

**UCHWAŁA NR VII/43/2019  
RADY MIEJSKIEJ W SIERADZU**

z dnia 13 marca 2019 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349, 1432 i 2500) oraz 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 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500 oraz z 2019 r. poz. 303 i 326) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr III/17/2018 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 13 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 do uchwały III/17/2018 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 13 grudnia 2018 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 III/17/2018 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 13 grudnia 2018 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.

Przewodnicząca Rady Miejskiej  
w Sieradzu

**Urszula Rozmarynowska**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VII/43/2019  
Rady Miejskiej w Sieradzu  
z dnia 13 marca 2019 r.

### Wieloletnia prognoza finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe	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	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólne		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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]										
2019	166 037 126,17	156 303 664,11	47 871 497,00	2 300 000,00	33 635 000,00	22 300 000,00	26 775 837,00	38 159 380,11	9 733 462,06	7 000 000,00	2 433 462,06
2020	162 600 000,00	158 000 000,00	48 800 000,00	2 350 000,00	34 400 000,00	23 000 000,00	27 400 000,00	37 800 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2021	166 600 000,00	162 000 000,00	49 900 000,00	2 390 000,00	35 200 000,00	23 700 000,00	28 000 000,00	38 700 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2022	170 600 000,00	166 000 000,00	51 000 000,00	2 440 000,00	36 000 000,00	24 000 000,00	28 600 000,00	39 600 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2023	173 600 000,00	169 000 000,00	52 200 000,00	2 500 000,00	36 800 000,00	24 500 000,00	29 200 000,00	40 500 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2024	177 100 000,00	172 500 000,00	53 500 000,00	2 550 000,00	37 650 000,00	25 000 000,00	29 800 000,00	41 450 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2025	177 100 000,00	172 500 000,00	53 500 000,00	2 550 000,00	37 650 000,00	25 000 000,00	29 800 000,00	41 450 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2026	178 800 000,00	174 200 000,00	54 000 000,00	2 570 000,00	38 000 000,00	25 250 000,00	30 000 000,00	41 850 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń gwarancji	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności lecniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r	w tym:		
								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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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]									
2019	171 406 783,79	151 604 743,36	2 117 871,90	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	19 802 040,43
2020	155 600 000,00	140 000 000,00	2 070 445,36	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	15 600 000,00
2021	157 100 000,00	143 300 000,00	2 021 209,13	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	13 800 000,00
2022	164 600 000,00	145 600 000,00	1 972 877,75	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	19 000 000,00
2023	169 600 000,00	148 100 000,00	1 924 546,34	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	21 500 000,00
2024	168 980 000,00	148 500 000,00	1 876 590,15	0,00	0,00	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	20 480 000,00
2025	177 100 000,00	148 500 000,00	1 827 883,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 600 000,00
2026	178 800 000,00	149 950 000,00	1 633 093,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 850 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
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]								
2019	-5 369 657,62	12 386 404,62	0,00	0,00	4 266 404,62	4 266 404,62	8 120 000,00	1 103 253,00	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	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
				z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy			
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]					
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	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	8 120 000,00	8 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp.	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2019	34 620 000,00	0,00	4 698 920,75	8 965 325,37
2020	27 620 000,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00
2021	18 120 000,00	0,00	18 700 000,00	18 700 000,00
2022	12 120 000,00	0,00	20 400 000,00	20 400 000,00
2023	8 120 000,00	0,00	20 900 000,00	20 900 000,00
2024	0,00	0,00	24 000 000,00	24 000 000,00
2025	0,00	0,00	24 000 000,00	24 000 000,00
2026	0,00	0,00	24 250 000,00	24 250 000,00

