

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ostróda na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 19 654 645,99 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 435 353,51 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 20 089 999,50 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 19 654 645,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 586 025,51 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 20 240 671,50 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	255 645 369,32	-19 654 645,99	235 990 723,33
Dochody bieżące	209 184 035,57	+435 353,51	209 619 389,08
Dotacje bieżące	32 089 382,21	+293 911,00	32 383 293,21
Pozostałe	49 183 748,36	+141 442,51	49 325 190,87
Dochody majątkowe	46 461 333,75	-20 089 999,50	26 371 334,25
Wydatki ogółem	273 943 254,40	-19 654 645,99	254 288 608,41
Wydatki bieżące	210 986 180,57	+586 025,51	211 572 206,08
Wynagrodzenia i pochodne	91 011 700,25	+919 912,00	91 931 612,25
Pozostałe wydatki bieżące	117 350 420,32	-333 886,49	117 016 533,83
Wydatki majątkowe	62 957 073,83	-20 240 671,50	42 716 402,33

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]
2037	-	+272 727 265,00	272 727 265,00
2038	-	+278 863 628,00	278 863 628,00
2039	-	+285 138 060,00	285 138 060,00
2040	-	+291 553 666,00	291 553 666,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 696 493,95	+13 750 950,00	19 447 443,95
2028	1 003 990,66	+9 373 454,05	10 377 444,71

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	206 242 471,00	+210 677,00	206 453 148,00
2028	212 749 957,00	-14 440,00	212 735 517,00
2029	218 836 604,00	-95 182,00	218 741 422,00
2030	224 677 263,00	-177 419,00	224 499 844,00
2031	230 721 652,00	-457 066,00	230 264 586,00
2032	236 573 323,00	-585 729,00	235 987 594,00
2033	242 251 169,00	-492 392,00	241 758 777,00
2034	247 968 436,00	-302 180,00	247 666 256,00
2035	253 729 274,00	-57 285,00	253 671 989,00
2036	259 457 627,00	+292 616,00	259 750 243,00
2037	-	+265 869 432,00	265 869 432,00
2038	-	+272 008 195,00	272 008 195,00
2039	-	+278 156 617,00	278 156 617,00
2040	-	+284 426 104,00	284 426 104,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	9 571 742,52	+16 330 273,00	25 902 015,52
2028	352 826,23	+9 377 894,05	9 730 720,28
2029	162 002,57	+85 182,00	247 184,57
2030	87 999,65	+167 419,00	255 418,65
2031	1 304 962,15	-42 934,00	1 262 028,15
2032	1 346 963,15	+85 729,00	1 432 692,15
2033	210 130,15	+2 492 392,00	2 702 522,15
2034	684 901,85	+1 932 180,00	2 617 081,85
2035	72 146,00	+2 807 285,00	2 879 431,00
2036	945 993,00	+2 529 695,00	3 475 688,00
2037	-	+3 357 833,00	3 357 833,00
2038	-	+3 355 433,00	3 355 433,00
2039	-	+4 019 132,00	4 019 132,00
2040	-	+6 127 562,00	6 127 562,00

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	2 434 734,00	+210 677,00	2 645 411,00
2028	2 486 084,00	-14 440,00	2 471 644,00
2029	2 242 834,00	-95 182,00	2 147 652,00

2030	1 994 754,00	-177 419,00	1 817 335,00
2031	1 993 774,00	-457 066,00	1 536 708,00
2032	1 897 823,00	-585 729,00	1 312 094,00
2033	1 612 373,00	-492 392,00	1 119 981,00
2034	1 258 723,00	-302 180,00	956 543,00
2035	840 549,00	-57 285,00	783 264,00
2036	316 000,00	+292 616,00	608 616,00
2037	-	+438 616,00	438 616,00
2038	-	+268 616,00	268 616,00
2039	-	+118 808,00	118 808,00
2040	-	+31 500,00	31 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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	5 600 000,00	+2 800 000,00	8 400 000,00

