

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 267 177,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 573 664,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 693 513,23 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 354 982,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 479 953,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 875 029,37 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -18 297 885,08 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	247 959 526,99	+3 267 177,93	251 226 704,92
Dochody bieżące	203 936 706,47	+2 573 664,70	206 510 371,17
Subwencja ogólna	6 353 174,00	+1 203 227,00	7 556 401,00
Dotacje bieżące	28 940 086,31	+721 434,55	29 661 520,86
Pozostałe	48 288 942,16	+649 003,15	48 937 945,31
Dochody majątkowe	44 022 820,52	+693 513,23	44 716 333,75
Wydatki ogółem	266 169 607,45	+3 354 982,55	269 524 590,00
Wydatki bieżące	206 842 762,99	+1 479 953,18	208 322 716,17
Wynagrodzenia i pochodne	90 128 483,51	+202 606,18	90 331 089,69
Obsługa długu	2 623 700,00	+360,00	2 624 060,00
Pozostałe wydatki bieżące	114 090 579,48	+1 276 987,00	115 367 566,48
Wydatki majątkowe	59 326 844,46	+1 875 029,37	61 201 873,83
Wynik budżetu	-18 210 080,46	-87 804,62	-18 297 885,08

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	211 760 850,00	+48 540,00	211 809 390,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 002 980,72	+693 513,23	5 696 493,95

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	206 193 931,00	+48 540,00	206 242 471,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	8 878 229,29	+693 513,23	9 571 742,52

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 87 804,62 zł i po zmianach wynoszą 25 089 555,51 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	25 001 750,89	+87 804,62	25 089 555,51
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	372 884,65	+87 804,62	460 689,27

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2036. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota 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	5,32%	9,58%	TAK	10,11%	TAK
2027	5,36%	7,22%	TAK	7,75%	TAK
2028	4,44%	5,92%	TAK	6,45%	TAK
2029	4,19%	4,05%	NIE	4,58%	TAK
2030	4,07%	3,65%	NIE	4,18%	TAK
2031	2,83%	3,32%	TAK	3,85%	TAK
2032	2,71%	3,00%	TAK	3,53%	TAK
2033	3,22%	3,35%	TAK	3,35%	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. Zwiększenie dostępności szkół podstawowych w Ostródzie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 332 119,70 zł, w tym w 2026 r. – 272 119,70 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 332 119,70 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.

2. Zwiększenie dostępności szkół podstawowych w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 714 495,00 zł, w tym w 2026 r. – 857 247,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 714 495,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.

3. Umowa dotycząca użytkowania pomostu na nabrzeżu przy Żegludze – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2036. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 818,08 zł, w tym w 2026 r. – 2 064,80 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 818,08 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) Utworzenie i funkcjonowanie mieszkań wspomaganych w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 52 000,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Świadczenie usług przewozu regularnego wykonywanego w ramach zbiorowej komunikacji lokalnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 200 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 200 000,00 zł;

c.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 3 000 000,00 zł;

2) Modernizacja klimatyzacji i wentylacji w hali OCSiR przy ul. Kościuszki 22a w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 52 000,00 zł;

b.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 152 000,00 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2035 roku na 2036 rok.

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	4 512 226,25	+2 474 184,50	6 986 410,75
2027	3 360 172,00	+1 560 516,20	4 920 688,20
2028	3 359 592,00	+1 500 516,20	4 860 108,20
2029	3 200 000,00	+516,20	3 200 516,20
2030	1 333 333,33	+516,20	1 333 849,53
2031	0,00	+516,20	516,20
2032	0,00	+516,20	516,20
2033	0,00	+516,20	516,20
2034	0,00	+516,20	516,20
2035	0,00	+516,20	516,20
2036	0,00	+107,48	107,48

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	52 286 832,46	+857 247,50	53 144 079,96
2027	8 604 746,81	+857 247,50	9 461 994,31

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.