

Uchwała Nr .../.../2026

**Rady Gminy Kaliska
z dnia 25.03.2026 r.**

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaliska
na lata 2026–2037**

Na podstawie art. 231 ust.1, art. 226 ust. 1, 2a, i 3, art. 227 ust. 1 i 2, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz.U. z 2025 roku, poz. 1483 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.).

Rada Gminy Kaliska, uchwala co następuje:

§ 1

W uchwale nr XXIV/155/20254 Rady Gminy Kaliska z dnia 22.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaliska na lata 2026–2037 *wprowadza się następujące zmiany:*

- 1) załącznik nr 1 pod nazwą "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) załącznik nr 2 pod nazwą "Wykaz przedsięwzięć do WPF" otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) dołącza się do niniejszej uchwały objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
uchwały nr .../.../2026
z dnia 2026-03-25

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego 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
2026	44 930 459,00	42 306 292,00	13 844 235,00	330 052,00	10 551 310,00	7 259 170,00	10 321 525,00	3 842 552,00	2 624 167,00	106 500,00	2 517 667,00
2027	45 046 995,35	43 445 179,00	14 259 562,00	339 954,00	10 867 849,00	7 326 643,00	10 651 171,00	3 957 829,00	1 601 816,35	0,00	851 062,00
2028	44 684 510,00	44 684 510,00	14 673 089,00	349 813,00	11 183 017,00	7 539 116,00	10 939 475,00	4 072 606,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 935 675,00	45 935 675,00	15 083 935,00	359 608,00	11 496 141,00	7 750 211,00	11 245 780,00	4 186 639,00	0,00	0,00	0,00
2030	47 175 938,00	47 175 938,00	15 491 201,00	369 317,00	11 806 537,00	7 959 467,00	11 549 416,00	4 299 678,00	0,00	0,00	0,00
2031	48 355 336,00	48 355 336,00	15 878 481,00	378 550,00	12 101 700,00	8 158 454,00	11 838 151,00	4 407 170,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 564 219,00	49 564 219,00	16 275 443,00	388 014,00	12 404 242,00	8 362 415,00	12 134 105,00	4 517 349,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 803 324,00	50 803 324,00	16 682 329,00	397 714,00	12 714 348,00	8 571 475,00	12 437 458,00	4 630 283,00	0,00	0,00	0,00
2034	52 073 407,00	52 073 407,00	17 099 387,00	407 657,00	13 032 207,00	8 785 762,00	12 748 394,00	4 746 040,00	0,00	0,00	0,00
2035	53 375 242,00	53 375 242,00	17 526 872,00	417 848,00	13 358 012,00	9 005 406,00	13 067 104,00	4 864 691,00	0,00	0,00	0,00
2036	54 709 623,00	54 709 623,00	17 965 044,00	428 294,00	13 691 962,00	9 230 541,00	13 393 782,00	4 986 308,00	0,00	0,00	0,00
2037	56 077 364,00	56 077 364,00	18 414 170,00	439 001,00	14 034 261,00	9 461 305,00	13 728 627,00	5 110 966,00	0,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji 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 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 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 wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 nie dłuższym 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	2.2.1.1
2026	45 010 450,15	39 491 260,31	20 085 657,44	0,00	0,00	1 164 110,00	0,00	0,00	0,00	5 519 189,84	5 519 189,84	866 400,00
2027	42 725 197,50	39 463 953,00	20 539 319,00	0,00	0,00	730 375,00	0,00	0,00	0,00	3 261 244,50	3 261 244,50	0,00
2028	42 404 121,45	40 749 492,00	21 381 431,00	0,00	0,00	718 946,00	0,00	0,00	0,00	1 654 629,45	1 654 629,45	0,00
2029	43 508 223,18	41 934 475,00	22 228 136,00	0,00	0,00	609 645,00	0,00	0,00	0,00	1 573 748,18	1 573 748,18	0,00
2030	44 753 230,97	42 947 325,00	22 877 198,00	0,00	0,00	496 016,00	0,00	0,00	0,00	1 805 905,97	1 805 905,97	0,00
2031	46 234 528,58	43 975 086,00	23 522 335,00	0,00	0,00	389 287,00	0,00	0,00	0,00	2 259 442,58	2 259 442,58	0,00
2032	48 190 893,44	45 033 363,00	24 162 143,00	0,00	0,00	306 169,00	0,00	0,00	0,00	3 157 530,44	3 157 530,44	0,00
2033	49 329 693,46	46 104 732,00	24 787 943,00	0,00	0,00	237 612,00	0,00	0,00	0,00	3 224 961,46	3 224 961,46	0,00
2034	50 999 466,91	47 201 984,00	25 420 036,00	0,00	0,00	175 792,00	0,00	0,00	0,00	3 797 482,91	3 797 482,91	0,00
2035	52 321 722,05	48 330 063,00	26 058 079,00	0,00	0,00	125 674,00	0,00	0,00	0,00	3 991 659,05	3 991 659,05	0,00
2036	53 599 623,00	49 470 859,00	26 693 896,00	0,00	0,00	76 995,00	0,00	0,00	0,00	4 128 764,00	4 128 764,00	0,00
2037	54 921 364,00	50 612 010,00	27 318 533,00	0,00	0,00	26 010,00	0,00	0,00	0,00	4 309 354,00	4 309 354,00	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
2026	-79 991,15	0,00	2 251 486,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 486,46	79 991,15
2027	2 321 797,85	2 321 797,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 280 388,55	2 280 388,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 427 451,82	2 427 451,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 422 707,03	2 422 707,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 120 807,42	2 120 807,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 373 325,56	1 373 325,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 473 630,54	1 473 630,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 073 940,09	1 073 940,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 053 519,95	1 053 519,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 156 000,00	1 156 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 171 495,31	2 171 495,31	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 321 797,85	2 321 797,85	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280 388,55	2 280 388,55	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 427 451,82	2 427 451,82	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 707,03	2 422 707,03	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 807,42	2 120 807,42	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 373 325,56	1 373 325,56	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 473 630,54	1 473 630,54	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 940,09	1 073 940,09	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 519,95	1 053 519,95	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 000,00	1 156 000,00	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 813 568,81	0,00	2 815 031,69	5 066 518,15
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 491 770,96	0,00	3 981 226,00	3 981 226,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 211 382,41	0,00	3 935 018,00	3 935 018,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 783 930,59	0,00	4 001 200,00	4 001 200,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 361 223,56	0,00	4 228 613,00	4 228 613,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 240 416,14	0,00	4 380 250,00	4 380 250,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 867 090,58	0,00	4 530 856,00	4 530 856,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 393 460,04	0,00	4 698 592,00	4 698 592,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 319 519,95	0,00	4 871 423,00	4 871 423,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 266 000,00	0,00	5 045 179,00	5 045 179,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 156 000,00	0,00	5 238 764,00	5 238 764,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 465 354,00	5 465 354,00

