ZARZĄDZENIE NR 79/FN/2026
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Podkowa Leśna na lata 2027-2040

Na podstawie art. 230, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027 – 2040.

§ 2. Przygotowaną Wieloletnią Prognozę Finansową, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia, przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania oraz Radzie Miasta Podkowa Leśna celem wszczęcia procedury uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2040.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Podkowa
Leśna

Magdalena Eckhoff

UCHWAŁA NR /2027
Rady Miasta Podkowa Leśna

z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Podkowa Leśna na lata 2027-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Podkowa Leśna na lata 2027-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Podkowa Leśna, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Podkowa Leśna do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Podkowa Leśna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Podkowa Leśna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Podkowa Leśna.

§ 5. Traci moc Uchwała nr 109/XXVI/2025 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Podkowa Leśna na lata 2026-2040 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	52 536 614,25	52 470 614,25	25 723 980,00	107 254,00	16 140 056,00	1 356 764,25	9 142 560,00	2 340 000,00	66 000,00	0,00	0,00
2028	54 191 816,00	54 125 816,00	26 392 803,00	110 043,00	16 559 697,00	1 395 621,00	9 667 652,00	2 400 840,00	66 000,00	0,00	0,00
2029	55 599 087,00	55 533 087,00	27 079 016,00	112 904,00	16 990 249,00	1 431 907,00	9 919 011,00	2 463 262,00	66 000,00	0,00	0,00
2030	56 987 414,00	56 921 414,00	27 755 991,00	115 727,00	17 415 005,00	1 467 705,00	10 166 986,00	2 524 844,00	66 000,00	0,00	0,00
2031	58 410 450,00	58 344 450,00	28 449 891,00	118 620,00	17 850 380,00	1 504 398,00	10 421 161,00	2 587 965,00	66 000,00	0,00	0,00
2032	59 869 062,00	59 803 062,00	29 161 138,00	121 586,00	18 296 640,00	1 542 008,00	10 681 690,00	2 652 664,00	66 000,00	0,00	0,00
2033	61 364 138,00	61 298 138,00	29 890 166,00	124 626,00	18 754 056,00	1 580 558,00	10 948 732,00	2 718 981,00	66 000,00	0,00	0,00
2034	62 896 591,00	62 830 591,00	30 637 420,00	127 742,00	19 222 907,00	1 620 072,00	11 222 450,00	2 786 956,00	66 000,00	0,00	0,00
2035	64 467 357,00	64 401 357,00	31 403 356,00	130 936,00	19 703 480,00	1 660 574,00	11 503 011,00	2 856 630,00	66 000,00	0,00	0,00
2036	66 077 390,00	66 011 390,00	32 188 440,00	134 209,00	20 196 067,00	1 702 088,00	11 790 586,00	2 928 046,00	66 000,00	0,00	0,00
2037	67 727 675,00	67 661 675,00	32 993 151,00	137 564,00	20 700 969,00	1 744 640,00	12 085 351,00	3 001 247,00	66 000,00	0,00	0,00
2038	69 419 220,00	69 353 220,00	33 817 980,00	141 003,00	21 218 493,00	1 788 256,00	12 387 485,00	3 076 278,00	66 000,00	0,00	0,00
2039	71 153 047,00	71 087 047,00	34 663 430,00	144 528,00	21 748 955,00	1 832 962,00	12 697 172,00	3 153 185,00	66 000,00	0,00	0,00
2040	72 930 223,00	72 864 223,00	35 530 016,00	148 141,00	22 292 679,00	1 878 786,00	13 014 601,00	3 232 015,00	66 000,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące, w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	57 091 762,25	51 203 462,25	22 645 891,25	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	5 888 300,00	5 865 800,00	22 500,00
2028	53 516 260,40	52 573 031,00	23 357 599,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	943 229,40	943 229,40	0,00
