

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 652 282,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 261 273,32 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 391 008,75 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 214 566,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 501 188,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 7 713 378,26 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -18 210 080,46 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]
Dochody ogółem	244 307 244,92	+3 652 282,07	247 959 526,99
Dochody bieżące	203 675 433,15	+261 273,32	203 936 706,47
Dotacje bieżące	28 830 975,51	+109 110,80	28 940 086,31
Pozostałe	48 136 779,64	+152 162,52	48 288 942,16
Dochody majątkowe	40 631 811,77	+3 391 008,75	44 022 820,52
Wydatki ogółem	257 955 040,87	+8 214 566,58	266 169 607,45
Wydatki bieżące	206 341 574,67	+501 188,32	206 842 762,99
Wynagrodzenia i pochodne	90 041 984,70	+86 498,81	90 128 483,51
Pozostałe wydatki bieżące	113 675 889,97	+414 689,51	114 090 579,48
Wydatki majątkowe	51 613 466,20	+7 713 378,26	59 326 844,46
Wynik budżetu	-13 647 795,95	-4 562 284,51	-18 210 080,46

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	211 710 850,00	+50 000,00	211 760 850,00
2028	217 850 463,00	+50 000,00	217 900 463,00
2029	223 950 277,00	+50 000,00	224 000 277,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	500 000,00	+4 502 980,72	5 002 980,72
2028	500 000,00	+503 990,66	1 003 990,66
2029	500 000,00	+300 000,00	800 000,00
2030	500 000,00	+300 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	206 073 931,00	+120 000,00	206 193 931,00
2028	212 353 857,00	+396 100,00	212 749 957,00
2029	218 640 504,00	+196 100,00	218 836 604,00
2030	224 231 163,00	+446 100,00	224 677 263,00
2031	229 895 552,00	+826 100,00	230 721 652,00
2032	235 634 123,00	+939 200,00	236 573 323,00
2033	241 385 769,00	+865 400,00	242 251 169,00
2034	247 242 436,00	+726 000,00	247 968 436,00
2035	253 208 274,00	+521 000,00	253 729 274,00
2036	259 248 377,00	+209 250,00	259 457 627,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 645 248,57	+4 232 980,72	8 878 229,29
2028	204 935,57	+147 890,66	352 826,23
2029	18 102,57	+143 900,00	162 002,57
2030	244 099,65	-156 100,00	87 999,65
2031	831 062,15	+473 900,00	1 304 962,15
2032	986 163,15	+360 800,00	1 346 963,15
2033	1 075 530,15	-865 400,00	210 130,15
2034	1 410 901,85	-726 000,00	684 901,85
2035	1 843 146,00	-1 771 000,00	72 146,00
2036	2 275 243,00	-1 329 250,00	945 993,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 164 734,00	+270 000,00	2 434 734,00
2028	1 889 984,00	+596 100,00	2 486 084,00
2029	1 646 734,00	+596 100,00	2 242 834,00
2030	1 398 654,00	+596 100,00	1 994 754,00
2031	1 167 674,00	+826 100,00	1 993 774,00
2032	958 623,00	+939 200,00	1 897 823,00
2033	746 973,00	+865 400,00	1 612 373,00
2034	532 723,00	+726 000,00	1 258 723,00
2035	319 549,00	+521 000,00	840 549,00
2036	106 750,00	+209 250,00	316 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 562 284,51 zł i po zmianach wynoszą 25 001 750,89 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]
Przychody budżetu	20 439 466,38	+4 562 284,51	25 001 750,89
Wolne środki	2 064 270,73	+4 562 284,51	6 626 555,24

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 800 000,00	-200 000,00	5 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	5 791 670,43	+10 000,00	5 801 670,43
2029	5 791 670,43	+10 000,00	5 801 670,43
2030	6 021 670,35	+10 000,00	6 031 670,35
2031	5 020 241,85	-1 300 000,00	3 720 241,85
2032	5 020 241,85	-1 300 000,00	3 720 241,85
2033	5 220 241,85	-	5 220 241,85
2034	5 220 242,15	-	5 220 242,15
2035	5 169 000,00	+1 250 000,00	6 419 000,00
2036	5 202 311,00	+1 120 000,00	6 322 311,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2028-2036. 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	10 000,00	5 801 670,43
2029	5 791 670,43	10 000,00	5 801 670,43
2030	6 021 670,35	10 000,00	6 031 670,35
2031	3 220 241,85	500 000,00	3 720 241,85
2032	3 220 241,85	500 000,00	3 720 241,85
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	6 250 000,00	6 419 000,00
2036	0,00	6 322 311,00	6 322 311,00

Źródło: Opracowanie własne.

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	10,11%	TAK
2027	5,36%	7,13%	TAK	7,66%	TAK
2028	4,44%	5,83%	TAK	6,36%	TAK

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)
2029	4,19%	3,96%	NIE	4,49%	TAK
2030	4,07%	3,56%	NIE	4,09%	TAK
2031	2,83%	3,23%	TAK	3,76%	TAK
2032	2,71%	2,91%	TAK	3,44%	TAK
2033	3,22%	3,26%	TAK	3,26%	TAK
2034	2,98%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2035	3,25%	3,59%	TAK	3,59%	TAK
2036	2,90%	3,47%	TAK	3,47%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2029-2030 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. "CANAL VELO Budowa spójnego systemu sieci dróg i tras rowerowych Krainy Kanału Elbląskiego" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 961 081,74 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 961 081,74 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
2. Usługi e-Gmina – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 16 236,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 412,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 16 236,00 zł.
3. Budowa drogi gminnej nr 213002N (ul. Generała Andersa) w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 253 116,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 626 558,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 253 116,00 zł.

4. Przebudowa ulicy Osiedle Młodych w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 059 386,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 029 693,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 059 386,00 zł.
5. Budowa drogi gminnej nr 213082N (ul. M. Ćwiklińskiej) i drogi wewnętrznej w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 251 533,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 125 766,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 251 533,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Adaptacja zamku w Ostródzie wraz z utworzeniem wystawy tematycznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 076 470,50 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 3 076 470,50 zł;
 - 2) Zagospodarowanie Obiektu Szlaku Kulturowego Kanału Elbląskiego - ekspozycja Obiektów Żeglugi Pasażerskiej w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 368 081,99 zł;
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 368 081,99 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opłaty za administrowanie i zarządzanie targowiskiem miejskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 147 800,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 147 800,00 zł;
 - g. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 2) Zielona energia dla szkół i przedszkoli - budowa instalacji fotowoltaicznych w ostródzkich placówkach oświatowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 734 401,56 zł;

- 3) Modernizacja klimatyzacji i wentylacji w hali OCSiR przy ul. Kościuszki 22a w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 700 000,00 zł;
- 4) 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 Sanitarnej-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.:
 - j. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 29 000,00 zł;
- 5) Przebudowa pomieszczeń w Szkole Podstawowej Nr 4 przy ul. Kościuszki 22 w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 700 000,00 zł;
- 6) Przebudowa nawierzchni ulicy Hanki Ordonówny w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 196 959,20 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	4 506 814,25	+5 412,00	4 512 226,25
2027	3 354 760,00	+5 412,00	3 360 172,00
2028	3 206 380,00	+153 212,00	3 359 592,00

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	44 544 454,20	+7 742 378,26	52 286 832,46
2027	4 546 470,50	+4 058 276,31	8 604 746,81
2028	0,00	+240 270,44	240 270,44

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.