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (art. 217 ust. 2 pkt 8), wykazanych w pozycji 4.2,
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 7), wykazanych w pozycji 4.4.

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

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

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

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

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

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

Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, wykazana w pozycji 7.1 w 2025 r. zmniejsza się o „+” 5.618.000 zł do kwoty „-” 112.200.000 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 2025 r. zmniejsza się o „+” 31.568.000 zł do kwoty „-” 80.400.000 zł.

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

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

Lata	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Dochody bieżące	1.311.980.246,49	1.389.662.490,51	1.692.474.266,24	1.673.838.893,01	1.688.595.755,57	1.723.967.908,68	1.752.147.953,80	1.785.912.250
Wydatki bieżące	1.253.228.935,04	1.349.909.774,25	1.678.660.395,27	1.786.038.893,01	1.688.195.755,57	1.691.552.691,54	1.692.909.782,03	1.692.429.462,23
<b>Wynik budżetu bieżącego (poz. 7.1)</b>	<b>58.751.311,45</b>	<b>39.752.716,26</b>	<b>13.813.870,97</b>	<b>-112.200.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>32.415.217,14</b>	<b>59.238.171,77</b>	<b>93.482.787,77</b>
Przychody wskazane przez ustawodawcę (poz.: 4.2, 4.3, 4.4)	249.837.141,56	171.267.000,06	62.298.215,36	31.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Skorygowany wynik budżetu bieżącego (poz. 7.2)</b>	<b>308.588 453,01</b>	<b>211.019.716,32</b>	<b>76.112.086,33</b>	<b>-80.400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>32.415.217,14</b>	<b>59.238.171,77</b>	<b>93.482.787,77</b>

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

## 8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

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

Do obliczenia wskaźnika spłaty zobowiązań zostały przyjęte niżej wymienione wielkości:

- 1) do obliczenia rocznego wskaźnika spłaty zobowiązań (lewa strona wzoru – R+O/Db):
  - (R) planowane na dany rok spłaty rat kapitałowych długoterminowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, z wyłączeniem spłaty długu zaciąganego w związku z realizacją programów, projektów i zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych, a także potencjalne spłaty kwot wynikających z udzielonego poręczenia (z wyjątkiem lat 2023-2025 zgodnie z wyłączeniem wynikającym z art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym),
  - (O) planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu krótko i długoterminowego, w tym odsetki od kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych, z wyłączeniem odsetek

od zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją programów, projektów i zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków unijnych,

(Db) planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

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

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

(Sm) dochody ze sprzedaży majątku,

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

(Dbi) dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

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

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

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

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

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

- *wskaźnik spłaty zobowiązań dłużnych (relacja po lewej stronie wzoru) po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (pozycja 8.1) – poprawia się w latach 2025, 2026-2039, pogarsza się w latach 2040-2043, pozostaje bez zmian w latach 2044-2045,*
- *wskaźnik jednoroczny (relacja po prawej stronie wzoru) pozycja 8.2) – poprawia się w 2025 r., pogarsza się w latach 2026-2032, pozostaje bez zmian w latach 2033-2045,*
- *dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (relacja po prawej stronie wzoru) po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (pozycja 8.3.1) – poprawia się w latach 2025-2031, pogarsza się w latach 2032-2039, pozostaje bez zmian w latach 2040-2045; niemniej jednak we wszystkich latach objętych prognozą relacja z art. 243 uofp jest spełniona, co zostało wykazane w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1.*

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

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

- 9.1 dochody bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych, sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9, z wyjątkiem paragrafów 291 i 295 dotyczących wpływów ze zwrotów dotacji,
- 9.1.1 dotacje i środki o charakterze bieżącym na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych wymienione w pozycji 1.1.4 *Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące* w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9 (środki unijne oraz środki na współfinansowanie programów, projektów i zadań),
- 9.1.1.1 dochody bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych obejmujące dotacje i środki o charakterze bieżącym wymienione w pozycji 1.1.4 *Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące* w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8 (środki unijne),
- 9.2 oraz 9.2.1 dochody majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9, z wyjątkiem paragrafów 666, 668 i 669 dotyczących wpływów ze zwrotów dotacji oraz wpłat niewykorzystanych środków z rachunku wydatków niewygasających (środki unijne oraz środki na współfinansowanie programów, projektów i zadań),
- 9.2.1.1 dochody majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8, z wyjątkiem paragrafów 666, 668 i 669 dotyczących wpływów ze zwrotów dotacji oraz wpłat niewykorzystanych środków z rachunku wydatków niewygasających (środki unijne),
- 9.3 oraz 9.3.1 wydatki bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9 (finansowane środkami unijnymi i środkami na współfinansowanie),
- 9.3.1.1 wydatki bieżące na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8 (finansowane środkami unijnymi),
- 9.4 oraz 9.4.1 wydatki majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7, 8 i 9, z wyjątkiem paragrafów 666 i 669 dotyczących zwrotów dotacji (finansowane środkami unijnymi i środkami na współfinansowanie),
- 9.4.1.1 wydatki majątkowe na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych sklasyfikowane w paragrafach w połączeniu z czwartą cyfrą paragrafu 7 i 8, z wyjątkiem paragrafów 666 i 669 dotyczących zwrotów dotacji (finansowane środkami unijnymi).

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

- 2025 – 15.840.660,70 zł, przy czym system BeSTi@ w wyniku reguły kontrolnej wykazuje różnicę w wysokości 15.806.108,70 zł; rozbieżność wynosi 34.552 zł i dotyczy wydatków majątkowych

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

- 2026 – 13.168.443 zł,
- 2027 – 954.350 zł,
- 2028 – 954.50 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 2025-2028 wynikają z proponowanych zmian w zakresie limitów wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją przedsięwzięć (kol. 10.1.1 i kol. 10.1.2) – opis znajduje się w części „Objaśnienia do proponowanych zmian w zakresie Załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF”.

### **Pozycje 10.2-10.5, 10.7-10.10**

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

Bez zmian.

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

W latach 2025-2040 w pozycji 10.6 wykazany został wykup papierów wartościowych wyemitowanych w latach 2015, 2018, 2019 i 2023, oraz spłata pożyczki długoterminowej zaciągniętej w 2024 r.