2029	54 923 531,40	54 051 988,00	24 081 685,00	0,00	0,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	871 543,40	871 543,40	0,00
2030	56 311 858,40	55 486 407,00	24 770 421,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	825 451,40	825 451,40	0,00
2031	57 734 894,40	56 870 018,00	25 389 682,00	0,00	0,00	101 000,00	0,00	0,00	0,00	864 876,40	864 876,40	0,00
2032	59 193 506,40	58 288 243,00	26 024 424,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	905 263,40	905 263,40	0,00
2033	60 688 582,40	59 737 949,00	26 675 035,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	950 633,40	950 633,40	0,00
2034	62 221 035,40	61 224 023,00	27 341 911,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	997 012,40	997 012,40	0,00
2035	63 791 801,40	62 751 374,00	28 025 459,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	1 040 427,40	1 040 427,40	0,00
2036	65 401 834,40	64 314 333,00	28 726 095,00	0,00	0,00	85 400,00	0,00	0,00	0,00	1 087 501,40	1 087 501,40	0,00
2037	67 052 119,40	65 918 606,00	29 444 247,00	0,00	0,00	83 950,00	0,00	0,00	0,00	1 133 513,40	1 133 513,40	0,00
2038	68 863 664,40	67 536 772,00	30 180 353,00	0,00	0,00	56 250,00	0,00	0,00	0,00	1 326 892,40	1 326 892,40	0,00
2039	70 597 491,40	69 198 785,00	30 934 862,00	0,00	0,00	31 250,00	0,00	0,00	0,00	1 398 706,40	1 398 706,40	0,00
2040	72 513 557,10	70 906 099,00	31 708 234,00	0,00	0,00	9 375,00	0,00	0,00	0,00	1 607 458,10	1 607 458,10	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-4 555 148,00	0,00	5 230 703,60	0,00	0,00	5 230 703,60	4 555 148,00	0,00	0,00
2028	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	555 555,60	555 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	555 555,60	555 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	416 665,90	416 665,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	675 555,60	675 555,60	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	555 555,60	555 555,60	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	555 555,60	555 555,60	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	416 665,90	416 665,90	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi[x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 283 333,10	0,00	1 267 152,00	6 497 855,60
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 607 777,50	0,00	1 552 785,00	1 552 785,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 932 221,90	0,00	1 481 099,00	1 481 099,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 256 666,30	0,00	1 435 007,00	1 435 007,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 581 110,70	0,00	1 474 432,00	1 474 432,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 905 555,10	0,00	1 514 819,00	1 514 819,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 229 999,50	0,00	1 560 189,00	1 560 189,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 554 443,90	0,00	1 606 568,00	1 606 568,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 878 888,30	0,00	1 649 983,00	1 649 983,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 203 332,70	0,00	1 697 057,00	1 697 057,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 527 777,10	0,00	1 743 069,00	1 743 069,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	972 221,50	0,00	1 816 448,00	1 816 448,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	416 665,90	0,00	1 888 262,00	1 888 262,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 958 124,00	1 958 124,00