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 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 jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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 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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1) - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{((2.1.1) - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + [9.5]}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{((1.1) - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.4] <= [9.6]	[9.4] <= [9.6.1]
2019	6,47%	6,47%	21 939,00	6,48%	7,05%	9,05%	12,39%	TAK	TAK
2020	6,41%	6,41%	0,00	6,41%	13,84%	6,86%	10,20%	TAK	TAK
2021	7,59%	7,59%	0,00	7,59%	13,93%	7,93%	11,27%	TAK	TAK
2022	5,16%	5,16%	0,00	5,16%	14,60%	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2023	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	14,63%	14,12%	14,12%	TAK	TAK
2024	5,80%	5,80%	0,00	5,80%	16,09%	14,39%	14,39%	TAK	TAK
2025	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	16,09%	15,11%	15,11%	TAK	TAK
2026	0,91%	0,91%	0,00	0,91%	16,08%	15,60%	15,60%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych					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]						
2019	0,00	0,00	57 014 315,97	13 904 900,00	15 265 967,78	2 598 027,35	12 667 940,43	10 575 475,43	7 944 100,00	1 282 465,00	
2020	7 000 000,00	7 000 000,00	57 500 000,00	11 300 000,00	7 914 652,89	875 128,32	7 039 524,57	7 039 524,57	8 560 475,43	0,00	
2021	9 500 000,00	9 500 000,00	58 600 000,00	11 600 000,00	6 660 442,06	346 549,56	6 313 892,50	6 313 892,50	7 486 107,50	0,00	
2022	6 000 000,00	6 000 000,00	59 800 000,00	11 850 000,00	346 549,56	346 549,56	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	
2023	4 000 000,00	4 000 000,00	61 000 000,00	12 100 000,00	346 549,56	346 549,56	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	
2024	8 120 000,00	8 120 000,00	62 200 000,00	12 400 000,00	288 791,94	288 791,94	0,00	0,00	20 480 000,00	0,00	
2025	0,00	0,00	62 200 000,00	12 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 600 000,00	0,00	
2026	0,00	0,00	62 800 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 850 000,00	0,00	



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:	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		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		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
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									
2019	2 015 339,63	1 840 834,62	1 840 834,62	1 190 997,06	1 190 997,06	1 190 997,06	2 091 931,42	1 840 834,62	1 840 834,62
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 128,32	107 419,08	107 419,08
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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									
2019	1 875 475,43	1 190 997,06	1 190 997,06	935 575,17	935 575,17	935 575,17	935 575,17	0,00	0,00
2020	3 139 524,57	1 870 789,20	1 870 789,20	1 285 345,49	1 285 345,49	1 285 345,49	1 285 345,49	0,00	0,00
2021	1 813 892,50	0,00	0,00	1 813 892,50	1 813 892,50	1 813 892,50	1 813 892,50	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. Nr 112, poz. 654, 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									
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług, w tym	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp.	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	13.3.3	14.4
Formuła							
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	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VII/43/2019  
Rady Miejskiej w Sieradzu  
z dnia 13 marca 2019 r.

