

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 21 991,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 155 039,89 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 133 048,31 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 064 886,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 229 677,89 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 164 791,31 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 731 082,18 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	220 086 596,37	+21 991,58	220 108 587,95
Dochody bieżące	196 583 521,26	+4 155 039,89	200 738 561,15
Dotacje bieżące	34 987 814,56	+4 042 585,89	39 030 400,45
Pozostałe	47 142 811,00	+112 454,00	47 255 265,00
Dochody majątkowe	23 503 075,11	-4 133 048,31	19 370 026,80
Wydatki ogółem	231 774 783,55	+1 064 886,58	232 839 670,13
Wydatki bieżące	197 947 068,10	+5 229 677,89	203 176 745,99
Wynagrodzenia i pochodne	91 400 633,55	+225 961,29	91 626 594,84
Pozostałe wydatki bieżące	104 036 434,55	+5 003 716,60	109 040 151,15
Wydatki majątkowe	33 827 715,45	-4 164 791,31	29 662 924,14
Wynik budżetu	-11 688 187,18	-1 042 895,00	-12 731 082,18

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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]
2028	3 506 758,15	-1 000 000,00	2 506 758,15
2029	9 506 758,15	+1 000 000,00	10 506 758,15

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 042 895,00 zł i po zmianach wynoszą 19 059 833,81 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	18 016 938,81	+1 042 895,00	19 059 833,81
Wolne środki	7 444 325,12	+1 042 895,00	8 487 220,12

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]
2028	4 791 670,43	+1 000 000,00	5 791 670,43
2029	6 791 670,43	-1 000 000,00	5 791 670,43

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	5 791 670,43	0,00	5 791 670,43
2029	5 791 670,43	0,00	5 791 670,43
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%	8,76%	TAK	9,49%	TAK
2027	5,53%	7,89%	TAK	8,61%	TAK
2028	4,31%	7,17%	TAK	7,90%	TAK
2029	3,85%	5,49%	TAK	6,22%	TAK
2030	3,70%	5,87%	TAK	6,60%	TAK
2031	1,92%	5,77%	TAK	6,50%	TAK
2032	1,82%	6,19%	TAK	6,19%	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. Pielęgnacja i utrzymanie drzew nowonasadzonych na terenie miasta – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 880,00 zł, w tym w 2025 r. – 580,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 880,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
2. Montaż, demontaż i transport ozdób świątecznych z okazji Świąt Bożego Narodzenia 2025/2026; – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 61 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 61 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
3. Utrzymanie przejezdności i zwalczania śliskości zimowej na drogach gminnych na terenie miasta 2025/2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 990 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 340 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 990 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
4. Kanalizacja deszczowa przy ul. I Dywizji w Ostródzie okres realizacji 2025-2027 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 500,00 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) Utrzymanie przejezdności i zwalczanie śliskości zimowej na drogach gminnych na terenie miasta Ostróda w sezonie 2024/2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
 - 2) CIEPŁE MIESZKANIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 528 106,00 zł;
 - 3) CIEPŁE MIESZKANIE EDYCJA II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 664 765,36 zł;
 - 4) Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ulicy Kolejowej w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 58 548,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 58 548,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 5) 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 Sanitarno-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.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 291 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 291 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 6) Przebudowa pomieszczeń w Szkole Podstawowej Nr 4 przy ul. Kościuszki 22 w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 350 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 350 000,00 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	6 954 851,26	+301 580,00	7 256 431,26
2026	3 408 517,00	+716 960,00	4 125 477,00
2027	3 200 000,00	+6 960,00	3 206 960,00
2028	3 200 000,00	+6 380,00	3 206 380,00

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	25 106 434,81	-4 250 919,36	20 855 515,45
2026	15 750 557,20	+779 548,00	16 530 105,20
2027	0,00	+20 000,00	20 000,00

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.