

**UCHWAŁA NR XXVI/175/2016
RADY MIEJSKIEJ W SIERADZU**

z dnia 30 sierpnia 2016 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646; z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877; z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854 i 1890 oraz z 2016 r. poz. 195) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz.446) uchwała się, co następuje :

§ 1. W uchwale Nr XV/107/2015 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 17 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały Nr XV/107/2015 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 17 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 do uchwały Nr XV/107/2015 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 17 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza otrzymują brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sieradza.

§ 3. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Sieradza i zamieszczenie jej treści na stronie internetowej Urzędu Miasta Sieradza.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Sieradzu

Mirosław Antoni Owczarek

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVI/175/2016
Rady Miejskiej w Sieradzu
z dnia 30 sierpnia 2016 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2016	137 804 655,53	132 116 611,66	35 388 465,00	1 300 000,00	34 165 507,00	22 235 850,00	23 282 428,00	30 336 718,15	5 688 043,87	4 409 100,00	1 218 943,87	
2017	123 957 006,46	117 599 809,00	36 500 000,00	1 400 000,00	35 984 000,00	22 958 000,00	23 340 000,00	14 695 600,00	6 357 197,46	4 500 000,00	1 757 197,46	
2018	124 041 232,00	119 441 232,00	36 700 000,00	1 440 000,00	36 800 000,00	23 187 000,00	23 810 000,00	15 077 900,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00	
2019	126 429 482,00	121 829 482,00	37 400 000,00	1 460 000,00	37 900 000,00	23 650 000,00	24 280 000,00	15 700 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00	
2020	128 836 850,00	124 236 850,00	37 600 000,00	1 490 000,00	39 000 000,00	24 004 000,00	24 770 000,00	16 174 400,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00	
2021	131 321 500,00	126 721 500,00	38 000 000,00	1 500 000,00	39 500 000,00	24 484 000,00	25 000 000,00	16 765 200,00	4 600 000,00	4 500 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2016	142 513 064,29	124 568 386,42	1 247 589,24	0,00	0,00	2 068 294,59	2 068 294,59	0,00	0,00	17 944 677,87
2017	117 808 440,54	102 639 251,92	1 247 589,24	0,00	0,00	2 058 762,52	2 058 762,52	0,00	0,00	15 169 188,62
2018	117 975 725,00	103 263 805,00	1 247 589,24	0,00	0,00	1 730 071,88	1 730 071,88	0,00	0,00	14 711 920,00
2019	119 412 735,00	104 400 830,00	1 247 589,24	0,00	x	1 377 291,43	1 377 291,43	0,00	0,00	15 011 905,00
2020	121 836 850,00	105 136 850,00	1 247 589,24	0,00	x	966 900,00	966 900,00	0,00	0,00	16 700 000,00
2021	125 321 500,00	106 021 500,00	1 247 589,24	0,00	x	556 700,00	556 700,00	0,00	0,00	19 300 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2016	-4 708 408,76	11 040 247,72	0,00	0,00	5 040 247,72	0,00	6 000 000,00	4 708 408,76	0,00	0,00
2017	6 148 565,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 065 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 016 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b),x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	6 331 838,96	6 331 838,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 148 565,92	6 148 565,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 065 507,00	6 065 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 016 747,00	7 016 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ((2.1) - [2.1.2])
2016	32 230 819,92	0,00	7 548 225,24	12 588 472,96
2017	26 082 254,00	0,00	14 960 557,08	14 960 557,08
2018	20 016 747,00	0,00	16 177 427,00	16 177 427,00
2019	13 000 000,00	0,00	17 428 652,00	17 428 652,00
2020	6 000 000,00	0,00	19 100 000,00	19 100 000,00
2021	0,00	0,00	20 700 000,00	20 700 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1])}{([1] - [15.1])}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] + [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1])}{([1] - [15.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.1] - [2.1.2])}{([1.1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	7,00%	7,00%	0,00	7,00%	8,68%	9,69%	11,65%	TAK	TAK
2017	7,63%	7,63%	0,00	7,63%	15,70%	9,22%	11,18%	TAK	TAK
2018	7,29%	7,29%	0,00	7,29%	16,67%	10,42%	12,38%	TAK	TAK
