

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ostróda na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 984 122,60 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 660 989,27 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 323 133,33 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 450 569,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 135 835,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 314 733,33 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 688 187,18 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	219 163 727,77	+5 984 122,60	225 147 850,37
Dochody bieżące	194 922 531,99	+1 660 989,27	196 583 521,26
Dotacje bieżące	33 641 688,09	+1 346 126,47	34 987 814,56
Pozostałe	46 827 948,20	+314 862,80	47 142 811,00
Dochody majątkowe	24 241 195,78	+4 323 133,33	28 564 329,11
Wydatki ogółem	230 385 468,53	+6 450 569,02	236 836 037,55
Wydatki bieżące	195 811 232,41	+2 135 835,69	197 947 068,10
Wynagrodzenia i pochodne	90 773 513,97	+627 119,58	91 400 633,55
Pozostałe wydatki bieżące	102 527 718,44	+1 508 716,11	104 036 434,55
Wydatki majątkowe	34 574 236,12	+4 314 733,33	38 888 969,45
Wynik budżetu	-11 221 740,76	-466 446,42	-11 688 187,18

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	500 000,00	+4 271 854,02	4 771 854,02

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 500 000,00	+4 278 612,17	13 778 612,17
2027	5 500 000,00	+6 758,15	5 506 758,15
2028	3 500 000,00	+6 758,15	3 506 758,15
2029	9 500 000,00	+6 758,15	9 506 758,15
2030	3 500 000,00	+6 758,15	3 506 758,15
2031	3 000 000,00	+6 758,15	3 006 758,15
2032	3 000 000,00	+6 758,15	3 006 758,15
2033	5 000 000,00	+6 758,15	5 006 758,15

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	7 000 000,00	+6 757,85	7 006 757,85

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 465 769,47 zł i po zmianach wynoszą 18 016 938,81 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 676,95 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 676,95 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	17 551 169,34	+465 769,47	18 016 938,81
Wolne środki	6 978 555,65	+465 769,47	7 444 325,12
Rozchody budżetu	6 329 428,58	-676,95	6 328 751,63
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	6 329 428,58	-676,95	6 328 751,63

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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]
2026	6 798 428,58	-6 758,15	6 791 670,43
2027	7 298 428,58	-6 758,15	7 291 670,43
2028	4 798 428,58	-6 758,15	4 791 670,43
2029	6 798 428,58	-6 758,15	6 791 670,43
2030	6 028 428,50	-6 758,15	6 021 670,35
2031	3 227 000,00	-6 758,15	3 220 241,85
2032	3 227 000,00	-6 758,15	3 220 241,85
2033	227 000,00	-6 758,15	220 241,85
2034	227 000,00	-6 757,85	220 242,15

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 2030-2032. 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]
2025	6 328 751,63	0,00	6 328 751,63
2026	6 791 670,43	0,00	6 791 670,43
2027	7 291 670,43	0,00	7 291 670,43
2028	4 791 670,43	0,00	4 791 670,43

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	6 791 670,43	0,00	6 791 670,43
2030	3 021 670,35	3 000 000,00	6 021 670,35
2031	220 241,85	3 000 000,00	3 220 241,85
2032	220 241,85	3 000 000,00	3 220 241,85
2033	220 241,85	0,00	220 241,85
2034	220 242,15	0,00	220 242,15
2035	169 000,00	0,00	169 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda na lata 2025-2035 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)
2025	5,47%	11,81%	TAK	12,61%	TAK
2026	5,58%	8,85%	TAK	9,58%	TAK
2027	5,53%	7,98%	TAK	8,71%	TAK
2028	3,74%	7,26%	TAK	7,99%	TAK
2029	4,40%	5,58%	TAK	6,31%	TAK
2030	3,70%	5,97%	TAK	6,70%	TAK
2031	1,92%	5,87%	TAK	6,60%	TAK
2032	1,82%	6,28%	TAK	6,28%	TAK
2033	0,12%	6,64%	TAK	6,64%	TAK
2034	0,12%	5,47%	TAK	5,47%	TAK
2035	0,09%	4,81%	TAK	4,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Ostróda spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa pomieszczeń w Szkole Podstawowej Nr 4 przy ul. Kościuszki 22 w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 597 712,36 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
2. Dokumentacja projektowa dotycząca cmentarza 'Polska Górka' – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
3. Rozbudowa cmentarza przy ul. Spokojnej w Ostródzie-etap II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na

realizację zadania wynoszą 600 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 509 958,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.

4. Rewitalizacja Placu Tysiąclecia PP w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 359 043,95 zł, w tym w 2025 r. – 333 333,33 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 359 043,95 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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 łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 150,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 305,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 845,00 zł;
 - 2) Renowacja budynku przy ul. H.Sienkiewicza 15 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 200 000,00 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 10.1.1 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]
2025	6 950 546,26	+4 305,00	6 954 851,26
2026	3 406 672,00	+1 845,00	3 408 517,00

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]
2025	28 486 685,12	+1 681 003,69	30 167 688,81
2026	5 456 918,50	+6 178 040,26	11 634 958,76

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.