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	1,54%	2,69%	19,79%	19,82%	TAK	TAK
2028	1,48%	3,14%	16,69%	16,71%	TAK	TAK
2029	1,44%	2,93%	11,87%	11,89%	TAK	TAK
2030	1,40%	2,77%	8,57%	8,60%	TAK	TAK
2031	1,37%	2,77%	7,45%	7,47%	TAK	TAK
2032	1,33%	2,77%	4,75%	4,78%	TAK	TAK
2033	1,29%	2,77%	2,73%	2,76%	TAK	TAK
2034	1,25%	2,77%	2,83%	2,83%	TAK	TAK
2035	1,22%	2,77%	2,85%	2,85%	TAK	TAK
2036	1,18%	2,77%	2,79%	2,79%	TAK	TAK
2037	1,15%	2,77%	2,77%	2,77%	TAK	TAK
2038	0,91%	2,77%	2,77%	2,77%	TAK	TAK
2039	0,85%	2,77%	2,77%	2,77%	TAK	TAK
2040	0,60%	2,77%	2,77%	2,77%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	0,00	0,00	0,00	6 471 000,00	4 098 500,00	2 372 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 342 000,00	3 777 000,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	245 000,00	80 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	245 000,00	80 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	675 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	555 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	555 555,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	416 665,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[9)] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 649 940,25	6 471 000,00	4 342 000,00	245 000,00	245 000,00	11 303 000,00
1.a	- wydatki bieżące				19 751 940,25	4 098 500,00	3 777 000,00	80 000,00	80 000,00	8 035 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 898 000,00	2 372 500,00	565 000,00	165 000,00	165 000,00	3 267 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				24 649 940,25	6 471 000,00	4 342 000,00	245 000,00	245 000,00	11 303 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				19 751 940,25	4 098 500,00	3 777 000,00	80 000,00	80 000,00	8 035 500,00
1.3.1.1	Dzierzawa działek (nr 1 obr. 7 oraz 1 obr. 11) na cele parkingu typu P&R przy stacjii WKD Podkowa Leśna Główna - zaspokojenie potrzeb mieszkanców w zakresie infrastruktury i transportu	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2017	2027	152 534,36	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.3.1.2	usługa dopłaty do cen biletów WKD dla grup mieszkańcow Podkowy Leśnej w obrębie miasta - zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie transportu lokalnego	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2018	2027	190 226,40	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.3	Dzierżawa strony internetowej i BIP - zaspokojenie potrzeb informacyjnych	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2022	2028	56 874,46	12 000,00	7 000,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.4	Usługi zdalnego odczytu wodomierzy - zaspokojenie potrzeb zbiorowego zaopatrzenia w wodę	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2022	2030	1 078 123,88	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	320 000,00
1.3.1.5	Usługa konserwacji sieci wodociagowej - zaspokojenie potrzeb zaopatrzenia w wodę	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2022	2028	1 894 320,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.1.6	Usługa konserwacji sieci kanalizacyjnej - zaspokojenie potrzeb odbioru ścieków	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2022	2028	2 915 856,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.1.7	Usługa dzierżawy słupów energetycznych - zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie oświetlenia miasta	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2023	2028	250 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.8	Przygotowanie raportów o stanie Miasta Podkowa Leśna - zaspokojenie potrzeb informacyjnych	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2023	2027	98 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.9	Usługi konserwacjji oświetlenia w mieście - zaspokojenie potrzeb w zakresie oświetlenia	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2023	2028	420 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.10	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta Podkowa Leśna - zaspokojenie potrzeb w zakresie gospodarki odpadami	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2023	2028	11 922 630,15	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.1.11	Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania przetargowego na zakup energii elektrycznej - zaspokojenie potrzeb w obszarze zakupu energii elektrycznej	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2025	2027	15 000,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.12	Zimowe utrzymanie dróg - zaspokojenie potrzeb w zakresie bezpieczeństwa na drogach publicznych	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2025	2027	538 375,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.13	Opracowanie projektów miejscowych planów zagospodaroania przestrzennego Miasta Podkowa Leśna - Zapewnienie ładu przestrzennego oraz okreslenie zasad zagospodarowania zabudowy terenów miasta	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2026	2028	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.14	Opracowanie planu bezpieczeństwa wody - zapewnienie bezpieczeństwa dostaw wody oraz ochrony zdrowia mieszkańców	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2026	2027	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 898 000,00	2 372 500,00	565 000,00	165 000,00	165 000,00	3 267 500,00
1.3.2.1	Podkowa Leśna zwalcza smog-dotacje dla mieszkańców na wymianę kotłów - ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2020	2027	60 000,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00
1.3.2.2	Projekt i wykonanie przedsięwzięcia w zakresie zaopatrzenia Podkowy Leśnej w wodę pitną - zaspokojenie potrzeb w zakresie zaopatrzenia w wodę	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2023	2027	420 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę gminnych dróg w Podkowie Leśnej - zaspokojenie potrzeb w zakresie innrastruktury drogowej	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2025	2030	1 243 000,00	600 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	1 080 000,00
1.3.2.4	Budowa infrastruktury drogowej w celu poprawy bezpieczeństwa w mieście - zapewnienie bezpiecezństwa	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2025	2027	720 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej budynku komunalnego mieszkalnego w Podkowie Leśnej - zasopokojenie potrzeb budownictwa komunalnego	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2026	2030	215 000,00	200 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	215 000,00
1.3.2.7	Budowa kolumbarium na Cmentarzu Miejskim - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2026	2027	640 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.8	Modernizacja sieci kanalizacyjnej na terenia miasta Podkowa Leśna - zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie prawidłowego odprowadzania ścieków	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2026	2028	800 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.9	Dokumentacja projektowa i budowa oświetlenia w mieście Podkowa Leśna - zapewnienie bezbipeczeństwa w mieście	Urząd Miasta Podkowa Leśna	2026	2027	800 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2027-2040 dla Miasta Podkowa Leśna.