2019	7,63%	7,63%	0,00	7,63%	17,34%	13,68%	13,68%	TAK	TAK
2020	7,15%	7,15%	0,00	7,15%	18,32%	16,57%	16,57%	TAK	TAK
2021	5,94%	5,94%	0,00	5,94%	19,19%	17,44%	17,44%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2016	0,00	0,00	47 368 008,23	8 680 014,22	11 897 888,23	1 638 261,87	10 259 626,36	7 787 668,00	6 726 026,87	2 212 983,00		
2017	6 148 565,92	6 148 565,92	46 594 438,00	8 626 200,00	13 315 182,26	1 176 984,80	12 138 197,46	11 838 197,46	3 330 991,16	0,00		
2018	6 065 507,00	6 065 507,00	47 151 515,00	8 712 617,00	5 969 605,00	419 605,00	5 550 000,00	3 000 000,00	11 711 920,00	0,00		
2019	7 016 747,00	7 016 747,00	47 867 097,00	8 799 568,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	12 311 905,00	0,00		
2020	7 000 000,00	7 000 000,00	48 389 225,00	8 887 000,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	14 000 000,00	0,00		
2021	6 000 000,00	6 000 000,00	49 017 200,00	8 976 000,00	3 246 462,00	0,00	3 246 462,00	3 246 462,00	16 053 538,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2016	1 460 261,00	1 281 937,44	1 281 937,44	647 220,87	646 538,33	646 538,33	1 503 261,87	1 281 937,44	1 281 937,44
2017	1 266 219,80	1 266 219,80	7 419,80	1 757 197,46	1 757 197,46	0,00	1 266 219,80	1 266 219,80	7 419,80
2018	26 856,00	26 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 856,00	26 856,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2016	1 162 996,87	646 538,33	646 538,33	741 315,60	741 315,60	741 315,60	0,00	0,00	0,00
2017	2 588 197,46	1 757 197,46	0,00	831 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	6 331 838,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 148 565,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 065 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 016 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 114 376,61	11 897 888,23	13 315 182,26	5 969 605,00	2 700 000,00	2 700 000,00	3 246 462,00	39 829 137,49
1.a	- wydatki bieżące				3 234 851,67	1 638 261,87	1 176 984,80	419 605,00	0,00	0,00	0,00	3 234 851,67
1.b	- wydatki majątkowe				38 879 524,94	10 259 626,36	12 138 197,46	5 550 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	3 246 462,00	36 594 285,82
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:				5 410 191,67	1 947 405,23	3 330 182,26	111 605,00	0,00	0,00	0,00	5 389 192,49
1.1.1	- wydatki bieżące				2 356 851,67	1 503 261,87	741 984,80	111 605,00	0,00	0,00	0,00	2 356 851,67
<i>1.1.1.1</i>	<i>Metoda CLIL w procesie kształcenia a rozwój umiejętności językowych uczniów i kompetencji zawodowych nauczycieli - podniesienie kompetencji językowych i zawodowych nauczycieli</i>	<i>Szkoła Podstawowa Nr 4 w Sieradzu - jb</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>69 784,17</i>	<i>62 364,37</i>	<i>7 419,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>69 784,17</i>
<i>1.1.1.2</i>	<i>Pracuj u siebie - stworzenie warunków do podjęcie działalności gospodarczej</i>	<i>Urząd Miasta Sieradz</i>	<i>2016</i>	<i>2018</i>	<i>1 367 880,00</i>	<i>858 000,00</i>	<i>482 880,00</i>	<i>27 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 367 880,00</i>
<i>1.1.1.3</i>	<i>Równamy do najlepszych - wyrównanie szans edukacyjnych</i>	<i>Gimnazjum Nr 2 im. Królowej Jadwigi</i>	<i>2016</i>	<i>2018</i>	<i>272 528,50</i>	<i>175 968,50</i>	<i>68 076,00</i>	<i>28 484,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>272 528,50</i>
<i>1.1.1.4</i>	<i>Równamy do najlepszych - wyrównanie szans edukacyjnych</i>	<i>Szkoła Podstawowa nr 6 w Sieradzu - jb</i>	<i>2016</i>	<i>2018</i>	<i>300 958,50</i>	<i>212 210,50</i>	<i>63 852,00</i>	<i>24 896,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>300 958,50</i>
<i>1.1.1.5</i>	<i>Równamy do najlepszych - wyrównanie szans edukacyjnych</i>	<i>SP Integracyjna nr 8 w Sieradzu</i>	<i>2016</i>	<i>2018</i>	<i>345 700,50</i>	<i>194 718,50</i>	<i>119 757,00</i>	<i>31 225,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>345 700,50</i>
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 053 340,00	444 143,36	2 588 197,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3 032 340,82
<i>1.1.2.1</i>	<i>Przeciwdziałanie degradacji środowiska na terenie Nadwarciańskiego Obszaru Chronionego Krajobrazu w Sieradzu - zachowanie walorów środowiska przyrodniczego</i>	<i>Urząd Miasta Sieradz</i>	<i>2015</i>	<i>2017</i>	<i>3 007 640,00</i>	<i>398 443,36</i>	<i>2 588 197,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 986 640,82</i>