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, o którym mowa 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, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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, o którym mowa 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
2026	9,52%	12,43%	13,72%	15,47%	TAK	TAK
2027	8,45%	13,04%	12,31%	14,06%	TAK	TAK
2028	8,07%	12,53%	11,67%	13,43%	TAK	TAK
2029	7,95%	12,07%	10,97%	12,73%	TAK	TAK
2030	7,44%	12,05%	10,23%	11,99%	TAK	TAK
2031	6,24%	11,87%	11,06%	12,81%	TAK	TAK
2032	4,08%	11,74%	11,35%	13,10%	TAK	TAK
2033	4,05%	11,69%	12,25%	12,25%	TAK	TAK
2034	2,89%	11,66%	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2035	2,66%	11,65%	11,94%	11,94%	TAK	TAK
2036	2,61%	11,69%	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2037	2,54%	11,78%	11,76%	11,76%	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								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2026	183 920,00	183 920,00	151 770,79	867 595,00	867 595,00	867 595,00	562 427,54	562 427,54	508 542,55
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 613,76	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 707,30	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 784,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2026	980 804,85	980 804,85	962 137,29	4 943 266,30	733 698,94	4 209 567,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 611 238,26	399 993,76	3 211 244,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	238 087,30	238 087,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	44 164,00	44 164,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata 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⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2026	2 171 495,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 321 797,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 280 388,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 427 451,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 422 707,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 120 807,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 373 325,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 473 630,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 073 940,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 053 519,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 156 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty 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
uchwały nr .../.../2026
z dnia 2026-03-25