\*\*\*

### **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**

#### **Absolwent ZSB Olsztyn pracownikiem przyszłości**

Kod: 14520 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSB

okres realizacji: 2024-2025

łącznie nakłady – bez zmiany,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 102.580,92 zł (, -”97.178,92 zł środki z budżetu UE, „-”5.402 zł środki z BP),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o kwotę 102.580,92 zł (, +”97.178,92 zł środki z budżetu UE, „+”5.402 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie poniesionych wydatków do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r., wynikają z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r. oraz przeniesienia środków między paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia

prawidłowej realizacji projektu (zmniejszenie wynagrodzeń bezosobowych z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników w związku ze zmianą formy zatrudnienia personelu projektu).

### **1.1.1.2**

#### **Bezpieczeństwo w sieci specjalizacją, która jest drogą do sukcesu w zawodzie**

Kod: 14543 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSE-H

okres realizacji: 2024-2026

łącznie nakłady – zmniejszenie o kwotę 85.558,77 zł („+”6.835,04 zł środki z budżetu UE, „-”92.393,81 zł środki z BP),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 17.058,77 zł,

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 661.500 zł („-”551.347,02 zł środki z budżetu UE, „-”110.152,98 zł środki z BP),

limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 575.941,23 zł („+”558.182,06 zł środki z budżetu UE, „+”17.759,17 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań, limitu wydatków na lata 2025-2026, wynikają z dostosowania do podpisanej 25 marca 2025 r. umowy, w której zawarto ostateczny budżet i harmonogram projektu.

Planowane wydatki w 2025 r. dotyczyć będą m.in.:

- a) zakupu pomocy dydaktycznych, m.in. komputery, laptopy, testery diagnostyczne, serwer, dyski, kieszenie na dyski, rutery, switche, karty sieciowe, pamięci RAM, moduły i patchordy światłowodowe, patchpanele, pigtaile,
- b) zakupu 100 godzinnych kursów dla 4 nauczycieli informatyki będący uczestnikami projektu,
- c) remontu pracowni dydaktycznej w celu przystosowania jej do nauki w zmodernizowanym zawodzie.

### **1.1.1.3**

#### Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

#### **Centrum Integracji Społecznej: Projekt "Integracja-Zmiana-Praca"**

Kod: 21300 (rozdział 85395), jednostka realizująca UMO(Z)/ CIS

Okres realizacji: 2025-2027

Łączne finansowe nakłady – wprowadzenie kwoty 967.792,42 zł („+”900.143,55 zł budżet UE, „+”67.648,87 zł BP),

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 416.881,09 zł („+”387.741,02 zł budżet UE, „+”29.140,07 zł BP),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 486.038,21 zł („+”452.064,04 zł budżet UE, „+”33.974,17 zł BP),

limit wydatków 2027 r. – wprowadzenie kwoty 64.873,12 zł („+”60.338,49 zł budżet UE, „+”4.534,63 zł BP),

limit zobowiązań – 416.881,09 zł.

Cel: Zaktywizowanie społeczne i zawodowe oraz zwiększenie dostępu do rynku pracy 68 bezrobotnych mieszkańców Olsztyna, w wieku 18 – 64 lata, zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym poprzez objęcie ich usługami reintegracji społecznej i zawodowej w CIS.

Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów oraz limitów wydatków na lata 2025-2027 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu.

Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą na zakup na zakup odzieży roboczej i ochronnej, wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników CIS prowadzących zajęcia z uczestnikami oraz

pracowników obsługujących zadanie pod względem merytorycznym i finansowym, na zakup m.in. testów psychologicznych, wyposażenia, materiałów szkoleniowych, zakup produktów na poczęstunek dla uczestników w trakcie zajęć, badania lekarskie uczestników projektu oraz zakup m.in. posiłków dla uczestników, kursów/szkoleń zawodowych, opłacenie wizyty studyjnej.

#### **1.1.1.4**

##### **Cyberbezpieczny Olsztyn**

Kod: 26061 (rozdział 75085), jednostka realizująca CIUWO

Okres realizacji: 2024-2025

Łączne nakłady – bez zmian (środki z budżetu UE, środki z BP, środki budżetu miasta, środki budżetu miasta – wkład własny),

limit zobowiązań – zwiększenie o 156.127,59 zł,

limit wydatków 2024 r. – zmniejszenie o 156.127,59 zł („-”101.847,93 zł środki z budżetu UE, „-”17.973,17 zł środki z BP, „-”24.456,29 zł środki budżetu miasta, „-”11.850,20 zł środki budżetu miasta – wkład własny),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o 156.127,59 zł („+”101.847,93 zł środki z budżetu UE, „+”17.973,17 zł środki z BP, „+”24.456,29 zł środki budżetu miasta, „+”11.850,20 zł środki budżetu miasta – wkład własny),

Cel: Poprawa cyberbezpieczeństwa jednostek samorządu

Proponowane zmiany wynikają z przeniesienia zadań realizowanych w ramach programu grantowego Cyberbezpieczny Samorząd na utworzenie szkolenia e-learningowego dla pracowników z zakresu cyberbezpieczeństwa, wykonanie oceny podatności infrastruktury sieciowej oraz wykonanie testów penetracyjnych sieci i webaplikacji na 2025 r. Dodatkowo przeniesiono na 2025 r. środki niewykorzystane w 2024 r.

#### **1.1.1.5**

##### **Cyfrowy Olsztyn 2.0**

Kod: 26063 (rozdział 75085), jednostka realizująca CIUWO

Okres realizacji: 2023-2025

Łączne nakłady – zwiększenie o 72.000 zł („+”55.250 zł środki z budżetu UE, „+”10.000 zł środki z budżetu miasta, „+”6.750 zł środki budżetu miasta – wkład własny),

limit zobowiązań – zwiększenie o 118.213,90 zł,

limit wydatków 2024 r. – zmniejszenie o 46.213,90 zł („-”6.932,08 zł środki budżetu miasta – wkład własny, „-”39.281,82 zł środki budżetu miasta – wyprzedzające finansowanie),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o 118.213,90 zł („+”55.250 zł środki z budżetu UE, „+”10.000 zł środki z budżetu miasta, „+”13.682,08 zł środki budżetu miasta – wkład własny, „+”39.281,82 zł środki budżetu miasta – wyprzedzające finansowanie).

Cel: Zwiększenie dostępności do e-usług

Proponowane zmiany wynikają z przeniesienia niezrealizowanego w 2024 r. „Szkolenia z integracji KSEF” na 2025 r. oraz przeniesienia środków w kwocie 50.000 zł z zadania „Testy penetracyjne aplikacji mobilnej Olsztyńskiej Karty Miejskiej” ze środków majątkowych na środki bieżące projektu zgodnie z harmonogramem określonym w Dokumencie Inicjującym. Dodatkowo przeniesiono na 2025 r. środki niewykorzystane w 2024 r.