1.1.2.2	Równamy do najlepszych - wyrównanie szans edukacyjnych	Szkoła Podstawowa nr 6 w Sieradzu - jb	2016	2018	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.1.2.3	Równamy do najlepszych - wyrównanie szans edukacyjnych	SP Integracyjna nr 8 w Sieradzu	2016	2018	10 300,00	10 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 300,00
1.1.2.4	Równamy do najlepszych - wyrównanie szans edukacyjnych	Gimnazjum Nr 2 im. Królowej Jadwigi	2016	2018	7 400,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400,00
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				36 704 184,94	9 950 483,00	9 985 000,00	5 858 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	3 246 462,00	34 439 945,00
1.3.1	- wydatki bieżące				878 000,00	135 000,00	435 000,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	878 000,00
1.3.1.1	Działania edukacyjne związane z racjonalnym wykorzystaniem energii - zwiększenie świadomości w zakresie gospodarki niskoemisyjnej wśród podopiecznych placówek edukacyjnych	Urząd Miasta Sieradz	2016	2017	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.2	Edukacja Ekologiczna Sieradzan w zakresie ograniczenia zużycia energii i efektywnego transportu - zwiększenie ekologicznej świadomości mieszkańców w zakresie redukcji emisji zanieczyszczeń	Urząd Miasta Sieradz	2016	2017	70 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.3	e-Sieradz. Elektroniczne usługi dla mieszkańców - zwiększenie dostępności e-usług publicznych	Urząd Miasta Sieradz	2017	2018	608 000,00	0,00	300 000,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	608 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 826 184,94	9 815 483,00	9 550 000,00	5 550 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	3 246 462,00	33 561 945,00
1.3.2.1	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Urząd Miasta Sieradz	2014	2021	13 371 772,74	2 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 246 462,00	13 246 462,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem oraz łącznikiem do istniejącej Szkoły Podstawowej Integracyjnej Nr 8 w Sieradzu - rozwój aktywności fizycznej dzieci niepełnosprawnych	SP Integracyjna Nr 8 w Sieradzu	2015	2016	1 845 483,00	1 045 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 483,00
1.3.2.3	Budowa ul. Dzigorzewskiej - zapewnienie dojazdu do stacji przeładunkowej odpadów komunalnych	Urząd Miasta Sieradz	2016	2018	1 400 000,00	200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00

