

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 501 765,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 474 045,82 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 27 720,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 501 765,82 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 409 675,82 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 92 090,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>221 578 348,01</b>	<b>+501 765,82</b>	<b>222 080 113,83</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>201 452 293,01</b>	<b>+474 045,82</b>	<b>201 926 338,83</b>
Subwencja ogólna	496 472,00	+97 269,00	593 741,00
Dotacje bieżące	39 618 597,29	+276 769,82	39 895 367,11
Pozostałe	47 380 800,02	+100 007,00	47 480 807,02
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>20 126 055,00</b>	<b>+27 720,00</b>	<b>20 153 775,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>234 309 430,19</b>	<b>+501 765,82</b>	<b>234 811 196,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>203 881 977,85</b>	<b>+409 675,82</b>	<b>204 291 653,67</b>
Wynagrodzenia i pochodne	92 026 343,67	+157 121,34	92 183 465,01
Obsługa długu	2 510 000,00	-260 058,10	2 249 941,90
Pozostałe wydatki bieżące	109 345 634,18	+512 612,58	109 858 246,76
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>30 427 452,34</b>	<b>+92 090,00</b>	<b>30 519 542,34</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 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”.

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	5,29%	11,81%	TAK	12,61%	TAK
2026	5,58%	8,74%	TAK	9,47%	TAK
2027	5,53%	7,87%	TAK	8,60%	TAK
2028	4,31%	7,15%	TAK	7,88%	TAK
2029	3,85%	5,47%	TAK	6,20%	TAK
2030	3,70%	5,86%	TAK	6,58%	TAK
2031	1,92%	5,76%	TAK	6,49%	TAK
2032	1,82%	6,17%	TAK	6,17%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) 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 600 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 600 000,00 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	16 538 105,20	+600 000,00	17 138 105,20

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.