#### **1.1.1.6**

##### **Edukacyjna Przystań - LOWE**

Kod: 14539 (rozdział 80195), jednostka realizująca SOSWdDN

okres realizacji: 2024-2025

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 2.000 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 1.997,35 zł,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 2,65 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 1.997,35 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań, poniesionych wydatków do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r., wynikają z dostosowania wartości przedsięwzięcia do podpisanego dnia 15 listopada 2024 r. aneksu do umowy o dofinansowanie przedsięwzięcia oraz dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r. Aneks zmienił podział zadań w projekcie, tj. przeniesienie środków pierwotnie zaplanowanych na zakupu materiałów oraz wynagrodzenia koordynatora projektu z przeznaczeniem na wynagrodzenia nauczycieli realizujących niniejszy projekt oraz przeniesienie opłat dotyczących usług animatorów na partnera wiodącego, tj. Fundacja pn. TERAZ.

### **1.1.1.8**

**Erasmus+ (2023) Partnerstwa na małą skalę w sektorze edukacji szkolnej "LOL - Log Out and Live ! (Wyloguj się i żyj !)"**

Kod: 14503 (rozdział 80195), jednostki realizujące: SP15, UMO(E)

okres realizacji projektu: 2023-2025

Wydział Edukacji:

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 47.962,20 zł („-”41.595,84 zł środki z budżetu UE, „-”6.366,36 zł środki własne),

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 6.622,20 zł („-”4.155,84 zł środki z budżetu UE, „-”2.466,36 zł środki własne),

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 41.340 zł („-”37.440 zł środki z budżetu UE, „-”3.900 zł środki własne).

Proponowane zmiany w zakresie poniesionych wydatków do 2024 r. wynikają z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. w zakresie przekazania środków na realizację projektu do szkół partnerskich z Grecji i Włoch oraz różnic kursowych powstałych przy przewalutowaniu środków. Poziom wykonania zgodny z harmonogramem realizacji przedsięwzięcia. W związku z zakończeniem realizacji projektu w 2024 r., dokonuje się zmniejszenia limitu wydatków w 2025 r.

### **1.1.1.9**

Przekształca się przedsięwzięcie w zadanie roczne

**Erasmus+ (2024) Edukacja Szkolna w Akcji**

Kod: 14544 (rozdział 80195), jednostka realizująca IIILO

**okres realizacji: 2024-2025**

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 246.974 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 246.524 zł,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 450 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 246.524 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań, poniesionych nakładów do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r. wynikają z przeliczenia planu według kursu euro z dnia wpływu środków z Agencji Narodowej (obowiązuje niższy kurs niż początkowo planowano) oraz z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. W związku z podpisaniem umowy w dniu 8 października 2024 r., nie rozpoczęto realizacji planowanych

wydatków w 2024 r. Wszystkie wydatki zostaną poniesione w 2025 r. w związku z czym przedsięwzięcie staje się zadaniem rocznym. Planowane wydatki w 2025 r. dotyczyć będą m.in.:

- a) kosztów związanych z pięciodniowym wyjazdem 10 uczniów do Hiszpanii obejmujące kieszonkowe dla uczniów, koszty transportu oraz zakwaterowanie uczestników projektu,
- b) opłat za kursy, szkolenia językowe i metodyczne, pokrycie kosztów delegacji wraz z dietami wypłacanymi ryczałtem dla uczestników kursów (m.in. do Sewilli, Malagi, Alicante, Rzymu, Dubrownika, na Maderę i Malte), dla 3 uczestników wyjazdu do Alicante na obserwacje do szkoły oraz dla 2 opiekunów podczas wyjazdu z uczniami do Hiszpanii,
- c) zakupu materiałów i wyposażenia (laptopa, drukarki i materiałów administracyjno-biurowych),
- d) pokrycia kosztów promocji projektu (druk ulotek, reklama tv lub prasowa oraz druk banera lub rollupa).

#### **1.1.1.10**

**Erasmus+ (2024) Gotowi na sukces - wzrost kompetencji zawodowych w ramach mobilności międzynarodowej**

Kod: 14535 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSG-S

**okres realizacji: 2024-2025**

łącznie nakłady – zmniejszenie o kwotę 21.419,91 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 161.920 zł,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 165.451,25 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o kwotę 144.031,34 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań, poniesionych nakładów do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r. wynikają z dostosowania wartości przedsięwzięcia do podpisanej 30 listopada 2024 r. umowy o dofinansowanie, przeliczenia planu wg. kursu euro z dnia wpływu środków z Agencji Narodowej (niższy niż początkowo planowano) oraz dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r., z przeznaczeniem na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane nauczycieli biorących udział w projekcie,
- b) zakup artykułów podróżnych dla uczniów,
- c) koszty organizacji i realizacji praktyk zawodowych dla uczniów u partnera zagranicznego,
- d) koszty podróży krajowej oraz zagranicznej nauczycieli uczestniczących w wyjazdach z uczniami.

#### **1.1.1.12**

**Erasmus+ (2024) Praktyki zagraniczne - szansa na lepszy start zawodowy**

Kod: 14541 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSCHiO

**okres realizacji: 2024-2025**

łącznie nakłady – zmniejszenie o kwotę 18.391,06 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zwiększenie o kwotę 28.973,30 zł,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 25.159,36 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o kwotę 6.768,30 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań, poniesionych wydatków do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r., wynikają z dostosowania wartości przedsięwzięcia do podpisanej 21 października 2024 r. umowy o dofinansowanie oraz dostosowanie do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r.; zmniejszenie środków pierwotnie zaplanowanych na wypłatę kieszonkowego uczestnikom mobilności z uwzględnieniem pokrycia kosztów podróży, zakwaterowania i wyżywienia w ramach kształcenia zawodowego według wsparcia indywidualnego na jednego uczestnika po przeliczeniu aktualnego kursu euro oraz dostosowanie wydatków do rzeczywistych kosztów dotyczących

ubezpieczenia uczestników mobilności podczas podróży w Hiszpanii, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych osób zaangażowanych w realizację projektu oraz pokrycie kosztów pobytu i zakwaterowania 27 uczestników mobilności w Hiszpanii.