1.3.2.4	Budowa ul. Ludowej na odcinku ul. Szlachecka - ul. Reymonta - poprawa dostępności komunikacyjnej terenu, podniesienie estetyki przestrzeni publicznej oraz podniesienie jakości życia	Urząd Miasta Sieradz	2016	2018	3 600 000,00	100 000,00	1 450 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.5	Budowa ul. Ludowej - dokumentacja - opracowanie dokumentacji	Urząd Miasta Sieradz	2014	2016	153 671,25	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	Dokumentacja projektowa dróg miejskich - przygotowanie przebudowy dróg	Urząd Miasta Sieradz	2015	2016	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	Infrastruktura techniczna do strefy gospodarczej w os. Zapusta - poprawienie atrakcyjności gospodarczej i inwestycyjnej strefy	Urząd Miasta Sieradz	2015	2016	750 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.8	Modernizacja (w tym termomodernizacja) budynku przy ul. Wojska Polskiego 73 - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Miasta Sieradz	2015	2017	3 500 000,00	1 250 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Sieradza - poprawa jakości oświetlenia wraz ze zwiększeniem poruszania się w obrębi miasta	Urząd Miasta Sieradz	2015	2020	1 950 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.10	Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w os. Zapusta i os. Wola Dzierlińska - uporządkowanie ciągu rowów odwodnieniowych zapewniających skuteczne odprowadzanie wód opadowych	Urząd Miasta Sieradz	2012	2017	1 950 000,00	1 250 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00
1.3.2.11	Parkingi w os. Polna-Północ - poprawa dostępności komunikacyjnej terenu, podniesienie estetyki przestrzeni publicznej oraz podniesienie jakości życia	Urząd Miasta Sieradz	2016	2017	600 000,00	350 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.12	Przebudowa obiektów sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na stadionie MOSiR Sieradzu - poprawa dostępu do nowoczesnej infrastruktury sportowej	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu	2016	2017	6 000 000,00	2 100 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.13	System informacji wizualnej Sieradza - usprawnienie ruchu turystycznego ze wskazaniem atrakcyjności potencjalnych celów turystycznych	Urząd Miasta Sieradz	2013	2016	405 257,95	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Sieradza

(objaśnienia)

Aktualnie gospodarkę budżetową jednostek samorządu terytorialnego szczebla gminnego regulują dwie podstawowe ustawy tj.:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2013 poz. 885 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 Nr 80, poz. 526 z późn. zm.)

Dochody jednostek samorządu terytorialnego zależą od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne, na które jednostka ma wpływ,
- czynniki zewnętrzne, na które jednostka nie ma wpływu.

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa Rady Miejskiej.

Czynniki zewnętrzne to przede wszystkim regulacje prawne obowiązujące samorządy. Są to między innymi

- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawa o finansach publicznych (w szczególności limity zadłużenia oraz wydatków na obsługę długu),
- lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Istotnym czynnikiem o charakterze zewnętrznym o ogromnym wpływie na finanse Miasta jest ogólna sytuacja gospodarcza kraju.

Prognozując dochody i wydatki na lata 2016-2021 wykorzystano następujące dokumenty:

- Wieloletni Plan Finansowy Państwa 2014-2017,
- opracowanie Wieloletnia Prognoza Finansowa Jednostki Samorządu Terytorialnego – metodyka opracowania,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody

Według ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (zgodnie z art. 4 i art. 7) źródłami dochodów Miasta są:

- dochody własne,
- subwencja ogólna,
- dotacja celowa z budżetu państwa.

Dochodami Miasta mogą być: środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, inne środki określone w odrębnych przepisach.