**Przedsięwzięcia WPF**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do								
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>44 195 997,77</b>	<b>15 265 967,78</b>	<b>7 914 652,89</b>	<b>6 660 442,06</b>	<b>346 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>288 791,94</b>	<b>30 822 953,79</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>5 093 891,16</b>	<b>2 598 027,35</b>	<b>875 128,32</b>	<b>346 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>288 791,94</b>	<b>4 801 596,29</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>39 102 106,61</b>	<b>12 667 940,43</b>	<b>7 039 524,57</b>	<b>6 313 892,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 021 357,50</b>
<b>1.1</b>	<b>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 stawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:</b>				<b>17 882 669,22</b>	<b>3 967 406,85</b>	<b>3 668 103,33</b>	<b>1 813 892,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 449 402,68</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>2 850 525,16</b>	<b>2 091 931,42</b>	<b>528 578,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 620 510,18</b>
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych w powiecie sieradzkim - usługi na rzecz osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu	2018	2020	667 570,60	389 089,45	79 566,01	0,00	0,00	0,00	0,00	468 655,46
1.1.1.2	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim - zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności proekologicznych rozwiązań transportowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu	2018	2020	25 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.1.1.4	Sukces rośnie z nami - wyrównanie szans edukacyjnych	SP Integracyjna nr 8 w Sieradzu	2018	2020	565 373,09	488 079,00	75 594,09	0,00	0,00	0,00	0,00	563 673,09
1.1.1.5	Sukces rośnie z nami - wyrównanie szans edukacyjnych	Szkoła Podstawowa Nr 9 w Sieradzu	2018	2020	401 707,47	339 313,47	53 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 507,47
1.1.1.6	Sukces rośnie z nami - wyrównanie szans edukacyjnych	Centrum Obsługi Finansowej	2018	2020	40 000,00	28 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.7	Droga do sukcesu - wyrównanie szans edukacyjnych	Szkoła Podstawowa Nr 10 im.Bolesława Zwolińskiego w Sieradzu	2018	2020	1 006 874,00	763 449,50	223 224,66	0,00	0,00	0,00	0,00	986 674,16
1.1.1.8	Droga do sukcesu - wyrównanie szans edukacyjnych	Centrum Obsługi Finansowej	2018	2020	36 000,00	24 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.1.1.9	Projekt partnerski "Nowy start - II edycja" - aktywizacja społeczno-zawodowa osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu	2019	2020	108 000,00	50 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 000,00
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>15 032 144,06</b>	<b>1 875 475,43</b>	<b>3 139 524,57</b>	<b>1 813 892,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 828 892,50</b>
1.1.2.1	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Urząd Miasta Sieradz	2014	2021	8 773 686,41	0,00	391 913,67	1 813 892,50	0,00	0,00	0,00	2 205 806,17
1.1.2.2	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim - zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności proekologicznych rozwiązań transportowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2024	1 675 371,32	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2.3	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu	2018	2020	4 583 086,33	1 835 475,43	2 747 610,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 583 086,33
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>26 313 328,55</b>	<b>11 298 560,93</b>	<b>4 246 549,56</b>	<b>4 846 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>288 791,94</b>	<b>21 373 551,11</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>2 243 366,00</b>	<b>506 095,93</b>	<b>346 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>346 549,56</b>	<b>288 791,94</b>	<b>2 181 086,11</b>
1.3.1.1	Jestem małym ekologiem i dlatego dbam o czystą wodę - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 1 im.Kubusia Puchatka w Sieradzu	2018	2019	19 300,00	10 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 150,00
1.3.1.2	Dzieci kontra śmieci - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 2 im.Krasnala Hałabały w Sieradzu	2018	2019	16 820,00	10 787,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 787,48
1.3.1.3	Przedszkolaka rady na odpady - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 3 im.Jana Brzechwy w Sieradzu	2018	2019	22 991,00	8 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 840,00
1.3.1.4	Mały, duży przyrodzie służy - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 5 im.Misia Uszatka w Sieradzu	2018	2019	20 569,00	13 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 356,00
1.3.1.5	Przedszkolaków rady na odpady - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 6 im.Jasia i Małgosi w Sieradzu	2018	2019	18 900,00	15 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00

