

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Ostróda na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 418 664,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 673 664,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 745 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 418 664,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 663 464,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 755 200,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	251 226 704,92	+4 418 664,40	255 645 369,32
Dochody bieżące	206 510 371,17	+2 673 664,40	209 184 035,57
Dotacje bieżące	29 661 520,86	+2 427 861,35	32 089 382,21
Pozostałe	48 937 945,31	+245 803,05	49 183 748,36
Dochody majątkowe	44 716 333,75	+1 745 000,00	46 461 333,75
Wydatki ogółem	269 524 590,00	+4 418 664,40	273 943 254,40
Wydatki bieżące	208 322 716,17	+2 663 464,40	210 986 180,57
Wynagrodzenia i pochodne	90 331 089,69	+707 010,56	91 038 100,25
Pozostałe wydatki bieżące	115 367 566,48	+1 956 453,84	117 324 020,32
Wydatki majątkowe	61 201 873,83	+1 755 200,00	62 957 073,83

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2036. W tabeli poniżej splotę 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	0,00	7 291 670,43
2028	5 791 670,43	10 000,00	5 801 670,43
2029	5 791 670,43	10 000,00	5 801 670,43
2030	6 021 670,35	10 000,00	6 031 670,35
2031	3 220 241,85	500 000,00	3 720 241,85
2032	3 220 241,85	500 000,00	3 720 241,85
2033	220 241,85	5 000 000,00	5 220 241,85
2034	220 242,15	5 000 000,00	5 220 242,15
2035	169 000,00	6 250 000,00	6 419 000,00
2036	0,00	6 322 311,00	6 322 311,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Ostróda na lata 2026-2036 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	5,32%	9,58%	TAK	10,11%	TAK
2027	5,36%	7,22%	TAK	7,75%	TAK
2028	4,44%	5,92%	TAK	6,45%	TAK
2029	4,19%	4,05%	NIE	4,58%	TAK
2030	4,07%	3,65%	NIE	4,18%	TAK
2031	2,83%	3,32%	TAK	3,85%	TAK
2032	2,71%	3,00%	TAK	3,53%	TAK
2033	3,22%	3,35%	TAK	3,35%	TAK
2034	2,98%	3,75%	TAK	3,75%	TAK
2035	3,25%	3,59%	TAK	3,59%	TAK
2036	2,90%	3,47%	TAK	3,47%	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[...]”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.