Źródłami dochodów własnych Miasta są:

1. Wpływy z podatków:
 - b) od nieruchomości,
 - c) rolnego,
 - d) leśnego,
 - e) od środków transportowych,
 - f) dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej,
 - g) od spadków i darowizn,
 - h) od czynności cywilnoprawnych;
9. Wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej,
 - d) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 4 lutego 1994 r. - Prawo geologiczne i górnicze,
 - e) innych stanowiących dochody gminy uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
10. Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów

budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek budżetowych;

11. Dochody z majątku gminy;
 12. Spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
 13. Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
 14. 5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
 15. Odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
 16. Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
 17. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
 18. Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
 19. Inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.
13. Udział we wpływach z podatku dochodowego;
- a) od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy – do wysokości 39,34 % - w roku 2016 – 37,79 % (corocznie wzrasta),
 - b) od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy - 6,71 %.
- 14) subwencja ogólna składająca się z części:
- a) wyrównawczej (w tym kwota podstawowa i uzupełniająca),
 - b) równoważącej,
 - c) oświatowej.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być dotacje celowe z budżetu państwa na:

- zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami;
- zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej;
- usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych;
- finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych;
- realizacje zadań wynikających z umów międzynarodowych.

Dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być środki z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.

Bazą do prognoz na kolejne lata są wykonane dochody w 2012, 2013, 2014 i 2015 oraz dochody planowane na rok 2016.

I tak:

Podatek od nieruchomości

Z podatków i opłat lokalnych największe znaczenie dla budżetu gmin ma podatek od nieruchomości.

Podmiotami podatku są osoby fizyczne, prawne oraz jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, które są właścicielami, posiadaczami lub wieczystymi użytkownikami nieruchomości albo ich części.

Przedmiotem opodatkowania podatkiem od nieruchomości są grunty, budynki, budowle a także urządzenia budowlane w rozumieniu przepisów prawa budowlanego związane z obiektem budowlanym, które zapewniają użytkowanie obiektu zgodnie z jego przeznaczeniem.

Podatek od nieruchomości ma charakter podatku majątkowego, a podstawę opodatkowania gruntów i budynków stanowi ich powierzchnia bez uwzględnienia ich wartości. Stawki podatku od nieruchomości określa Rada Miasta. Nie mogą one jednakże przekroczyć maksymalnych stawek określonych przez Ministra Finansów.

Dochody z tego tytułu ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w roku 2012, 2013, 2014 i 2015. W roku 2016 nie było zmiany stawek podatku. Natomiast w kolejnych latach przyjęto stały wzrost o wskaźnik inflacji dla każdego roku objętego prognozą.

Podatek od środków transportowych

Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają: samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, ciągniki siodłowe i balastowe przystosowane do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdu od 3,5 tony, przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton z wyjątkiem związanych z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego oraz autobusy.

Obowiązek podatkowy obciąża osoby fizyczne i prawne będące właścicielami wyżej wymienionych środków transportowych.

Wielkość podatku od środków transportowych, podobnie jak pozostałe daniny podatkowe regulowane przez ustawę o podatkach i opłatach lokalnych, podlega ograniczeniu, ze względu na wprowadzenie limitów stawek podatkowych, których samorządowe organa stanowiące nie mogą swoimi uchwałami przekraczać. Występujące w konstrukcji podatku wartości graniczne (przedziały) stawek sprawiają, że możliwości stosowania w szerszym

zakresie lokalnych polityk w zakresie podatku są znacznie ograniczone.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Obowiązek zapłaty podatku od czynności cywilnoprawnych wynika z ustawy z dnia 9 września 2000 roku o podatku od czynności cywilnoprawnych (tekst jednolity ogłoszony obwieszczeniem Marszałka Sejmiku RP z dnia 17 maja 2010 r - Dz. U. nr 101, poz. 649).

Podatkowi podlegają czynności cywilnoprawne takie jak: umowy sprzedaży, pożyczki, poręczenia, darowizny, umowy majątkowe małżeńskie, ustanowienie hipoteki, umowy spółki, itp. Podatnikami są osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, będące stronami czynności cywilnoprawnych. Płatnikami tego podatku są notariusze – od czynności cywilnoprawnych dokonywanych w formie aktu notarialnego realizowany jest przez urzędy skarbowe. Podstawa opodatkowania i stawki podatku określone są odrębnie dla każdej czynności. Maksymalna procentowa stawka podatku wynosi 2%, a kwotowo - 19 zł (art. 6 i 7 ustawy).

Dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonania dochodów z tego tytułu w roku 2012, 2013, 2014 i 2015 oraz prognozowane dochody na 2016 r. W kolejnych latach stały wzrost o wskaźnik inflacji dla każdego roku objętego prognozą.

Wpływy z opłaty skarbowej

Obowiązek zapłaty opłaty skarbowej wynika z ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej (Dz. U z 2006 r., Nr 225, poz. 1635 z późn.zm.).

Opłacie skarbowej podlegają:

- 1) w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej;
 - a) dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek,
 - b) wydanie zaświadczenia na wniosek,
 - c) wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji);
- 2) złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym.

Opłacie skarbowej podlega również dokonanie czynności urzędowej, wydanie zaświadczenia oraz zezwolenia (pozwolenia) przez podmiot inny niż organ administracji rządowej i samorządowej, w związku z wykonywaniem zadań z zakresu administracji publicznej, a także złożenie w tym przedmiocie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii.

Obowiązek uiszczenia opłaty skarbowej ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, dokonujących wyżej wymienionych czynności lub składających wnioski o wydanie odpowiednich dokumentów.

Dochody z tytułu wpływów z opłaty skarbowej na prognozowane lata przyjęto na poziomie kwoty wykonania za lata 2013, 2014 i 2015 zakładając w kolejnych latach wzrost o wskaźnik inflacji.

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Od roku 2013 dochodami gminy stały się opłaty za odpady na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Stosownie do postanowień art. 6r ust.2 ustawy o utrzymaniu porządku z pobranych opłat gmina ma obowiązek pokrywania kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co znajduje odzwierciedlenie w wydatkach. Dochody z tego tytułu na prognozowane lata przyjęto na podstawie opracowania pn. Analiza finansowa systemu gospodarki odpadami i kalkulacja opłaty za gospodarowanie na terenie Miasta Sieradzu.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Dochody z tego tytułu ujmowane są w budżecie na podstawie informacji (prognozy) Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na lata następne ustalono posiłkując się Wieloletnim Planem Finansowym Państwa przyjmując jako podstawę prognozowane dochody budżetu państwa z tego tytułu oraz zakładając w kolejnych latach stały wzrost o szacowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń osób fizycznych na poziomie 2,5% każdego roku objętego prognozą.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego udział Miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, posiadających siedzibę na terenie Miasta wynosi 6,71%.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2016 wyszacowano posiłkując się Wieloletnim Planem Finansowym Państwa przyjmując jako podstawę prognozowane dochody budżetu państwa z tego tytułu oraz zakładając w kolejnych latach stały wzrost o szacowany wskaźnik wzrostu PKB.

Subwencje ogólne z budżetu państwa

Zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 5126) subwencja ogólna dla gmin składa się z następujących części:

- a) wyrównawczej,
- b) równoważącej,
- c) oświatowej.

Ad. A) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe. Zgodnie z art. 20 ust.3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Dla ustalenia części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjmuje się dochody, które jednostka samorządu terytorialnego mogłaby uzyskać z podatku rolnego, stosując średnią cenę skupu żyta, a z podatku leśnego - średnią cenę sprzedaży drewna, ogłoszone przez Prezesa GUS, a w przypadku innych podatków, stosując do obliczenia górne granice stawek podatków obowiązujące w danym roku, bez zwolnień, odroczeń, umorzeń oraz zaniechania poboru podatków. Skutki finansowe wynikające z uchwał organów samorządu terytorialnego, określające niższe stawki podatków oraz skutki decyzji, wydawanych przez organy podatkowe nie stanowią podstawy do zwiększenia subwencji ogólnej.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Kwotę uzupełniającą otrzymują gminy, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na jednego mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (Miasta Sieradz nie dotyczy).

Ad. b) część równoważąca ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin określonych art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej. Część równoważąca dzielona jest między gminy w sposób określony w art. 21 a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Dochody z tego tytułu są niewielkie więc nie mają większego wpływu na wysokość dochodów Miasta.