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa WPF obejmuje lata prognozowane do 2040 i jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej Miasta Podkowa Leśna.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto wykonanie budżetu za lata 2024 -2025 oraz plan budżetu na III kw. 2026 roku oraz planowane wykonanie budżetu za 2026 rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz trzy kolejne lata. Natomiast kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający ze spłaty zaciągniętego kredytu i pożyczki na wydatki majątkowe. Prognoza finansowa na lata 2027-2040 została zaplanowana na podstawie Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych. Prognoza finansowa została przygotowana w oparciu o analizę poszczególnych źródeł dochodów i wydatków budżetowych z uwzględnieniem Produktu Krajowego Brutto PKB, średniorocznej inflacji i dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Przygotowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2040 poprzedziła analiza finansowa Miasta Podkowa Leśna w latach 2024-2026.

Dochody:

Budżet w zakresie dochodów na 2027 rok założono w kwocie 52.536.614,25 zł.

Dochody budżetowe były analizowane w poszczególnych paragrafach w okresie od 2024-2025. Planując dochody przyjęto ostrożny wariant, bez wpływów ze sprzedaży majątku oraz bez środków zewnętrznych, które Miasto Podkowa Leśna może pozyskać, a na które na dzień sporządzenia prognozy nie ma jeszcze podpisanych umów.

Wydatki:

Budżet w zakresie wydatków ogółem na 2027 rok założono w kwocie 57.091.762,25 zł. Wydatki bieżące w 2027 roku założono w wysokości 51.203.462,25 zł.

Plan wydatków majątkowych na 2027 rok założono w wysokości 5.888.300,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętego kredytu i pożyczki.

Wydatki z tytułu gwarancji i poręczeń nie występują.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje załączniki z wykazem przedsięwzięć w zakresie wydatków majątkowych i bieżących zgodnie z art.226 ust. 3 i 4 uofp.

Przychody:

Plan przychodów na 2027 r. wynosi 5.230.703,60 zł nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 uofp w wysokości 5.230.703,60 zł.

Wielkość nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków wynika z analizy wykorzystania wolnych środków i nadwyżki budżetowej pozostających na koniec 2025 roku i niewykorzystanych w 2026 roku. Środki te zostaną wykorzystane na pokrycie deficytu budżetowego oraz na spłatę zobowiązań kredytowych i pożyczkowych (rozchody) w 2027 roku.

Wielkość zaplanowanej do wykorzystania w 2027 roku nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych ustalono w oparciu o aktualne wykorzystanie.

Na dzień opracowania projektu budżetu na 2027 rok Miasto Podkowa Leśna posiada wykonane przychody z wolnych środków oraz nadwyżki budżetowej w łącznej wysokości 25.856.543,55 zł. (zgodnie ze sprawozdaniem NDS). Natomiast w 2026 roku (zgodnie z aktualnym planem przychodów za październik 2026 r.) wykorzystana zostanie kwota przychodów w wysokości łącznej 8.827.856,88 zł. Dlatego w projekcie budżetu na 2027 rok zaplanowano przychody z tytułu nadwyżki budżetowej w wysokości 5.230.703,60 zł.

Miasto w 2027 roku nie planuje uzyskania przychodów z tytułu zaciągania pożyczek lub kredytów przeznaczonych na finansowanie inwestycji dotowanych z Unii Europejskiej.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętego kredytu i pożyczki. Rozchody w 2027 roku zaplanowano w wysokości 675.555,60 zł. W 2027 roku nie planuje się zaciągnięcia kredytu i/lub pożyczki.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami bez przychodów, a wydatkami bez rozchodów. W 2027 r. stanowi on wartość ujemną (deficyt) i wynosi 4.555.148,00 zł. Deficyt zostanie pokryty nadwyżką z lat ubiegłych pomniejszoną o środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 8 uofp w wysokości 4.555.148,00 zł.

Każdy następny rok budżetowy zamyka się nadwyżką dochodów nad wydatkami. Nadwyżka przeznaczona zostaje na spłatę rat kapitałowych zaciągniętego w latach ubiegłych kredytu i pożyczki na wydatki inwestycyjne w mieście.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku w art. 243 zawarte są w tabeli WPF.

Prognoza kwoty długu wykazana jest na koniec każdego roku budżetowego i jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku – spłata rat kapitałowych w danym roku. W 2040 roku zadłużenie miasta przyjmuje wartość „zero".

W pozycji 7.1 i 7.2 tabeli WPF badana jest relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 uofp. W poz. 7.1 obliczona jest różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (nadwyżka operacyjna). Im większa nadwyżka, tym wyższy indywidualny wskaźnik zadłużenia. W poz. 7.2 obliczona jest różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi. Art. 242 ust 1 uofp nie został naruszony w żadnym z prognozowanych lat.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w tabeli w pozycjach od 8.1. do 8.4.1. W tabeli tej przedstawiony został maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.