

**Zarządzenie Nr 516/2026
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 7 września 2026 r.**

**w sprawie ustalenia trybu sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2027 - 2043**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2027 -2043 winien być sporządzony w szczególowości określonej w:
 - 1) art. 226 i art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.),
 - 2) rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 ze zm.).
2. Materiały planistyczne do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2027 -2043 przygotowują kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu i jednostek organizacyjnych Miasta oraz Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej, Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego i Przewodniczący Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności według wzorów tabel stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.
3. Wzory tabel do przygotowania materiałów planistycznych będą dostępne na stronie internetowej Kalisza www.bip.kalisz.pl oraz zostaną wysłane przez Biuro Budżetu i Analiz pocztą elektroniczną.
4. Zobowiązuje się Kierowników, o których mowa w ust. 2 do przygotowania prognoz dochodów i wydatków na lata 2027 - 2043 oraz limitów wydatków przedsięwzięć wieloletnich. Tabele winny być prawidłowe pod względem rachunkowym i merytorycznym, spójne z projektem uchwały budżetowej na 2027 r. oraz przekazane do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 30 września 2026 r., z wyjątkiem Wydziału Edukacji, Centrum Zarządzania Oświatą w Kaliszu oraz Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych w zakresie danych żłobków dla których, ustala się termin do 7 października 2026 r.
5. Zobowiązuje się Kierowników, o których mowa w ust. 2 realizujących zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego do przekazania tabel nr 1 i 3 niezwłocznie po otrzymaniu informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego i starostw powiatowych, nie później niż w terminie dwóch dni roboczych po otrzymaniu tych informacji.
6. Materiały planistyczne do projektu uchwały składają się z części tabelarycznej zawierającej objaśnienia prognozowanych dochodów i wydatków oraz informacji o proponowanych zmianach w wieloletniej prognozie finansowej. Tabele winny być sprawdzone i podpisane przez kierownika komórki organizacyjnej Urzędu Miasta /kierownika jednostki organizacyjnej Miasta/ Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej/ Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego/ Przewodniczącego Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

7. W przypadku prognozy nowego przedsięwzięcia niezbędna jest akceptacja wniosku (tabela nr 4) przez Prezydenta Miasta Kalisza oraz Wiceprezydenta Miasta albo Sekretarza Miasta (zgodnie z obowiązującym schematem organizacyjnym).
8. Zobowiązuje się Kierowników, o których mowa w ust. 2 do przekazania kompletnych materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 2, 6 i 7.
9. Biuro Budżetu i Analiz sporządzi projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2027- 2043 i przedłoży Skarbnikowi Miasta, a po jego akceptacji przedłoży Prezydentowi Miasta Kalisza w terminie do 13 listopada 2026 r.
10. Projekt uchwały, o której mowa w ust. 9 Prezydent Miasta Kalisza przekaze Radzie Miasta Kalisza i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2026 r.

§ 2.

1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kalisza.
2. Wykonanie niniejszego zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu, kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta, Komendantowi Miejskiemu Państwowej Straży Pożarnej, Powiatowemu Inspektorowi Nadzoru Budowlanego i Przewodniczącemu Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

§ 3.

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kalisza
/.../
Krystian Kinastowski

Załącznik
do zarządzenia Nr 516/2026
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 7 września 2026 r.

**Zestaw wzorów tabel do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2027 - 2043**

- Tabela Nr 1 pn. „Prognoza dochodów bieżących”
- Tabela Nr 2 pn. „Prognoza dochodów majątkowych”
- Tabela Nr 3 pn. „Prognoza wydatków bieżących”
- Tabela Nr 4 pn. „Prognoza:
 1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 2. Programy, projekty lub zadania pozostałe”.
- Tabela Nr 5 pn. „Prognoza Finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (uofp)”

.....
Wydział / Jednostka budżetowa.....
Data wpływu do BBA**PROGNOZA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH****1. Część tabelaryczna:**

Lp.	Wyszczególnienie	2027 ¹⁾	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1.	Dochody bieżące									
w tym:										
1.1.	Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾									
1.2.	pozostałe dochody bieżące ³⁾ w tym									
1.3.	z podatku od nieruchomości ⁴⁾									

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
1.	Dochody bieżące								
w tym:									
1.1.	Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾								
1.2.	pozostałe dochody bieżące ³⁾ w tym								
1.3.	z podatku od nieruchomości ⁴⁾								

Uwaga:1) Plan dochodów na 2027 rok winien być **zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2027 rok.**

2) W pozycji wykazuje się kwoty dochodów z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w tym z tytułu dochodów na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp:

3) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące (z wyłączeniem PIT, CIT, dotacji na cele bieżące, subwencji), w szczególności są to kwoty podatków i opłat pobieranych przez Miasto.

4) W pozycji wykazuje się dochody z podatku od nieruchomości. Należy zaplanować we wszystkich latach prognozy tj. 2027- 2043 z uwzględnieniem ewentualnej podwyżki stawek podatku, wytycznych Ministerstwa Finansów oraz własnych analiz dotyczących zwiększenia/zmniejszenia zasobu nieruchomości, zastosowania ulg w podatku. Objaśnienia przyjętych wartości ująć w części 2.

2. Objaśnienia:

a) wyszczególnić źródło dochodów (ustawa, rozporządzenie, umowa, decyzja, porozumienie, obowiązująca uchwała Rady Miasta Kalisza)

b) założenia: przyczyna wzrostu lub spadku dochodów bieżących

Sporządził:

imię i nazwisko, tel.