Ad. c) część oświatowa

Zgodnie z art. 27 i 28 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwota przeznaczona na część oświatowa subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego, ustala się corocznie w ustawie budżetowej w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym, skorygowanej o kwoty innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Sposób podziału części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnia w szczególności typy i rodzaje szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz liczby uczniów w tych szkołach i placówkach.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej, określony jest przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym, danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w sprawozdaniach GUS w odniesieniu do pozostałych elementów formuły algorytmicznej podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego.

W opracowaniu przyjęto, iż część oświatowa subwencji ogólnej obliczona będzie przy zastosowaniu wskaźnika inflacji.

Pozostałe dochody

W przypadku pozostałych dochodów Miasta Sieradz stanowiących około 10% wartości całkowitych dochodów założono, iż będą one w większości przypadków wzrastać w kolejnych latach zgodnie ze wskaźnikiem inflacji.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

Jednostki samorządu terytorialnego corocznie w terminie do 25 października otrzymują informacje od dysponentów części budżetowych o kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej w myśl art. 143 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 poz. 885 ze zmianami).

Dochody z dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminie (związkom gmin) ustalono przyjmując podstawę

prognozy plan na 2014 rok i zakładając uwzględnienie wzrostu w kolejnych latach o wskaźnik inflacji. Od 2014 roku gminom przysługuje dotacja przedszkolna. Wysokość tej dotacji obliczana jest jako iloczyn kwoty rocznej dotacji oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze danej gminy ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji (art. 14d ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty).

Według naszych szacunków z tego tytułu winno wpłynąć do budżetu miasta: 2016 – 1 329 012,00 zł, 2017 – 1 605 600,00 zł, 2018 – 1 602 900,00 zł, 2019 – 1 641 510,00 zł, 2020 -1 724 400,00 zł, 2021 – 1 765 200,00 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku

Na wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości składają się:

- sprzedaż mieszkań,
- sprzedaż lokali użytkowych,
- sprzedaż gruntów,
- sprzedaż innych obiektów budowlanych,
- zwrot wywłaszczonych nieruchomości.

Dochody z tego tytułu zależą przede wszystkim od:

- posiadanego przez jednostkę mienia,
- koniunktury na rynku,
- atrakcyjności ofert sprzedaży.

Na podstawie analizy wielkości i struktury zasobu oraz dotychczasowej polityki przyjmuje się następujące tendencje w kształtowaniu dochodów ze sprzedaży mienia w latach następnych:

- utrzymanie na obecnym poziomie dochodów z tytułu sprzedaży mieszkań,
- sukcesywny wzrost dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Zostało przyznane dofinansowanie na realizację zadań pn.:

- "Przeciwdziałanie zagrożeniom środowiska poprzez zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Sieradz" - 323 077,51 zł,
- zakupy sprzętu komputerowego do realizacji zadania "500+" - 18 000,00 zł,
- "Budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem oraz łącznikiem do istniejącej Szkoły Podstawowej nr 8 w Sieradzu" - 340 000,00 zł,
- „Wykonanie podłączeń budynków z terenu miasta Sieradza do zbiorczego systemu kanalizacyjnego – II edycja” – 213 723,00 zł,
- „Przeciwdziałanie degradacji środowiska na terenie Nadwarciańskiego Krajobrazu w Sieradzu” – w 2016 r – 278 443,36 zł i w 2017 – 1 757 197,46 zł.

Wydatki

Wydatki Miasta Sieradz związane są z realizacją zadań, do których należą zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów oraz z realizacją zadań, do których należą zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym zadania własne zaspakajające zbiorowe potrzeby wspólnoty.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- gospodarki odpadami komunalnymi.
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,

- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi, ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina na wykonanie tych zadań otrzymuje środki finansowe.