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 207 534,36	4 943 266,30	3 611 238,26	238 087,30	44 164,00	9 207 534,36
1.a	- wydatki bieżące				1 495 677,56	733 698,94	399 993,76	238 087,30	44 164,00	1 495 677,56
1.b	- wydatki majątkowe				7 711 856,80	4 209 567,36	3 211 244,50	0,00	0,00	7 711 856,80
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:				1 548 430,52	676 137,40	392 613,76	230 707,30	36 784,00	1 548 430,52
1.1.1	- wydatki bieżące				1 234 230,66	562 427,54	392 613,76	230 707,30	36 784,00	1 234 230,66
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Kaliska	2024	2026	132 453,74	120 755,68	0,00	0,00	0,00	132 453,74
1.1.1.2	Funkcjonowanie nowej jednostki Żłobek w Kaliskach	Urząd Gminy Kaliska	2026	2029	662 112,00	183 920,00	220 704,00	220 704,00	36 784,00	662 112,00
1.1.1.3	Wdrożenie Planu Gospodarki Odpadami dla Gminy Kaliska uwzględniającego hierarchię sposobów postępowania z odpadami komunalnymi oraz zasady gospodarki cyrkularne - Odpowiednie postępowanie z odpadami oraz założenia gospodarki o obiegu zamkniętym, tj.redukuj, używaj ponownie, poddawaj recyklingowi (3R - reduce, reuse, recycle)	Urząd Gminy Kaliska	2026	2028	439 664,92	257 751,86	171 909,76	10 003,30	0,00	439 664,92
1.1.2	- wydatki majątkowe				314 199,86	113 709,86	0,00	0,00	0,00	314 199,86
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy Kaliska	2024	2026	304 199,86	103 709,86	0,00	0,00	0,00	304 199,86
1.1.2.2	Wdrożenie Planu Gospodarki Odpadami dla Gminy Kaliska uwzględniającego hierarchię sposobów postępowania z odpadami komunalnymi oraz zasady gospodarki cyrkularne - Odpowiednie postępowanie z odpadami oraz założenia gospodarki o obiegu zamkniętym, tj.redukuj, używaj ponownie, poddawaj recyklingowi (3R - reduce, reuse, recycle)	Urząd Gminy Kaliska	2026	2027	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
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				7 659 103,84	4 267 128,90	3 218 624,50	7 380,00	7 380,00	7 659 103,84
1.3.1	- wydatki bieżące				261 446,90	171 271,40	7 380,00	7 380,00	7 380,00	261 446,90
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Kaliska - Opracowanie planu ogólnego Gminy Kaliska	Urząd Gminy Kaliska	2024	2026	129 000,00	116 100,00	0,00	0,00	0,00	129 000,00
1.3.1.2	Wdrożenie Planu Gospodarki Odpadami dla Gminy Kaliska uwzględniającego hierarchię sposobów postępowania z odpadami komunalnymi oraz zasady gospodarki cyrkularne - Odpowiednie postępowanie z odpadami oraz założenia gospodarki o obiegu zamkniętym, tj.redukuj, używaj ponownie, poddawaj recyklingowi (3R - reduce, reuse, recycle)	Urząd Gminy Kaliska	2025	2028	13 565,90	13 565,90	0,00	0,00	0,00	13 565,90