1.3.1.6	Płynie, wije się rzeczka - edukacja ekologiczna	Szkoła Podstawowa Nr 4 w Sieradzu	2018	2019	27 348,00	22 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 098,00
1.3.1.7	Czyste powietrze wokół nas - edukacja ekologiczna	Szkoła Podstawowa Nr 9 w Sieradzu	2018	2019	33 340,00	25 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 923,00
1.3.1.8	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim (zapewnienie trwałości projektu poprzez zarządzanie i kompleksową eksploatację systemu) - zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności proekologicznych rozwiązań transportowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2024	2 084 098,00	399 481,45	346 549,56	346 549,56	346 549,56	346 549,56	288 791,94	2 074 471,63
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>24 069 962,55</b>	<b>10 792 465,00</b>	<b>3 900 000,00</b>	<b>4 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 192 465,00</b>
1.3.2.1	Budowa ul. Dzigorzewskiej - zapewnienie dojazdu do stacji przeładunkowej odpadów komunalnych	Urząd Miasta Sieradz	2016	2019	2 358 850,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa dróg miejskich - przygotowanie dokumentacji projektowych niezbędnych do rozpoczęcia inwestycji w kolejnych latach	Urząd Miasta Sieradz	2015	2020	966 171,70	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Sieradza - poprawa jakości oświetlenia wraz ze zwiększeniem poruszania się w obrębie miasta	Urząd Miasta Sieradz	2015	2020	1 839 472,64	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w os. Zapusta i os. Wola Dzierlińska - uporządkowanie ciągu rowów odwodnieniowych zapewniających skuteczne odprowadzanie wód opadowych	Urząd Miasta Sieradz	2012	2019	4 365 860,22	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.5	Poprawa jakości powietrza w Sieradzu poprzez ograniczenie niskiej emisji zanieczyszczeń z lokalnych źródeł ciepła - edycja II - Poprawa jakości powietrza w Sieradzu	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 326 979,00	1 242 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 242 465,00
1.3.2.6	Budowa kanału deszczowego na odcinku od ul. Górka Klocka do ul. 1-go Maja - Uporządkowanie kanalizacji zapewniającej skuteczne odprowadzanie wód deszczowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Budowa ul. Starowarckiej - Poprawa dostępności komunikacyjnej terenu, podniesienie estetyki przestrzeni publicznej oraz jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	Budowa separatorów do oczyszczania wód opadowych i roztopowych - Zapewnienie oczyszczania wód odprowadzanych kanalizacją deszczową	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	312 628,99	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	Budowa kanału deszczowego w ul. Targowej i ul. Kosynierów - Uporządkowanie kanalizacji zapewniającej skuteczne odprowadzanie wód deszczowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 400 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.10	Budowa ciągu ulic: Nowa, Szkolna i Żwirowa w Sieradzu - Poprawa dostępności komunikacyjnej terenu, podniesienie estetyki przestrzeni publicznej oraz jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Sieradz	2019	2021	4 000 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.11	Modernizacja lewostronnego wału przeciwpowodziowego na odcinku od ul. Wierzbowej do ul. Prostej w Sieradzu - Zapewnienie ochrony przeciwpowodziowej	Urząd Miasta Sieradz	2019	2021	3 800 000,00	100 000,00	2 200 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.12	Zakup i wdrożenie informatycznego systemu rachunkowo-finansowego - Poprawa i integracja obsługi rachunkowo-finansowej	Urząd Miasta Sieradz	2019	2021	1 000 000,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

### **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza**

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. 2017 poz.2077 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 poz. 1530).

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.

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Sieradza (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PBK) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półroczu roku budżetowego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprogramowano stawkę ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR6M), która stanowi podstawę do wyliczenia kosztów odsetek od zadłużenia.

#### **Dochody**

Dochody budżetu w latach 2019 – 2026 wykazano w podziale na dochody bieżące i majątkowe:

Głównymi źródłami dochodów bieżących, mającymi najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową są: dochody podatkowe i wpływy z opłat, subwencje, dotacje oraz udziały w podatkach PIT i CIT.

Bazą do prognoz na kolejne lata są wykonane dochody w 2016, 2017 oraz przewidywane wykonanie za rok

2018.

I tak :

a)w podatkach i opłatach podstawowe pozycje to:

**-Podatek od nieruchomości** – w roku 2019 oraz kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono wzrost wpływów będący pochodną planowanego wzrostu stawek podatkowych, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania oraz wysokiego poziomu ściągłości należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne.

**-Podatek od 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. Z uwagi na niewielki wzrost ilości pojazdów podatek ten tylko nieznacznie ulega zwiększeniu.

**-Podatek od czynności cywilnoprawnych** – dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w 2016, 2017 oraz przewidywane wykonanie za rok 2018, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększonej liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi.

**-Wpływy z opłaty skarbowej** - obowiązek zapłaty opłaty skarbowej wynika z ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej i ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, dokonujących czynności wymienionych w ustawie. Dochody z tytułu wpływów z opłaty skarbowej na prognozowane lata przyjęto na poziomie kwoty wykonania za lata 2016, 2017 oraz przewidywane wykonanie za rok 2018 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 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach 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.

b)udział w podatkach PIT i CIT

**-Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - PIT** -wpływy z tego tytułu w kolejnych latach zostały ustalone w opar m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Prognozując kwoty dochodów z tytułu PIT uwzględniono m.in. prognozowane skutki zmian w wysokości udziałów w PIT wynikające z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz skutki wynikające z migracji mieszkańców, co w ostatecznym rozrachunku wpływa na wysokość bazy podatkowej. W prognozie przyjęto



założenie o niezmienności stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).