#### **1.1.1.13**

##### **Erasmus+ (2024) Praktyki zawodowe w ZSE-H**

Kod: 14538 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSE-H

**okres realizacji: 2024-2025**

łącznie nakłady – zwiększenie o kwotę 21.854,62 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zwiększenie o kwotę 169.458,62 zł,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 147.604 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o kwotę 169.458,62 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań, poniesionych wydatków do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r., wynikają z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r. W związku z otrzymanym dofinansowaniem w kwocie wyższej niż planowano, skorygowano ogólną wartość przedsięwzięcia na podstawie umowy podpisanej w dniu 15 października 2024 r.

Planowane wydatki w 2025 r. dotyczyć będą m.in.:

- a) kosztów pobytu w Hiszpanii wszystkich uczestników projektu (22 uczniów, 2 opiekunów),
- b) opłat za ubezpieczenie wszystkich uczestników, kieszonkowe dla uczniów, 2 sztuk walizek, materiałów biurowych (teczki, papier, tonery) oraz nagród dla uczniów,
- c) kosztów związanych z dojazdem na lotnisko i z lotniska (nocleg w schronisku, bilety kolejowe, bilety komunikacji miejskiej),
- d) delegacji nauczycieli i opiekunów,
- e) kosztów umów cywilnoprawnych zawartych w związku z realizacją projektu (koordynacja, zarządzanie projektem).

#### **1.1.1.14**

##### **Erasmus+(2024) Staże europejskie – ZSB Olsztyn**

Kod: 14531 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSB

**okres realizacji: 2024-2025**

łącznie nakłady – zmniejszenie o kwotę 13.448,98 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 1.550,69 zł,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 11.898,29 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 1.550,69 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitów zobowiązań, poniesionych nakładów do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r. wynikają ze zmniejszenia wartości przedsięwzięcia w związku z przeliczeniem planu według kursu euro z dnia wpływu środków z Agencji Narodowej (obowiązuje niższy kurs niż początkowo planowano) oraz przeniesień środków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu (zmniejszenie z usług zapewniających realizację zadania z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników oraz składki od nich naliczane, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, inne formy pomocy dla uczniów – wypłata kieszonkowego oraz zakup materiałów).

#### **1.1.1.15**

##### **Erasmus+ (2025) Erasmus+ czyli szansa na rozwój**

Kod: 14552 (rozdział 80195), jednostka realizująca SP33

okres realizacji: 2025-2027

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 244.679,35 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 81.559,78 zł,

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 81.559,78 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o kwotę 81.559,78 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2027 r. – zmniejszenie o kwotę 81.559,79 zł (środki z budżetu UE).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitu wydatków 2025 r. wynikają z nieotrzymania dofinansowania Instytucji Pośredniczącej – projekt zostaje wycofany z wieloletniej prognozy finansowej.

#### **1.1.1.16**

#### **1.1.1.17**

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

Kod: 14551 (rozdział 80195), jednostki realizujące: SP15, UMO(E)

okres realizacji: 2025-2027

Szkoła Podstawowa nr 15

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 129.000 zł (środki z budżetu UE),

limit zobowiązań – zmniejszenie o kwotę 65.500 zł,

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 65.500 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o kwotę 63.500 zł (środki z budżetu UE).

Wydział Edukacji:

łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 142.440 zł, („-”129.000 zł środki z budżetu UE, „-”13.440 zł środki własne),

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 113.950 zł („-”103.200 zł środki z budżetu UE, „-”10.750 zł środki własne),

limit wydatków 2027 r. – zmniejszenie o kwotę 28.490 zł („-”25.800 zł środki z budżetu UE, „-”2.690 zł środki własne).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań oraz limitów wydatków na lata 2025-2027 wynikają z nieotrzymania dofinansowania Instytucji Pośredniczącej – projekt zostaje wycofany z wieloletniej prognozy finansowej.

#### **1.1.1.19**

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

##### **Erasmus+ (2025) Praktyki europejskie – ZSB Olsztyn**

Kod: 14557 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSB

okres realizacji: 2025-2026

łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 324.786,65 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 82.775,63 zł (środki z budżetu UE),

limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 242.011,02 zł (środki z budżetu UE).

*Cel: Nabycie i rozwój wiedzy i kluczowych, praktycznych umiejętności zawodowych 30 uczniów ZSB- Technikum nr 4 w obszarze kształcenia zawodowego oraz ukazanie ich znaczenia dla przyszłego sukcesu zawodowego. Rozwój kompetencji wskazanych przez pracodawców.*

*Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów oraz limitów wydatków na lata 2025-2026 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec/sierpień 2025 r.). Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą na zakup biletów lotniczych dla uczestników projektu, pokrycie kosztów dwóch wizyt przygotowawczych do Hiszpanii i Portugalii, przygotowanie uczniów do wyjazdów (doradztwo zawodowe, język angielski, kultura, psycholog, koordynator), pokrycie kosztów wyjazdów do Hiszpanii i Portugalii (m.in. zakwaterowanie, wyżywienie, transfer z lotniska, transport lokalny, ubezpieczenia, wypłata kieszonkowego dla uczestników projektu) oraz zakup materiałów do celów promocyjnych.*

#### **1.1.1.20**

*Wprowadza się nowe przedsięwzięcie*

**Erasmus+ (2025) Proekologiczni – rozwój kompetencji uczniów i nauczycieli**

*Kod: 14558 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSB*

*okres realizacji: 2025-2026*

*łączne nakłady – wprowadzenie kwoty 199.180,17 zł (środki z budżetu UE),*

*limit wydatków 2025 r. – wprowadzenie kwoty 79.419,90 zł (środki z budżetu UE),*

*limit wydatków 2026 r. – wprowadzenie kwoty 119.760,27 zł (środki z budżetu UE).*

*Cel: Rozwój umiejętności językowych i społecznych, wzrost świadomości ekologicznej 20 uczniów ZSB zaangażowanych w projekt oraz wzmocnienie kompetencji zawodowych 10 nauczycieli ZSB uczestniczących w kursach metodycznych.*

*Proponuje się wprowadzenie łącznych nakładów oraz limitów wydatków na lata 2025-2026 w związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu (planowany termin podpisania umowy: lipiec/sierpień 2025 r.). Planowane do zrealizowania wydatki przeznaczone będą na zakup biletów lotniczych dla uczestników projektu, pokrycie kosztów związanych z wyjazdami uczniów i nauczycieli do Hiszpanii (zakwaterowanie, wyżywienie, transfer z lotniska, transport lokalny, ubezpieczenie, wypłata kieszonkowego dla uczestników projektu), pokrycie kosztów kursów dla 10 nauczycieli oraz wynagrodzenia dla nauczycieli związane z projektem.*