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej - Wsparcie procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej	Urząd Gminy Kaliska	2024	2029	75 030,00	19 680,00	7 380,00	7 380,00	7 380,00	75 030,00
1.3.1.4	Zagospodarowanie przestrzenne dla obszaru pn." Park na bosaka", w obrębie geodezyjnym czarne, gmina Kaliska - Zwiększenie atrakcyjności turystyczno-rekreacyjnej Gminy Kaliska	Urząd Gminy Kaliska	2025	2026	27 000,00	13 500,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.1.5	Zagospodarowanie przestrzenne dla terenów położonych nad jeziorem Trzechowskim - Zwiększenie atrakcyjności turystyczno-rekreacyjnej Gminy Kaliska i poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kaliska	2025	2026	16 851,00	8 425,50	0,00	0,00	0,00	16 851,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 397 656,94	4 095 857,50	3 211 244,50	0,00	0,00	7 397 656,94
1.3.2.1	Budowa budynku świetlicy wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla Sołectwa Frank przy ul. Polnej - Rozwój integracji mieszkańców Sołectwa Frank	Urząd Gminy Kaliska	2025	2026	85 500,00	85 500,00	0,00	0,00	0,00	85 500,00
1.3.2.2	Budowa przystani kajakowej w Młyńsku oraz budowa przystani kajakowej wraz z przenoską przy Akwedukcie Kanalu Wdy - Studzieniczna Struga - Rozwój turystyki w Gminie Kaliska	Urząd Gminy Kaliska	2025	2026	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.3	Dotacja dla Parafii na realizację zadania pn." Odnowienie i uzupełnienie tynków oraz okładzin architektonicznych zewnętrznych Kościoła rzymskokatolickiego p.w. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Piecach"	Urząd Gminy Kaliska	2024	2026	816 400,00	816 400,00	0,00	0,00	0,00	816 400,00
1.3.2.4	Modernizacja instalacji grzewczej w budynku świetlicy wiejskiej w Studzienicach	KALISKA	2025	2026	48 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2.5	Prace budowlane i remontowe budynku świetlicy oraz budowa budynku remizy OSP w Iwicznie wraz z zagospodarowaniem terenu - Pobudzenie aktywności społecznej mieszkańców sołectwa, pobudzi do nawiązywania relacji oraz aktywnej formy spędzania wolnego czasu	Urząd Gminy Kaliska	2024	2027	3 564 566,94	1 366 038,00	2 129 057,00	0,00	0,00	3 564 566,94
1.3.2.6	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Kaliska - Poprawa efektywności energetycznej infrastruktury sektora publicznego poprzez głęboką termomodernizację 2 budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy Kaliska	2024	2027	2 592 690,00	1 507 919,50	1 082 187,50	0,00	0,00	2 592 690,00
1.3.2.7	Wielobranżowy projekt budowy kanalizacji deszczowej i odprowadzenia wód opadowych z dróg gminnych w Kaliskach	KALISKA	2025	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej utwardzenia dróg wraz z odwodnieniem i oświetleniem Osiedla Tartaczno w Kaliskach - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców miejscowości Kaliska	Urząd Gminy Kaliska	2025	2026	60 500,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 500,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaliska na lata 2026-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaliska:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 221 915,53 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 118 205,68 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 103 709,85 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 904 137,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 518 915,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 385 222,15 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -79 991,15 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	45 152 374,53	-221 915,53	44 930 459,00
Dochody bieżące	42 424 497,68	-118 205,68	42 306 292,00
Dotacje bieżące	7 377 375,68	-118 205,68	7 259 170,00
Dochody majątkowe	2 727 876,85	-103 709,85	2 624 167,00
Wydatki ogółem	44 106 312,22	+904 137,93	45 010 450,15
Wydatki bieżące	38 972 344,53	+518 915,78	39 491 260,31
Wynagrodzenia i pochodne	19 785 657,44	+300 000,00	20 085 657,44
Pozostałe wydatki bieżące	18 022 577,09	+218 915,78	18 241 492,87
Wydatki majątkowe	5 133 967,69	+385 222,15	5 519 189,84
Wynik budżetu	1 046 062,31	-1 126 053,46	-79 991,15

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2027	3 211 244,50	+50 000,00	3 261 244,50
2028	1 604 629,45	+50 000,00	1 654 629,45
2029	1 473 748,18	+100 000,00	1 573 748,18
2030	1 705 905,97	+100 000,00	1 805 905,97
2031	2 159 442,58	+100 000,00	2 259 442,58
2032	3 057 530,44	+100 000,00	3 157 530,44
2033	3 124 961,46	+100 000,00	3 224 961,46
2034	3 697 482,91	+100 000,00	3 797 482,91

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaliska:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 126 053,46 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 700 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 125 433,00	+1 126 053,46	2 251 486,46
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	700 000,00	-700 000,00	0,00
Wolne środki	425 433,00	+1 826 053,46	2 251 486,46

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2027	2 371 797,85	-50 000,00	2 321 797,85
2028	2 330 388,55	-50 000,00	2 280 388,55
2029	2 527 451,82	-100 000,00	2 427 451,82
2030	2 522 707,03	-100 000,00	2 422 707,03
2031	2 220 807,42	-100 000,00	2 120 807,42
2032	1 473 325,56	-100 000,00	1 373 325,56
2033	1 573 630,54	-100 000,00	1 473 630,54
2034	1 173 940,09	-100 000,00	1 073 940,09

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kaliska zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Kaliska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 171 495,31
2027	2 321 797,85
2028	2 280 388,55
2029	2 427 451,82
2030	2 422 707,03
2031	2 120 807,42
2032	1 373 325,56
2033	1 473 630,54
2034	1 073 940,09
2035	1 053 519,95
2036	1 110 000,00
2037	1 156 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaliska na lata 2026-2037 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	9,52%	13,72%	TAK	15,47%	TAK
2027	8,45%	12,31%	TAK	14,06%	TAK
2028	8,07%	11,67%	TAK	13,43%	TAK
2029	7,95%	10,97%	TAK	12,73%	TAK
2030	7,44%	10,23%	TAK	11,99%	TAK
2031	6,24%	11,06%	TAK	12,81%	TAK
2032	4,08%	11,35%	TAK	13,10%	TAK
2033	4,05%	12,25%	TAK	12,25%	TAK
2034	2,89%	12,14%	TAK	12,14%	TAK
2035	2,66%	11,94%	TAK	11,94%	TAK
2036	2,61%	11,82%	TAK	11,82%	TAK
2037	2,54%	11,76%	TAK	11,76%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kaliska spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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.