

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ostróda na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 323 663,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 323 663,01 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 440 331,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 837 633,74 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 397 302,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -13 647 795,95 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>243 983 581,91</b>	<b>+323 663,01</b>	<b>244 307 244,92</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>203 351 770,14</b>	<b>+323 663,01</b>	<b>203 675 433,15</b>
Dotacje bieżące	29 048 397,50	-217 421,99	28 830 975,51
Pozostałe	47 595 694,64	+541 085,00	48 136 779,64
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>256 514 709,13</b>	<b>+1 440 331,74</b>	<b>257 955 040,87</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>200 503 940,93</b>	<b>+5 837 633,74</b>	<b>206 341 574,67</b>
Wynagrodzenia i pochodne	87 422 346,00	+2 619 638,70	90 041 984,70
Obsługa długu	2 510 000,00	+113 700,00	2 623 700,00
Pozostałe wydatki bieżące	110 571 594,93	+3 104 295,04	113 675 889,97
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>56 010 768,20</b>	<b>-4 397 302,00</b>	<b>51 613 466,20</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-12 531 127,22</b>	<b>-1 116 668,73</b>	<b>-13 647 795,95</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 116 668,73 zł i po zmianach wynoszą 20 439 466,38 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>19 322 797,65</b>	<b>+1 116 668,73</b>	<b>20 439 466,38</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	320 486,65	+52 398,00	372 884,65
Wolne środki	1 000 000,00	+1 064 270,73	2 064 270,73

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Ostróda zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Ostróda

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	6 791 670,43	0,00	6 791 670,43
2027	7 291 670,43	0,00	7 291 670,43
2028	5 791 670,43	0,00	5 791 670,43
2029	5 791 670,43	0,00	5 791 670,43
2030	6 021 670,35	0,00	6 021 670,35
2031	3 220 241,85	1 800 000,00	5 020 241,85
2032	3 220 241,85	1 800 000,00	5 020 241,85
2033	220 241,85	5 000 000,00	5 220 241,85
2034	220 242,15	5 000 000,00	5 220 242,15
2035	169 000,00	5 000 000,00	5 169 000,00
2036	0,00	5 202 311,00	5 202 311,00

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2026 Miasto Ostróda nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda na lata 2026-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	5,38%	9,58%	TAK	10,12%	TAK
2027	5,21%	7,15%	TAK	7,69%	TAK
2028	4,11%	5,83%	TAK	6,37%	TAK
2029	3,87%	3,94%	TAK	4,48%	TAK
2030	3,76%	3,51%	NIE	4,05%	TAK
2031	3,06%	3,17%	TAK	3,71%	TAK
2032	2,89%	2,85%	NIE	3,39%	TAK
2033	2,81%	3,20%	TAK	3,20%	TAK
2034	2,64%	3,66%	TAK	3,66%	TAK
2035	2,46%	3,52%	TAK	3,52%	TAK
2036	2,32%	3,43%	TAK	3,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2030, 2032 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2025 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2025 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku

poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...].”

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ostróda obejmuje również zmiany **w załączniku nr 2**, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zmiana miejscowego planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego miasta Ostródy w obszarze G75UZ oraz miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego południowej części miasta w obszarze US13 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 23 370,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 168,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 168,50 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
2. Opłaty za administrowanie i zarządzanie targowiskiem miejskim – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 295 600,00 zł, w tym w 2026 r. – 147 800,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 295 600,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Miejskiej Ostróda – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 67 060,00 zł;
  - 2) Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Miejskiej Ostróda – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 52 398,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 476 681,84 zł;
  - 3) Adaptacja zamku w Ostródzie wraz z utworzeniem wystawy tematycznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 700,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Plan zagospodarowania przestrzennego miasta - dla ulic Olsztyńskiej 7, Juliusza Słowackiego, Adama Mickiewicza, Marszałka Piłsudskiego 4, Johanna Herdera – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 147,50 zł;
  - 2) Plan ogólny zagospodarowania miasta Ostróda – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 56 800,00 zł;
  - 3) Realizacja zaleceń pokontrolnych KPP Straży Pożarnej: Szkoła Podstawowa ul. Rycerska 5, Szkoła Podstawowa nr 4 ul. Kościuszki 22, Przedszkole nr 4 ul. Kopernika 21A, Przedszkole nr 1 ul. Chrobrego 3, Przedszkole Niepubliczne „Remiś” Osiedle Młodych 7 oraz Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w placówkach oświatowych: Szkoła Podstawowa Nr 4 ul. Kościuszki 22, Przedszkole Nr 1 ul. Chrobrego 3, SPnr 3 SP nr 2, SP nr 6, ZSP nr 4. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 120 000,00 zł;
- 4) Budowa ulicy Traugutta w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 000,00 zł;
- 5) Dokumentacja projektowa dotycząca cmentarza 'Polska Górka' – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
- 6) Rozbudowa cmentarza przy ul. Spokojnej w Ostródzie-etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 609 958,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 250 898,25	+255 916,00	4 506 814,25
2027	3 206 960,00	+147 800,00	3 354 760,00

Źródło: opracowanie własne.

**Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	43 715 398,20	+829 056,00	44 544 454,20

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.