#### **1.1.1.21**

**Graffiti dla Grafika**

*Kod: 14542 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSE-H*

*okres realizacji: 2024-2027, zmiana na 2025-2026*

*łączne nakłady – zmniejszenie o kwotę 100.189,36 zł („-”11.819,96 zł środki z budżetu UE, „-”88.369,40 zł środki z BP),*

*limit zobowiązań – zwiększenie o kwotę 118.910,64 zł,*

*limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o kwotę 21.343,49 zł („+”40.043,94 zł środki z budżetu UE, „-”61.387,43 zł środki z BP),*

*limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 53.154,13 zł („+”60.411,10 zł środki z budżetu UE, .. „-”7.256,97 zł środki z BP),*

*limit wydatków 2027 r. – zmniejszenie o kwotę 132.000 zł („-”112.275 zł środki z budżetu UE, „-”19.725 zł środki z BP).*

*Proponowane zmiany w zakresie okresu realizacji, łącznych nakładów, limitu zobowiązań, limitu wydatków na lata 2025-2027 w związku z dostosowaniem do podpisanej 25 marca 2025 r. umowy, w której zawarto ostateczny*

*budżet i harmonogram projektu. Ostateczny okres realizacji przewidziany jest od 1 maja 2025 r. do 30 czerwca 2026 r.*

*Planowane wydatki w 2025 r. dotyczyć będą m.in.:*

- a) zakupu pomocy dydaktycznych, m.in. tablety graficzne, tablica interaktywna, antyramy, sztalugi z oświetleniem, narzędzia malarskie (farby, papiery, szpachelki, pędzle, bloki, szkicowniki, itp.,*
- b) zakupu kursów dla 6 nauczycieli,*
- c) remontu korytarza, który będzie pełnił funkcję galerii.*

#### **1.1.1.22**

##### **Modernizacja zawodu - kompetentny specjalista**

*Kod: 14511 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSE-H*

*okres realizacji: 2023-2026*

*łącznie nakłady – bez zmian,*

*limit zobowiązań – zwiększenie o kwotę 64.789,76 zł,*

*poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 55.439,76 zł („-”52.545,18 zł środki z budżetu UE, „-”2.894,58 zł środki z BP),*

*limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o kwotę 49.720,76 zł („+”47.124,77 zł środki z budżetu UE, „+”2.595,99 zł środki z BP),*

*limit wydatków 2026 r. – zwiększenie o kwotę 5.719 zł („+”5.420,41 zł środki z budżetu UE, „+”298,59 zł środki z BP).*

*Proponowane zmiany w zakresie limitu zobowiązań, poniesionych wydatków do 2024 r., limitu wydatków na lata 2025- 2026 r. wynikają z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia części środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r. oraz 2026 r.*

*Planowane wydatki w 2025 r. dotyczyć będą m.in.:*

- a) organizacji dla 5 nauczycieli kursu obsługi wózków widłowych, którzy rozpoczną udział w 40 godzinnym stażu u pracodawców,*
- b) zawarcia umów cywilnoprawnych z osobami zaangażowanymi w realizację projektu tj. organizację przetargu, szacowanie wartości zamówienia, sporządzanie dokumentacji przetargowej, rozeznanie rynku, sporządzanie umów i protokołów, czynności związane z informacją i promocją projektu – prowadzenie social mediów, tworzenie tekstów, grafik, koordynacją dostaw zakupionego sprzętu, nadzorem nad realizacją kursu i staży dla nauczycieli.*

#### **1.1.1.23**

##### **Nowy zawód - większe możliwości na rynku pracy**

*Kod: 14510 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSE-H*

*okres realizacji: 2024-2025*

*łącznie nakłady – zwiększenie o kwotę 7.835,25 zł („+”7.427,84 środki z budżetu UE, „+”407,41 zł środki z BP),*

*limit zobowiązań – wprowadzenie kwoty 95.202,76 zł,*

*poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 76.665,54 zł („-”71.901,50 środki z budżetu UE, „-”4.764,04 zł środki z BP)*

*limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o kwotę 84.500,79 zł („+”79.329,34 zł środki z budżetu UE, „+”5.171,45 zł środki z BP).*

*Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, limitu zobowiązań, poniesionych wydatków do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r. wynikają z przeliczenia planu według kursu euro z dnia wpływu środków z Agencji*

Narodowej w związku z podpisaniem umowy o dofinansowanie w dniu 20 grudnia 2023 r. oraz z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia części środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r. a także zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 7.835 zł w związku z niewydatkowanymi środkami w 2024 r. w ramach zadania majątkowego (kod: 70119).

Zmiany w zakresie planowanych wydatków na 2025 r. wynikają m.in.:

- a) ze zwiększenia wydatków przeznaczonych na dodatkowe pomoce dydaktyczne (m.in. ploter, drukarka sublimacyjna, kamera 360, literatura, statywy, koła jezdne do statywów, generator pary, gilotyna w ramach zawodu Technika fotografii i multimediiów), delegacje uczestników na studia podyplomowe do Poznania wynikające ze zwiększonej liczby uczestników z 5 do 7 osób oraz wyższej kwoty delegacji uczestnika (z 735 zł na 888 zł), na wypłatę należności wynikających z zawartych umów cywilnoprawnymi z osobami zaangażowanymi w realizację projektu,
- b) ze zmniejszenia wydatków na szkolenia nauczycieli w związku z niższym kosztem kursu niż początkowo planowano.

#### **1.1.1.24**

##### **Platforma startowa dla nowych pomysłów – Hub of Talents 3**

Kod: 31011 (rozdział 15013), jednostka realizująca OPN-T

Okres realizacji: 2024-2027,

łączne nakłady – zmniejszenie o 11.907.420 zł („-”10.078.297 zł środki z budżetu UE, „-”1.778.523 zł środki z BP, „-”50.600 zł środki z budżetu miasta),

limit wydatków 2024 r. – zmniejszenie o 1.811.270 zł („-”1.533.519 zł środki z budżetu UE, „-”270.621 zł środki z BP, „-”7.130 zł środki z budżetu miasta),

limit wydatków 2025 r. – zmniejszenie o 4.109.050 zł („-”3.477.248 zł środki z budżetu UE, „-”613.632 zł środki z BP, „-”18.170 zł środki z budżetu miasta),

limit wydatków 2026 r. – zmniejszenie o 3.950.470 zł („-”3.343.628 zł środki z budżetu UE, „-”590.052 zł środki z BP, „-”16.790 zł środki z budżetu miasta),

limit wydatków 2027 r. – zmniejszenie o 2.036.630 zł („-”1.723.902 zł środki z budżetu UE, „-”304.218 zł środki z BP, „-”8.510 zł środki z budżetu miasta).

