

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 247 211,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 929 988,49 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 317 222,78 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 487 231,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 712 231,50 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 225 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -16 537 905,31 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	241 520 724,38	+2 247 211,27	243 767 935,65
Dochody bieżące	214 759 781,04	+929 988,49	215 689 769,53
Dotacje bieżące	35 739 637,71	+864 082,59	36 603 720,30
Pozostałe	51 109 238,33	+65 905,90	51 175 144,23
Dochody majątkowe	26 760 943,34	+1 317 222,78	28 078 166,12
Wydatki ogółem	259 818 609,46	+487 231,50	260 305 840,96
Wydatki bieżące	216 988 264,72	+712 231,50	217 700 496,22
Wynagrodzenia i pochodne	93 018 597,96	-23 600,00	92 994 997,96
Pozostałe wydatki bieżące	121 345 606,76	+735 831,50	122 081 438,26
Wydatki majątkowe	42 830 344,74	-225 000,00	42 605 344,74
Wynik budżetu	-18 297 885,08	+1 759 979,77	-16 537 905,31

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	211 949 390,00	+73 780,00	212 023 170,00
2028	217 900 463,00	+33 150,00	217 933 613,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	18 878 430,95	-41 922,90	18 836 508,05

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	206 593 148,00	+85 000,00	206 678 148,00
2028	212 735 517,00	+39 000,00	212 774 517,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	25 333 002,52	+216 857,10	25 549 859,62
2028	11 307 706,28	-5 850,00	11 301 856,28

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 759 979,77 zł i po zmianach wynoszą 23 329 575,74 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	25 089 555,51	-1 759 979,77	23 329 575,74

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	6 626 555,24	-1 759 979,77	4 866 575,47

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+270 000,00	270 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2027-2040. 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	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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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 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	5,26%	9,58%	TAK	10,11%	TAK
2027	5,48%	7,16%	TAK	7,69%	TAK
2028	4,43%	5,86%	TAK	6,39%	TAK
2029	4,14%	3,99%	NIE	4,52%	TAK
2030	3,99%	3,58%	NIE	4,12%	TAK
2031	2,85%	3,26%	TAK	3,79%	TAK
2032	2,67%	2,94%	TAK	3,47%	TAK
2033	2,04%	3,29%	TAK	3,29%	TAK
2034	2,09%	3,74%	TAK	3,74%	TAK
2035	2,00%	3,58%	TAK	3,58%	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. Realizacja projektu "Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji do zmian klimatu Gminy Miejskiej Ostróda" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 149 800,00 zł, w tym w 2026 r. – 25 800,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 149 800,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
2. Głos Młodych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 93 693,04 zł, w tym w 2026 r. – 53 571,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 93 693,04 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
3. Modernizacja infrastruktury przybrzeżnej Jeziora Drwęckiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 736 206,50 zł, w tym w 2026 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 736 206,50 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 oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 672,20 zł;
 - 2) Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Miejskiej Ostróda – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 18 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Umowa o świadczenie doradcze w zakresie przygotowania i przeprowadzenia o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 012,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 30 012,00 zł;
 - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
- 2) Opłaty za administrowanie i zarządzanie targowiskiem miejskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 161 102,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 161 102,00 zł;
 - i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
- 3) Budowa drogi gminnej nr 213002N (ul. Generała Andersa) w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 621 665,71 zł;
 - k. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 77 000,00 zł;
 - l. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 544 665,71 zł;
- 4) Przebudowa ulicy Osiedle Młodych w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 996 407,26 zł;
 - n. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 000,00 zł;
 - o. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 931 407,26 zł;
- 5) Budowa drogi gminnej nr 213082N (ul. M. Ćwiklińskiej) i drogi wewnętrznej w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 025 143,20 zł;
 - q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 67 000,00 zł;

- r. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 958 143,20 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	8 320 410,75	+97 371,40	8 417 782,15
2027	10 416 688,20	+144 807,64	10 561 495,84
2028	10 210 108,20	+50 814,00	10 260 922,20
2029	10 150 516,20	+159 614,00	10 310 130,20

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	34 429 724,33	-212 000,00	34 217 724,33
2027	25 239 419,30	+286 990,33	25 526 409,63

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.