W zakresie wydatków bieżących na rok 2017 zaprognozowano ich obniżenie i niewielki wzrost od 2017 roku i latach następnych. W roku 2016 i 2017 przewiduje się dalszą analizę ponoszonych kosztów, a tym samym ich ograniczenie.

Wprowadzone ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych relacje związane z obsługą długu wymuszają na gminach oszczędności w wydatkach bieżących przy jednoczesnym poszukiwaniu źródeł dochodów bieżących.

Dotychczasowa analiza dynamiki obrotu na rynku nieruchomości na terenie miasta Sieradza, trendy i perspektywy rozwoju zawarte w Strategii Rozwoju Sieradza na lata 2010-2020, pozwalają stwierdzić, że niezbędne jest prowadzenie polityki gospodarczej, zmierzającej do zakupu nieruchomości na rzecz miasta. Aktywność w tym obszarze, pozwala na wzmocnienie działań związanych z budowaniem atrakcyjnej oferty inwestycyjnej Sieradza (jego promocji gospodarczej), co w przyszłości pozwoli na pozyskiwanie kolejnych inwestorów zewnętrznych (przykład inwestycji Jeronimo Martins Dystrybucja S.A. - budowa Centrum Logistycznego "Sieradz"). Posiadanie nieruchomości przez miasto - jako jedynego właściciela, pozwala na tworzenie konkurencyjnych warunków gospodarczych miasta, w stosunku do innych a co za tym idzie przyciągnięcia kapitału (inwestycji komercyjnych) do miasta i jednocześnie stworzenia nowych miejsc pracy.

Występujące nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Informacje o zaciągniętych zobowiązaniach finansowych z tytułu kredytów i pożyczek

Na podstawie art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013 poz. 885 z późn. zm.), jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty, pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Finansowanie takie nie powinno dotyczyć wydatków stałych, związanych z wykonywaniem bieżących zadań samorządu.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Miasto Sieradz było stroną jednej umowy kredytowej, czterech umów pożyczek oraz czterech umów emisji obligacji, których spłata przewidziana jest do roku 2021. W roku 2016 planowana jest emisja obligacji komunalnych na kwotę 6 000 000,00 zł, wykorzystanie wolnych środków z roku 2014 i 2015, a także spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych na kwotę 6 331 838,96 zł.

Zadłużenie na dzień 31.12.2015 roku wynosi 32 230 819,92 zł, co w stosunku do dochodów stanowi 24,39 % . Od początku roku 2014 obowiązujące dotychczas limity poziomu zadłużenia oraz poziomu kosztów obsługi długu zostały zastąpione indywidualnymi wskaźnikami spłaty zadłużenia, które uwzględniają zdolność ekonomiczną miasta do spłaty zobowiązań. Zaplanowane wielkości sprawiają, iż wskaźniki nie zostały przekroczone.

W związku z realizacją projektu współfinansowanego z Funduszu Spójności pn. System wodociągowy i kanalizacyjny w Sieradzu o roku 2008 dokonano poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp z o.o. w Sieradzu w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dofinansowanie w/w zadania. Łączna kwota poręczenia 18 713 839,22 zł i dotyczy lat 2011-2026r. W poszczególnych latach przedstawia się następująco:

Lp.	Rok budżetowy	Wysokość poręczenia w roku (w zł)
1.	2011	623 794,62
2.	2012	1 247 589,24

3.	2013	1 247 589,24
4.	2014	1 247 589,24
5.	2015	1 247 589,24
6.	2016	1 247 589,24
7.	2017	1 247 589,24
8.	2018	1 247 589,24
9.	2019	1 247 589,24
10.	2020	1 247 589,24
11.	2021	1 247 589,24
12.	2022	1 247 589,24
13.	2023	1 247 589,24
14.	2024	1 247 589,24
15.	2025	1 247 589,24
16.	2026	623 795,24
Razem		18 713 839,22

Pożyczka spłacana jest na bieżąco.

Wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji wykraczające poza okres na który została opracowania wieloletnia prognoza finansowa wynoszą 5 614 152,20 zł