Proponuje się wyzerowanie łącznych nakładów i limitu wydatków na lata 2024-2027 w związku z niezakwalifikowaniem do projektu. Gmina Olsztyn podjęła działania mające na celu dołączenie do Platformy startowej prowadzonej przez Białostocki Park Naukowo-Technologiczny. Dołączenie do projektu było niemożliwe w związku z zapisami regulaminowymi konkursu, wskazujących, iż partnerstwo mogą tworzyć nie więcej niż trzy ośrodki innowacji, które Gmina Białystok/Białostocki Park Naukowo-Technologiczny zawarła na etapie składania wniosku aplikacyjnego.

#### **1.1.1.25**

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

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

Okres realizacji: 2024-2027,

łączne nakłady – bez zmian,,

limit zobowiązań – zwiększenie o 35.486,93 zł,

poniesione nakłady do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 35.486,93 zł („-”31.755,70 zł środki z budżetu UE, „-”3.731,23 zł środki z BP),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o 35.486,93 zł („+”31.755,70 zł środki z budżetu UE, „+”3.731,23 zł środki z BP),

limit wydatków 2026 r. – bez zmian,

limit wydatków 2027 r. – bez zmian.

Proponowane zmiany w zakresie limitu zobowiązań, poniesionych nakładów do 2024 r. oraz limitu wydatków w 2025 r. wynikają z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r. z przeznaczeniem na zabezpieczenie środków na umowę zlecenia oraz zakup wyposażenia dwóch mieszkań treningowych.

#### **1.1.1.27**

##### **ZSB szkołą przyszłości – Nauczyciel 4 K**

Kod: 14521 (rozdział 80195), jednostka realizująca ZSB

okres realizacji: 2024-2025

łączne nakłady – bez zmiany,

poniesione wydatki do 2024 r. – zmniejszenie o kwotę 86.397,72 zł („-”81.595,99 zł środki z budżetu UE, „-”4.801,73 zł środki z BP),

limit wydatków 2025 r. – zwiększenie o kwotę 86.397,72 zł („+”81.595,99 zł środki z budżetu UE, „+”4.801,73 zł środki z BP).

Proponowane zmiany w zakresie łącznych nakładów, poniesionych wydatków do 2024 r. oraz limitu wydatków 2025 r., wynikają z dostosowania do wykonania wydatków w 2024 r. i przeniesienia środków na realizację przedsięwzięcia na 2025 r. oraz przeniesienia środków między paragrafami klasyfikacji budżetowej w celu zapewnienia prawidłowej realizacji projektu (zmniejszenie wynagrodzeń bezosobowych z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników w związku ze zmianą formy zatrudnienia personelu projektu).

#### **Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia**

#### **1.1.2.2**

##### **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)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 1.525.614,33 zł, środków unijnych o kwotę 10.099.154,18, środków z budżetu państwa o kwotę 593.984,63 zł oraz wkładu własnego o kwotę 4.561.311,46 zł. Jednocześnie, w związku z podpisaną umową o dofinansowanie, wprowadza się środki na realizację robót budowlanych, nadzór budowlany i odszkodowania na łączną kwotę 276.656.186,60 zł, w tym środki własne w kwocie 13.422.080 zł, środki unijne w kwocie 155.763.080,16 zł, środki z budżetu państwa w kwocie 9.320.762,33 zł oraz wkład własny w kwocie 98.150.264,11 zł. Jednocześnie wydłuża się termin realizacji przedsięwzięcia do 2028 r. Wprowadza się również limit zobowiązań w kwocie 275.594.165,57 zł.

#### **1.1.2.3**

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

##### **Budowa żłobka przy ul. Antonowicza/ Bukowskiego w Olsztynie**

Kod: 72264 (rozdział 85516), UMO (IM)

W związku z uzyskanym dofinansowaniem w ramach Programu Aktywny Maluch (dawniej Maluch+) wprowadza się do planu nowe przedsięwzięcie pn. Budowa żłobka przy ul. Antonowicza/ Bukowskiego w Olsztynie z planem środków w kwocie 10.000.000 zł. W 2025 r. wprowadza się środki własne w kwocie 1.462.028 zł, środki unijne w kwocie 2.876.400 zł i środki z innych źródeł w kwocie 661.572 zł. Analogiczne kwoty wprowadza się na 2026 r. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 10.000.000 zł.

#### **1.1.2.4**

##### **Cyberbezpieczny Olsztyn**

Kod: 66062 (rozdział 75085), CIUWO

W związku z możliwością wykorzystania w bieżącym roku środków, które nie zostały wykorzystane w 2024 r. zadanie staje się przedsięwzięciem wieloletnim. Wprowadza się do planu na 2025 r. środki własne w kwocie 53.169,03 zł, środki unijne w kwocie 210.396,86 zł, środki z budżetu państwa w kwocie 37.128,91 zł oraz wkład własny w kwocie 24.479,78 zł. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 325.174,58 zł.

#### **1.1.2.5**

##### **Cyfrowy Olsztyn 2.0**

Kod: 66067 (rozdział 75085), CIUWO

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie środków na wyprzedzające finansowanie o kwotę 688.500 zł i wkładu własnego o kwotę 121.500 zł. Jednocześnie zwiększa się plan na 2025 r. o kwotę 760.000 zł, w tym środki unijne w kwocie 646.000 zł i wkład własny w kwocie 114.000 zł, na integrację aplikacji KSAT z mObywatel i KSeF oraz rozbudowę aplikacji eDokumenty. Przenosi się również kwotę 50.000 zł do zadania bieżącego na realizację zadania „Testy penetracyjne aplikacji mobilnej Olsztyńskiej Karty Miejskiej”. Jednocześnie zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 760.000 zł.

#### **1.1.2.7**

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

Kod: 88022 (rozdział 92114), UMO (IM)

W związku z podpisaną umową o dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027 w wyniku wprowadzanych zmian przenosi się plan przedsięwzięcia z części Programy, projekty, zadania niezwiązane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp.

