

Uchwała Nr .../.../2026

Rady Gminy Kaliska z dnia 24.02.2026 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, uchwała 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 X/XX/2026
z dnia 2026-02-24

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	45 152 374,53	42 424 497,68	13 844 235,00	330 052,00	10 551 310,00	7 377 375,68	10 321 525,00	3 842 552,00	2 727 876,85	106 500,00	2 621 376,85
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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	44 106 312,22	38 972 344,53	19 785 657,44	0,00	0,00	1 164 110,00	0,00	0,00	0,00	5 133 967,69	5 133 967,69	866 400,00
2027	42 675 197,50	39 463 953,00	20 539 319,00	0,00	0,00	730 375,00	0,00	0,00	0,00	3 211 244,50	3 211 244,50	0,00
2028	42 354 121,45	40 749 492,00	21 381 431,00	0,00	0,00	718 946,00	0,00	0,00	0,00	1 604 629,45	1 604 629,45	0,00
2029	43 408 223,18	41 934 475,00	22 228 136,00	0,00	0,00	609 645,00	0,00	0,00	0,00	1 473 748,18	1 473 748,18	0,00
2030	44 653 230,97	42 947 325,00	22 877 198,00	0,00	0,00	496 016,00	0,00	0,00	0,00	1 705 905,97	1 705 905,97	0,00
2031	46 134 528,58	43 975 086,00	23 522 335,00	0,00	0,00	389 287,00	0,00	0,00	0,00	2 159 442,58	2 159 442,58	0,00
2032	48 090 893,44	45 033 363,00	24 162 143,00	0,00	0,00	306 169,00	0,00	0,00	0,00	3 057 530,44	3 057 530,44	0,00
2033	49 229 693,46	46 104 732,00	24 787 943,00	0,00	0,00	237 612,00	0,00	0,00	0,00	3 124 961,46	3 124 961,46	0,00
2034	50 899 466,91	47 201 984,00	25 420 036,00	0,00	0,00	175 792,00	0,00	0,00	0,00	3 697 482,91	3 697 482,91	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	1 046 062,31	1 046 062,31	1 125 433,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	425 433,00	0,00
2027	2 371 797,85	2 371 797,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 330 388,55	2 330 388,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 527 451,82	2 527 451,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 522 707,03	2 522 707,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 220 807,42	2 220 807,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 473 325,56	1 473 325,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 573 630,54	1 573 630,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 173 940,09	1 173 940,09	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 splaty 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	2 371 797,85	2 371 797,85	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 330 388,55	2 330 388,55	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 527 451,82	2 527 451,82	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 522 707,03	2 522 707,03	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 807,42	2 220 807,42	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 473 325,56	1 473 325,56	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 573 630,54	1 573 630,54	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 173 940,09	1 173 940,09	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	19 513 568,81	0,00	3 452 153,15	3 877 586,15	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 141 770,96	0,00	3 981 226,00	3 981 226,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 811 382,41	0,00	3 935 018,00	3 935 018,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 283 930,59	0,00	4 001 200,00	4 001 200,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 761 223,56	0,00	4 228 613,00	4 228 613,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 540 416,14	0,00	4 380 250,00	4 380 250,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 067 090,58	0,00	4 530 856,00	4 530 856,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 493 460,04	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%	13,91%	13,72%	15,47%	TAK	TAK
2027	8,59%	13,04%	12,52%	14,28%	TAK	TAK
2028	8,21%	12,53%	11,89%	13,64%	TAK	TAK
2029	8,22%	12,07%	11,18%	12,94%	TAK	TAK
2030	7,70%	12,05%	10,45%	12,20%	TAK	TAK
2031	6,49%	11,87%	11,27%	13,02%	TAK	TAK
2032	4,32%	11,74%	11,56%	13,31%	TAK	TAK
2033	4,29%	11,69%	12,46%	12,46%	TAK	TAK
2034	3,12%	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	304 855,68	304 855,68	283 119,90	971 304,85	971 304,85	952 637,29	562 647,54	562 647,54	540 911,76
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 049,76	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 143,30	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

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
			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	4 943 486,30	733 918,94	4 209 567,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 574 674,26	363 429,76	3 211 244,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	201 523,30	201 523,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 380,00	7 380,00	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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 X/XX/2026
z dnia 2026-02-24

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)				9 097 842,36	4 943 486,30	3 574 674,26	201 523,30	7 380,00	9 097 842,36
1.a	- wydatki bieżące				1 385 985,56	733 918,94	363 429,76	201 523,30	7 380,00	1 385 985,56
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:				1 438 738,52	676 357,40	356 049,76	194 143,30	0,00	1 438 738,52
1.1.1	- wydatki bieżące				1 124 538,66	562 647,54	356 049,76	194 143,30	0,00	1 124 538,66
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	2028	552 420,00	184 140,00	184 140,00	184 140,00	0,00	552 420,00
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 24 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaliska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 142 674,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 142 674,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 149 759,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 132 974,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 16 785,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 046 062,31 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	45 009 700,53	+142 674,00	45 152 374,53
Dochody bieżące	42 281 823,68	+142 674,00	42 424 497,68
Dotacje bieżące	7 234 701,68	+142 674,00	7 377 375,68
Wydatki ogółem	43 956 553,22	+149 759,00	44 106 312,22
Wydatki bieżące	38 839 370,53	+132 974,00	38 972 344,53
Wynagrodzenia i pochodne	19 719 008,70	+66 648,74	19 785 657,44
Pozostałe wydatki bieżące	17 956 251,83	+66 325,26	18 022 577,09
Wydatki majątkowe	5 117 182,69	+16 785,00	5 133 967,69
Wynik budżetu	1 053 147,31	-7 085,00	1 046 062,31

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	43 425 179,00	+20 000,00	43 445 179,00

Źródło: opracowanie własne.

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	3 191 244,50	+20 000,00	3 211 244,50

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kaliska:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 7 085,00 zł i po zmianach wynoszą

1 125 433,00 zł.

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	1 118 348,00	+7 085,00	1 125 433,00
Wolne środki	418 348,00	+7 085,00	425 433,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kaliska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 171 495,31	0,00	2 171 495,31
2027	2 321 797,85	50 000,00	2 371 797,85
2028	2 280 388,55	50 000,00	2 330 388,55
2029	2 427 451,82	100 000,00	2 527 451,82
2030	2 422 707,03	100 000,00	2 522 707,03
2031	2 120 807,42	100 000,00	2 220 807,42
2032	1 373 325,56	100 000,00	1 473 325,56
2033	1 473 630,54	100 000,00	1 573 630,54
2034	1 073 940,09	100 000,00	1 173 940,09
2035	1 053 519,95	0,00	1 053 519,95
2036	1 110 000,00	0,00	1 110 000,00
2037	1 156 000,00	0,00	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	15,43%	TAK
2027	8,59%	12,52%	TAK	14,24%	TAK
2028	8,21%	11,89%	TAK	13,60%	TAK
2029	8,22%	11,18%	TAK	12,90%	TAK
2030	7,70%	10,45%	TAK	12,16%	TAK
2031	6,49%	11,27%	TAK	12,98%	TAK

2032	4,32%	11,56%	TAK	13,28%	TAK
2033	4,29%	12,46%	TAK	12,46%	TAK
2034	3,12%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaliska 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) Prace budowlane i remontowe budynku świetlicy oraz budowa budynku remizy OSP w Iwicznie wraz z zagospodarowaniem terenu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 20 000,00 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]
2027	3 191 244,50	+20 000,00	3 211 244,50

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.