

**Zarządzenie Nr 533/2025
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 10 września 2025 r.**

**w sprawie ustalenia trybu sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej
Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2026 - 2043**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2026 -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 2024 r. poz. 1530 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).
2. Materiały planistyczne do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2026 -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 2026 - 2043 oraz limitów wydatków przedsięwzięć wieloletnich. Tabele winny być prawidłowe pod względem rachunkowym i merytorycznym, spójne z projektem uchwały budżetowej na 2026 r. oraz przekazane do Biura Budżetu i Analiz w terminie do 30 września 2025 r., z wyjątkiem Wydziału Edukacji i Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych w zakresie danych żłobków dla których, ustala się termin do 7 października 2025 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 informację 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 realizowanego od 2026 i w latach następnych niezbędna jest akceptacja 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 2026- 2043 i przedłoży Skarbnikowi Miasta, a po jego akceptacji przedłoży Prezydentowi Miasta Kalisza w terminie do 14 listopada 2025 r.
10. Projekt uchwały, o której mowa w ust. 8 Prezydent Miasta Kalisza prześle Radzie Miasta Kalisza i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2025 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 533/2025
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 10 września 2025 r.

**Zestaw wzorów tabel do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej dla Miasta Kalisza na lata 2026 - 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 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)”
- Tabela Nr 5 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”.

Wydział / Jednostka budżetowa

Data wpływu do BBA

PROGNOZA DOCHODÓW BIEŻĄCYCH¹⁾**1. Część tabelaryczna:**

/w zł/

Lp. ²⁾	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1.1.	Dochody bieżące									
	<i>w tym:</i>									
1.1.4.	Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾									
1.1.5.	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ w tym									
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości ⁵⁾									

Lp. ²⁾	Wyszczególnienie	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
1.1.5.	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ w tym									
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości ⁵⁾									

Uwaga:

1) Plan dochodów na 2026 rok winien być zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2026 rok.

2) Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

3) W pozycji wykazuje się kwoty dochodów z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, **w tym na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uoip: §§ 200 - 213, 216, 217, 218, 221, 222, 223, 231, 232, 233, 244, 246, 253, 269, 270, 271, 273, 278, 287, 288, 290.**

4) 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.

5) W pozycji wykazuje się dochody z podatku od nieruchomości: § 031. Należy zaplanować we wszystkich latach prognozy tj. 2026- 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......
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 DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH¹⁾****1. Część tabelaryczna:**

Lp. ²⁾	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1.2.	Dochody majątkowe³⁾									
	<i>w tym:</i>									
1.2.1.	ze sprzedaży majątku ⁴⁾									
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje ⁵⁾									

Lp. ²⁾	Wyszczególnienie	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
1.2.	Dochody majątkowe³⁾									
	<i>w tym:</i>									
1.2.1.	ze sprzedaży majątku ⁴⁾									
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje ⁵⁾									

Uwaga:

1) Plan dochodów na 2026 rok winien być zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2026 rok.

2) Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

3) Do dochodów majątkowych zaliczamy: **§§ 076 - 078, 080,087, 609,610,620, 625, 626, 628 - 635, 637 - 639, 641 - 644, 651 - 653, 656, 661 - 666, 668 - 671, 681-684.**

(w tym na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych).

4) Do dochodów ze sprzedaży majątku zalicza się **§§ 077, 078, 080, 087.**5) Do dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje (w tym na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) zaliczamy: **§§ 609,610,620, 625, 626, 628 -635, 637 - 639, 641 - 645, 651 - 653, 656, 661 - 665, 670,671,681-684.****2. Objaśnienia:**a) w przypadku planowania dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje wyszczególnić: nazwę przedsięwzięcia, zadanie jednoroczne, **źródło finansowania**

b) w przypadku planowania dochodów ze sprzedaży wyszczególnić: rodzaj nieruchomości, położenie, wartość szacunkową

Sporządził:
imię i nazwisko, tel......
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:

/w zł/

Lp.	Wyszczególnienie	2026 ¹⁾	2027	2028	2029
1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ²⁾				

Uwaga:

- 1) Plan wydatków na 2026 rok winien być zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2026 rok. Prognozę wydatków na lata następne zaokrągla się do pełnych tysięcy zł.
- 2) W pozycji wykazuje się wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane: **§§401 ,402, 404 - 412, 417, 418, 471,474,475, 478 - 480, 483 - 485, (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.

.....
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

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 programu, projektu lub zadania:

(w zł /gr.)

Lp.	Wyszczególnienie	2026 ¹⁾	2027	2028	2029
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 uofp⁴⁾</i>				
1.1.1.	<i>środki w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp⁵⁾</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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp⁴⁾</i>				
2.1.1.	<i>tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp⁵⁾</i>				

Uwaga:

- 1) Plan dochodów i wydatków na 2026 rok winien być zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2026 rok.
- 2) Niepotrzebne skreślić.
- 3) należy ująć paragrafy z czwartą cyfrą **(1,2,3, 5,6,7,8,9)** z wyłączeniem paragrafów (dochody bieżące: 291, 295) / dochody majątkowe: 666,668,669) / wydatki majątkowe: 666,669)
- 4) należy ująć paragrafy z czwartą cyfrą **(1,2,5,6,7,8,9)** z wyłączeniem paragrafów (dochody majątkowe: 666,668,669 / wydatki majątkowe: 666,669)
- 5) należy ująć paragrafy z czwartą cyfrą **(1,5,7,8)** z wyłączeniem paragrafów (dochody majątkowe: 666,668,669 / wydatki majątkowe: 666,669)

Objaśnienia:

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

Sporządził:
imię i nazwisko, tel.

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

Przewodniczącego Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Krystian Kinastowski