Wobec powyższego wprowadza się poniesione nakłady oraz środki na realizację robót budowlanych, zakup wyposażenia i symulatora pojazdu księżycowego oraz nadzór budowlany i obsługę prawną, zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie i promesą z Rządowego Funduszu Polski Ład na łączną kwotę 75.545.596 zł, w tym środki własne w kwocie 16.546.407 zł, środki unijne w kwocie 34.698.459 zł, wkład własny w kwocie 21.015.601 zł oraz środki z budżetu państwa w kwocie 1.285.129 zł. i środki z innych źródeł w kwocie 2.000.000 zł. Wydłuża się również okres realizacji przedsięwzięcia do 2028 r. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 72.499.189 zł.

#### **1.1.2.8**

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

### **Nowy zawód – większe możliwości na rynku pracy**

Kod: 70119 (rozdział 80195), ZSE-H

W związku z uzyskanymi oszczędnościami powstałymi w wyniku realizacji zadania szkoła wystąpiła do Instytucji Zarządzającej z wnioskiem o udzielenie zgody na zakup dodatkowego serwera, który został rozpatrzony pozytywnie. W konsekwencji wprowadza się do planu na 2025 r. środki unijne w kwocie 24.535 zł oraz środki z budżetu państwa w kwocie 1.344 zł oraz środki poniesione na realizację zadania w 2024 r. środki unijne w kwocie 203.415,77 zł oraz środki z budżetu państwa w kwocie 11.146,23 zł

#### **1.1.2.9**

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

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

Kod: 70127 (rozdział 85407), UMO (IM)

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. Pałac Młodzieży - poprawa warunków prowadzenia działalności społecznej, edukacyjnej i kulturalnej na obszarze rewitalizacji Olsztyna na lata 2025-2026 na łączną kwotę 10.560.000 zł, w tym: środki własne w kwocie 560.000 zł, środki unijne w kwocie 8.500.000 zł oraz wkład własny w kwocie 1.500.000 zł. W ramach realizacji zadania planuje się wykonanie robót budowlanych i poniesienie kosztów nadzoru inwestorskiego. Złożono wnioski o dofinansowanie projektu w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur (FEWM) na lata 2021-2027. Rozstrzygnięcie konkursu przewidywane jest na II kwartał 2025 r.

#### **1.1.2.10**

**Poprawa mobilności miejskiej - ekotransport w Olsztynie**

Kod: 60034 (rozdział 60095), UMO (IM)

W związku z rezygnacją z realizacji zeruje się plan przedsięwzięcia.

#### **1.1.2.12**

**PROGRAM: Rozwój transportu zbiorowego w Olsztynie - trakeja szynowa**

Kod: 60019 (rozdział 60095), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 84.697,21 zł.

#### **1.1.2.13**

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

Kod: 88017 (rozdział 92116, 92120), UMO (IM)

W związku ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji robót w ramach programu Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027 w wyniku wprowadzanych zmian przenosi się plan przedsięwzięcia z części Programy, projekty, zadania niezwiązane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp.

Wobec powyższego wprowadza się poniesione nakłady oraz środki na opracowanie dokumentacji projektowej i realizację robót budowlanych na lata 2025-2026 w łącznej kwocie 5.359.883,77 zł, w tym środki własne

w kwocie 2.528.883,77 zł, wkład własny w kwocie 424.650 zł i środki unijne w kwocie 2.406.350 zł. Wydłuża się również okres realizacji przedsięwzięcia do 2026 r. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 2.831.000 zł.

#### **1.1.2.14**

##### **Rozbudowa systemu gospodarowania wodami opadowymi - III Etap**

Kod: 74130 (rozdział 90001), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez przeniesienie środków unijnych w kwocie 1.382.114 zł do planu na 2025 r., zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 110.985,99 zł i zmniejszenie wkładu własnego o kwotę 243.902,44 zł. Wprowadza się do planu na 2025 r. środki własne w kwocie 248.248,43 zł oraz środki od inwestorów zewnętrznych w kwocie 485.234,24 zł na współfinansowanie I etapu budowy kanalizacji deszczowej w ul. Bałtyckiej/Kawki. Ponadto w związku z możliwością przeznaczenia części dofinansowania na szkolenia dla pracowników zaangażowanych w realizację projektu, przenosi się środki unijne w kwocie 1.062,60 zł oraz wkład własny w kwocie 317,40 zł do planu Wydziału Organizacji i Kadr. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 31.528.444,90 zł.

#### **1.1.2.16**

##### **Termomodernizacja budynków oświatowych w Olsztynie**

Kod: 70118 (rozdział 80195), UMO (IM)

W związku z podpisaną umową o dofinansowanie na termomodernizację stołówki Bursy nr 2 im. Rotmistrza Witolda Pileckiego w Olsztynie, Zespołu Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych, Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 3, Zespołu Szkół Ekonomiczno – Handlowych Nr 2 w Olsztynie, Przedszkola Miejskiego nr 20, Przedszkola Miejskiego nr 24, oraz pozytywnie ocenionym wnioskiem o dofinansowanie na kompleksową termomodernizację Bursy nr 2 im. Rotmistrza Witolda Pileckiego w Olsztynie, dostosowuje się plan do wartości zaplanowanych na realizację przedsięwzięć. W związku z powyższym zwiększa się plan przedsięwzięcia o ogólną kwotę 19.442.648 zł, w tym zmniejsza się wkład własny o kwotę 6.215.655 zł, zwiększa się środki unijne o kwotę 5.875.431 zł oraz wprowadza się środki własne w kwocie 19.782.872 zł. Jednocześnie zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 16.951.170 zł.

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

#### **Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia**

#### **1.3.2.2**

##### **Budowa Ośrodka Szkolenia Piłkarskiego Warmia w Olsztynie**

Kod: 90066 (rozdział 92601), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 585,75 zł.

#### **1.3.2.3**

##### **Budowa ul. Oleńki i ul. Basieńki w Olsztynie**

Kod: 52116 (rozdział 60095), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 496,40 zł.

#### **1.3.2.4**

##### **Dokumentacje projektowe dotyczące obiektów oświatowych**

Kod: 70117 (rozdział 80195), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 111.738,50 zł. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 173.533,01 zł.

#### **1.3.2.5**

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

Kod: 88022 (rozdział 92114), UMO (IM)

W wyniku wprowadzonych zmian nastąpiło przeniesienie planu przedsięwzięcia do części Programy, projekty, zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp.

#### **1.3.2.6**

##### **Modernizacja oświetlenia w budynkach oświatowych**

Kod: 70116 (rozdział 80101), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 140.907,26 zł. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 200.000 zł.