**-Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – CIT** – dochody z tego tytułu należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o wykonanie za lata 2016, 2017 oraz przewidywane wykonanie za rok 2018, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmiennosc stawek podatkowych oraz wysokości udziału Miasta we wpływach. Nowo otwarte podmioty opłacać będą podatek CIT, który zwiększy wpływy do budżetu.

c)**Subwencje ogólne z budżetu państwa** - zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 i 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530) subwencja ogólna dla gmin składa się z następujących części: wyrównawczej, równoważącej, oświatowej. Miastu Sieradz przysługuje tylko część oświatowa, którą 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 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. Dochody w tej pozycji zostały zaplanowane w oparciu o pismo Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018 z 12 października 2018 r., a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

d)Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

**-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. Prognozę wpływów z tego tytułu w latach następnych ustalono przyjmując wzrost 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. W następnych latach przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji.

**-Pozostałe dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące** – W pozycji tej znajdują się dochody z tytułu: środków zagranicznych oraz innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych, dotacji celowych i pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz środków

z innych źródeł (WFOŚ i itp.). W prognozie w pozycji tej ujęto tylko dochody na realizację projektów gdzie zostały podpisane umowy.

e) Pozostałe dochody bieżące - W przypadku pozostałych dochodów Miasta Sieradz założono, iż będą one w większości przypadków wzrastać w kolejnych latach zgodnie ze wskaźnikiem inflacji.

Głównym źródłem **dochodów majątkowych** są dochody ze sprzedaży majątku.

Prognozowane dochody z tego tytułu zakładają kontynuację sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz najemców, sprzedaż działek pod zabudowę mieszkaniową, lokali w przetargu nieograniczonym, jak również sprzedaż terenów inwestycyjnych.

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,

-wzrost w 2019 r., a w kolejnych latach utrzymanie dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości na stałym poziomie.

Ponadto w roku 2019 zgodnie z podpisanymi umowami przewiduje się wpływ dotacji i środków przeznaczonych na realizację inwestycji w kwocie 2.433.462,06 zł w szczególności z:

-z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – 1.242.465,00 zł na realizację projektu pn. "Poprawa jakości powietrza w Sieradzu poprzez ograniczenie niskiej emisji zanieczyszczeń z lokalnych źródeł ciepła – edycja II",

-z Województwa Łódzkiego na realizację zadania „Aktywna Dolina Rzeki Warty” – MOSiR – inwestycja pn. „Przebudowa i doposażenie bazy noclegowej i zaplecza gastronomicznego w ośrodku wypoczynkowym Sieradz-Męka” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 – 1.181.087,41 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 referendum. 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 2019 zaprognozowano ich spadek w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2018. W prognozie przyjęto, iż w kolejnych latach prowadzona będzie polityka oszczędnościowa w zakresie wydatków bieżących co w konsekwencji kilku lat pozwoli zwiększyć wydatki na cele inwestycyjne bez konieczności znacznego zwiększania zadłużenia Miasta Sieradza.

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: Ceramika Tubądzin III, Zarecki Foods Sp z o.o., czy Schnee Polska Sp. z o.o.). Posiadanie nieruchomości przez miasto - jako jedyne go 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.

Prognozowane nadwyżki budżetowe planuje się przeznaczyć 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 (t.j. Dz. U. 2017 poz. 2077), jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty, pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

- 6) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 7) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 8) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- 9) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W roku 2019 planowana jest emisja obligacji komunalnych na kwotę: 8.120.000,00 zł.

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 w 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. Zgodnie z podpisanym aneksem z dnia 06.07.2017 r. w poszczególnych latach kwota poręczenia przedstawia się następująco:

Lp.	Rok budżetowy	Wysokość poręczenia w roku (w zł)
1.	2017	1 103 118,32
2.	2018	2 166 203,26
3.	2019	2 117 871,90
4.	2020	2 070 445,36
5.	2021	2 021 209,13
6.	2022	1 972 877,75
7.	2023	1 924 546,34
8.	2024	1 876 590,15

9.	2025	1 827 883,57
10.	2026	1 633 093,44
Razem		18 713 839,22

Pożyczka spłacana jest na bieżąco.