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]
2027	7 291 670,43	+10 000,00	7 301 670,43
2028	5 801 670,43	+10 000,00	5 811 670,43
2029	5 801 670,43	+10 000,00	5 811 670,43
2030	6 031 670,35	+10 000,00	6 041 670,35
2031	3 720 241,85	+500 000,00	4 220 241,85
2032	3 720 241,85	+500 000,00	4 220 241,85
2033	5 220 241,85	-2 000 000,00	3 220 241,85
2034	5 220 242,15	-1 630 000,00	3 590 242,15
2035	6 419 000,00	-2 750 000,00	3 669 000,00
2036	6 322 311,00	-2 822 311,00	3 500 000,00
2037	-	+3 500 000,00	3 500 000,00
2038	-	+3 500 000,00	3 500 000,00
2039	-	+2 962 311,00	2 962 311,00
2040	-	+1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 26 402 311,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	18 002 311,00	0,00	18 002 311,00
2027	18 002 311,00	8 400 000,00	10 000,00	26 392 311,00
2028	26 392 311,00	0,00	20 000,00	26 372 311,00
2029	26 372 311,00	0,00	20 000,00	26 352 311,00
2030	26 352 311,00	0,00	20 000,00	26 332 311,00
2031	26 332 311,00	0,00	1 000 000,00	25 332 311,00
2032	25 332 311,00	0,00	1 000 000,00	24 332 311,00
2033	24 332 311,00	0,00	3 000 000,00	21 332 311,00
2034	21 332 311,00	0,00	3 370 000,00	17 962 311,00
2035	17 962 311,00	0,00	3 500 000,00	14 462 311,00
2036	14 462 311,00	0,00	3 500 000,00	10 962 311,00
2037	10 962 311,00	0,00	3 500 000,00	7 462 311,00
2038	7 462 311,00	0,00	3 500 000,00	3 962 311,00
2039	3 962 311,00	0,00	2 962 311,00	1 000 000,00
2040	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata 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	10 000,00	7 301 670,43
2028	5 791 670,43	20 000,00	5 811 670,43
2029	5 791 670,43	20 000,00	5 811 670,43
2030	6 021 670,35	20 000,00	6 041 670,35
2031	3 220 241,85	1 000 000,00	4 220 241,85
2032	3 220 241,85	1 000 000,00	4 220 241,85
2033	220 241,85	3 000 000,00	3 220 241,85
2034	220 242,15	3 370 000,00	3 590 242,15
2035	169 000,00	3 500 000,00	3 669 000,00
2036	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2037	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2038	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2039	0,00	2 962 311,00	2 962 311,00
2040	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda na lata 2026-2040 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 wylączeniach)	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	5,31%	9,58%	TAK	10,11%	TAK
2027	5,48%	7,21%	TAK	7,74%	TAK
2028	4,43%	5,91%	TAK	6,44%	TAK
2029	4,14%	4,04%	NIE	4,57%	TAK
2030	3,99%	3,64%	NIE	4,17%	TAK
2031	2,85%	3,31%	TAK	3,84%	TAK
2032	2,67%	2,99%	TAK	3,52%	TAK
2033	2,04%	3,34%	TAK	3,34%	TAK
2034	2,09%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2035	2,00%	3,59%	TAK	3,59%	TAK
2036	1,80%	3,47%	TAK	3,47%	TAK
2037	1,68%	3,39%	TAK	3,39%	TAK
2038	1,58%	3,31%	TAK	3,31%	TAK
2039	1,26%	3,24%	TAK	3,24%	TAK
2040	0,41%	3,17%	TAK	3,17%	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. Modernizacja hali sportowej MOS przy ul. Piłsudskiego w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 271 506,00 zł, w tym w 2026 r. – 31 565,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 271 506,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.

2. Modernizacja boiska treningowego przy ul. 3-go Maja w Ostródzie wraz z wymianą oświetlenia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 934 387,00 zł, w tym w 2026 r. – 55 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 934 387,00 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) Adaptacja zamku w Ostródzie wraz z utworzeniem wystawy tematycznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 196 447,16 zł;

b.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 006 699,50 zł;

c.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 19 203 146,66 zł;

- d.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 2) Zagospodarowanie Obiektu Szlaku Kulturowego Kanału Elbląskiego - ekspozycja Obiektów Żeglugi Pasażerskiej w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a.zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 364 560,17 zł;
 - b.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 850 000,00 zł;
 - c.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 485 439,83 zł;
 - d.wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 3) Utworzenie punktu widokowego na Szlaku Kanału Elbląskiego poprzez budowę pomostu na Jeziorze Drwęckim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 55 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Budowa ulicy Traugutta w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a.zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - b.zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 292 000,00 zł;
- 2) Budowa drogi gminnej nr 213002N (ul.Generała Andersa) 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;
- 3) Przebudowa ulicy Osiedle Młodych 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 40 000,00 zł;
- 4) Budowa drogi gminnej nr 213082N (ul. M. Ćwiklińskiej) i drogi wewnętrznej 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 42 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	53 144 079,96	-19 781 134,50	33 362 945,46
2027	9 461 994,31	+16 337 409,99	25 799 404,30
2028	240 270,44	+9 470 504,50	9 710 774,94

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2040 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.