#### **1.3.2.7**

##### **Program Ciepłe Mieszkanie**

Kod: 84051 (rozdział 90005), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków z innych źródeł o kwotę 327.584,10 zł z jednoczesnym zwiększeniem planu na 2025 r. o analogiczną kwotę.

#### **1.3.2.8**

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

##### **Przebudowa chodnika przy ul. Bałtyckiej na odcinku od ul. Żurawiej do ul. Sokolej**

Kod: 56060 (rozdział 60015), ZDZiT

Wprowadza się do planu nowe przedsięwzięcie pn. Przebudowa chodnika przy ul. Bałtyckiej na odcinku od ul. Żurawiej do Sokolej z planem środków własnych w kwocie 100.000 zł, w tym 20.000 zł na 2025 r. i 80.000 zł na 2026 r. W ramach przedsięwzięcia planuje się sporządzenie dokumentacji projektowej przebudowy chodnika, a także muru oporowego na wysokości budynku przy ul. Bałtyckiej 145. Zmiana służy poprawie bezpieczeństwa pieszych w tej lokalizacji. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 100.000 zł.

#### **1.3.2.9**

##### **Przebudowa parkingu przy ul. Nowowiejskiego w Olsztynie**

Kod: 52117 (rozdział 92120), ZDZiT

Wprowadza się do planu nowe przedsięwzięcie pn. Przebudowa parkingu przy ul. Nowowiejskiego w Olsztynie z planem środków własnych w kwocie 101.000 zł, w tym 1.000 zł na 2025 r. i 100.000 zł na 2026 r. W ramach przedsięwzięcia planuje się sporządzenie koncepcji zagospodarowania terenu, która będzie podstawą

sporządzenia dokumentacji projektowej i w następnej kolejności robót budowlanych. Z uwagi na to, że obszar objęty jest opieką konserwatorską okres przygotowania koncepcji wraz z uzyskaniem warunków od Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków wykroczy poza bieżący rok budżetowy. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 101.000 zł.

#### **1.3.2.11**

##### **Przebudowa wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Olsztynie**

Kod: 90078 (rozdział 92601), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 2.031 zł. W związku z zaplanowaną realizacją zadania na okres 22 miesięcy, ostatnia płatność ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład będzie możliwa w 2027 r. W związku z powyższym przenosi się środki z innych źródeł w kwocie 15.000.000 zł z planu na 2026 r. do planu na 2027 r. Jednocześnie zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 151.107 zł.

#### **1.3.2.14**

##### **Rewitalizacja obiektu pokoszarowego na siedzibę biblioteki**

Kod: 88024 (rozdział 92116), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie środków własnych o kwotę 350 zł.

#### **1.3.2.15**

Wprowadza się nowe przedsięwzięcie

##### **Rondela - ochrona dziedzictwa kulturalnego poprzez ucztyelnienie historycznego terenu przed Wysoką Bramą w Olsztynie**

Kod: 88017 (rozdział 92120), UMO (IM)

W wyniku wprowadzonych zmian nastąpiło przeniesienie planu przedsięwzięcia do części Programy, projekty, zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp.

#### **1.3.2.16**

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

Kod: 52108 (rozdział 60095), ZDZiT

Zwiększa się plan środków własnych o kwotę 356.548 zł, w tym o 273.548 zł w 2025 r. i 83.000 zł w 2026 r. Środki będą przeznaczone na wypłatę odszkodowań, koszty nadzoru, waloryzację wynagrodzenia Wykonawcy oraz koszt umowy przyłączeniowej. Jednocześnie zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 356.548 zł.

#### **1.3.2.17**

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

Kod: 52112 (rozdział 60095), UMO (IM)

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do faktycznie wydatkowanych środków i otrzymanych refundacji poprzez zmniejszenie środków własnych o kwotę 2.831.268,95 zł w planie na 2024 r. z jednoczesnym zwiększeniem

środków własnych na 2025 r. o kwotę 1.031.268,95 zł oraz przeniesienie środków z RFRD w kwocie 623.697,53 zł z planu na 2025 r. do planu na 2024 r. Zmiana podyktowana jest faktycznym poziomem zaangażowania robót na koniec 2024 r. i otrzymanych refundacji. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 752.969,07 zł.

#### **1.3.2.19**

##### **Wykonanie dokumentacji technicznej w zakresie inwestycji drogowych (2023-2026)**

Kod: 52118 (rozdział 60015), ZDZiT

Przenosi się środki własne w kwocie 563.580 zł z planu na 2025 r. do planu na 2026 r. Zmiana wynika z decyzji o rezygnacji z dwujezdniowego wariantu przebudowy Al. Piłsudskiego na odcinku od skrzyżowania ul. Wyszyńskiego z ul. Leonharda do ul. Rejewskiego na rzecz wariantu jednojezdniowego. W konsekwencji przeprowadzone będzie kolejne postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na sporządzenie dokumentacji projektowej, co spowoduje wydłużenie okresu realizacji przedsięwzięcia do 2026 r. Tym samym konieczna jest zmiana nazwy z Wykonanie dokumentacji technicznej w zakresie inwestycji drogowych (2023-2025) na Wykonanie dokumentacji technicznej w zakresie inwestycji drogowych (2023-2026). Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 626.200 zł.

#### **1.3.2.20**

##### **Wzrost efektywności energetycznej oświetlenia miejskiego w Olsztynie poprzez wymianę opraw wyładowczych na oprawy energooszczędne Led**

Kod: 78037 (rozdział 90015), ZDZiT

Koryguje się limit wydatków w 2024 r. do wysokości faktycznie poniesionych nakładów poprzez przeniesienie środków własnych w kwocie 120.000 zł do planu na 2026 r. Jednocześnie, w związku z planowanym ponownym przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na przeprowadzenie inwentaryzacji oświetlenia na terenie miasta oraz audytu energetycznego, zwiększa się limit zobowiązań o kwotę 200.000 zł.

#### **1.3.2.21**

##### **Zagospodarowanie terenów przemysłowych we wschodniej części Miasta Olsztyna - część północna**

Kod: 64018 (rozdział 90095), UMO (IM)

W związku z udzieloną promesą na dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład zmniejsza się wysokość dofinansowania o kwotę 9.079.080 zł w 2026 r. i o kwotę 9.079.080 zł w 2027 r. Koryguje się również limit wydatków w 2024 r. do faktycznie poniesionych nakładów poprzez zmniejszenie planu środków własnych o kwotę 400,72 zł. Jednocześnie wprowadza się limit zobowiązań w kwocie 322.156,97 zł.