.....
podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Miasta /

Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego

Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej

Przewodniczącego Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności

.....
Wydział / Jednostka budżetowa

.....
Data wpływu do BBA

PROGNOZA DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

1. Część tabelaryczna:

Lp.	Wyszczególnienie	2027 ¹⁾	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody majątkowe									
	<i>w tym:</i>									
1.1.	ze sprzedaży majątku									
1.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje ²⁾									

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
1	Dochody majątkowe								
	<i>w tym:</i>								
1.1.	ze sprzedaży majątku								
1.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje ²⁾								

Uwaga:

- 1) Plan dochodów na 2027 rok winien być zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2027 rok.
 2) W pozycji wykazuje się kwoty dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, w tym z tytułu dochodów na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

2. Objaśnienia:

- a) w przypadku planowania dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wyszczególnić: nazwę przedsięwzięcia, zadania jednorocznego, **źródło finansowania**
 b) w przypadku planowania dochodów ze sprzedaży wyszczególnić: adres nieruchomości, wartość szacunkową .

Sporządził:
imię i nazwisko, tel.

.....
podpis
Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Miasta /
Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej/ Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego/
Przewodniczącego Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności

.....
Wydział / Jednostka budżetowa.....
Data wpływu do BBA**PROGNOZA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH****1. Część tabelaryczna:**

Lp.	Wyszczególnienie	2027 ¹⁾	2028	2029	2030
1.	Wydatki bieżące na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane ²⁾				

Uwaga:

1) Plan wydatków na 2027 rok winien być zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2027 rok. Prognozę wydatków na lata następne zaokrągla się do pełnych tysięcy zł.

2) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące - należące do grupy paragrafów o symbolu 0300 (**§§ z czwartą cyfrą "0"**).

2. Objaśnienia (w tym: podstawa prawna, założenia, **przyczyny wzrostu lub spadku wydatków** w tym: wzrost/zmniejszenie liczby etatów, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne):

.....

Sporządził:
 imię i nazwisko, tel.

.....
 podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Miasta /
 Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej/ Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego/
 Przewodniczącego Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności

.....
Wydział / Jednostka budżetowa

.....
Data wpływu do BBA

PROGNOZA:

1. PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 ustawy o finansach publicznych¹⁾

2. PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA POZOSTAŁE¹⁾

WYDATKI BIEŻĄCE / WYDATKI MAJĄTKOWE¹⁾

Nazwa przedsięwzięcia:

Cel przedsięwzięcia:

Dział, rozdział:

Rodzaj wydatku majątkowego¹⁾: a) nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne)
b) transfery majątkowe (w zł/ gr.)
c) wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów
d) wydatki na wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego

Wyszczególnienie	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
	od	do		2027	2028	2029	2030	...	
Plan przed zmianą ²⁾									
Zwiększenie	x	x							
Zmniejszenie	x	x							
Plan po zmianie									

Uwaga:

- 1) Wpisać właściwe.
- 2) Zgodny z wykazem przedsięwzięć wynikający z załącznika nr 2 do projektu uchwały przekazany do procedowania Radzie Miasta Kalisza w dniu 24 września 2026 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2026 -2043.
- 3) W przypadku planu na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp należy również wypełnić tabelę Nr 5.
- 4) *W przypadku zaplanowania nowego przedsięwzięcia niezbędna akceptacja wniosku przez Prezydenta Miasta Kalisza*

Objaśnienia:

(w tym zakres realizacji przedsięwzięcia, kwota dofinansowania wraz ze wskazaniem źródła finansowania)
.....

Sporządził:
imię i nazwisko, tel.

.....
podpis
Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Miasta /
Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej/ Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego/
Przewodniczącego Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (uofp)

Nazwa przedsięwzięcia /zadania jednorocznego:

Lp.	Wyszczególnienie	2027 ¹⁾	2028	2029	2030
DOCHODY bieżące / majątkowe²⁾					
1.	Dochody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp ³⁾				
1.1.	<i>dotacje i środki w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp ⁴⁾</i>				
1.1.1.	<i>środki w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp ⁵⁾</i>				
WYDATKI bieżące / majątkowe²⁾					
2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp ³⁾				
2.1.	<i>wydatki z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 uofp ⁴⁾</i>				
2.1.1.	<i>tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp ⁵⁾</i>				

Uwaga:

- 1) Plan dochodów i wydatków na 2027 rok winien być zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2027 rok.
- 2) Wpisać właściwe.
- 3) należy ująć paragrafy z czwartą cyfrą **(1,2,3, 5,6,7,8,9)** z wyłączeniem paragrafów 392,417,483,561,592.
- 4) należy ująć paragrafy z czwartą cyfrą **(1,2,5,6,7,8,9)** z wyłączeniem paragrafów: 392, 417,483,561,592.
- 5) należy ująć paragrafy z czwartą cyfrą **(1,5,7,8)** z wyłączeniem paragrafów 392,417,483,561,592.

Objaśnienia:

(w tym: umowa zawarta/niezawarta na realizację przedsięwzięcia).....

Sporządził:
imię i nazwisko, tel.

.....
podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Miasta /
Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej/ Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego/
Przewodniczącego Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Prezydent Miasta Kalisza
/.../
Krystian Kinastowski