

**ZARZĄDZENIE NR 148/2020**  
**PREZYDENTA MIASTA SIERADZA**

z dnia 30 czerwca 2020 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695) uchwała się, co następuje:

§ 1. W załączniku Nr 1 do uchwały Nr XVIII/132/2019 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Pozostała treść Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza nie ulega zmianie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Sieradza

**Paweł Osiewała**

Skarbnik Miasta

*Jakub Kulesza*

za organ wykonawczy Paweł Osiewała

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 148/2020  
z dnia 2020-06-30

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp												
2020	197 812 271,79	183 420 779,39	46 959 864,00	2 700 000,00	25 691 284,00	58 022 978,95	50 046 642,44	25 700 000,00	14 391 492,40	5 080 400,00	6 211 092,40	
2021	192 543 417,97	183 430 000,00	47 700 000,00	2 740 000,00	26 400 000,00	57 670 000,00	48 920 000,00	26 000 000,00	9 113 417,97	5 500 000,00	3 413 417,97	
2022	192 512 883,32	186 175 000,00	48 415 000,00	2 780 000,00	26 800 000,00	58 530 000,00	49 650 000,00	26 400 000,00	6 337 883,32	3 000 000,00	3 237 883,32	
2023	191 560 000,00	186 960 000,00	49 140 000,00	2 820 000,00	27 200 000,00	59 410 000,00	50 390 000,00	26 800 000,00	2 600 000,00	2 500 000,00	0,00	
2024	193 880 000,00	191 780 000,00	49 880 000,00	2 860 000,00	27 600 000,00	60 300 000,00	51 140 000,00	27 200 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	
2025	196 740 000,00	194 640 000,00	50 630 000,00	2 900 000,00	28 010 000,00	61 200 000,00	51 900 000,00	27 600 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	
2026	199 650 000,00	197 550 000,00	51 390 000,00	2 940 000,00	28 430 000,00	62 120 000,00	52 670 000,00	28 015 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	
2027	202 600 000,00	200 500 000,00	52 160 000,00	2 980 000,00	28 850 000,00	63 050 000,00	53 460 000,00	28 430 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	
2028	205 590 000,00	203 490 000,00	52 940 000,00	3 020 000,00	29 280 000,00	63 990 000,00	54 260 000,00	28 850 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	
2029	208 610 000,00	206 510 000,00	53 730 000,00	3 060 000,00	29 700 000,00	64 950 000,00	55 070 000,00	29 280 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w okresie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze oświatowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wycompensacji budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3.2	2.2	2.2.1	w tym:
					w tym:	w tym:	w tym:				
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	210 160 784,47	182 537 337,14	63 184 783,90	2 070 445,36	0,00	1 605 000,00	0,00	0,00	27 623 447,33	27 623 447,33	6 304 200,00
2021	183 043 417,97	164 630 000,00	63 880 000,00	2 021 209,13	0,00	1 345 000,00	0,00	0,00	18 413 417,97	18 413 417,97	0,00
2022	186 512 883,32	171 175 000,00	64 838 000,00	1 972 877,75	0,00	1 030 000,00	0,00	0,00	15 337 883,32	15 337 883,32	0,00
2023	187 560 000,00	173 760 000,00	65 810 000,00	1 924 546,34	0,00	830 000,00	0,00	0,00	13 800 000,00	13 800 000,00	0,00
2024	190 880 000,00	176 330 000,00	66 797 000,00	1 876 590,15	0,00	695 000,00	0,00	0,00	14 550 000,00	14 550 000,00	0,00
2025	184 240 000,00	178 970 000,00	67 800 000,00	1 827 883,57	0,00	590 000,00	0,00	0,00	15 270 000,00	15 270 000,00	0,00
2026	197 150 000,00	181 630 000,00	68 817 000,00	1 633 093,44	0,00	500 000,00	0,00	0,00	15 520 000,00	15 520 000,00	0,00
2027	199 600 000,00	184 370 000,00	69 850 000,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	15 230 000,00	15 230 000,00	0,00
2028	202 590 000,00	187 140 000,00	70 897 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	15 450 000,00	15 450 000,00	0,00
2029	204 919 000,00	189 940 000,00	71 960 000,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	14 979 000,00	14 979 000,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
			3.1	3					4.1	4.1.1		
2020		-12 348 512,68	0,00	19 348 512,68	9 691 000,00	2 691 000,00	316 212,68	316 212,68	316 212,68	0,00	9 341 300,00	9 341 300,00
2021		9 500 000,00	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	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	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		3 691 000,00	3 691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	5.1	łącznie, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem dlugu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x				5.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	w tym:	
											5.1.1.1	5.1.1.2
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 691 000,00	3 691 000,00	0,00	0,00	0,00			

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z wywłaszczeń majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	licznica kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	z tego:			6.				
		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3				6.1	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6.	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 191 000,00	0,00	883 442,25	10 540 954,93
2021	x	x	x	x	0,00	27 691 000,00	0,00	18 800 000,00	18 800 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	21 691 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	17 691 000,00	0,00	15 200 000,00	15 200 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	14 691 000,00	0,00	15 450 000,00	15 450 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	12 191 000,00	0,00	15 670 000,00	15 670 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	9 691 000,00	0,00	15 920 000,00	15 920 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	6 691 000,00	0,00	16 130 000,00	16 130 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	3 691 000,00	0,00	16 350 000,00	16 350 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	16 570 000,00	16 570 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	8.2		8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	8.3.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4.1
			8.1	8.2						
LP	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
2020	8,51%	2,09%	16,14%	18,60%	TAK	TAK				
2021	10,23%	16,07%	12,71%	15,17%	TAK	TAK				
2022	7,05%	12,57%	12,51%	14,97%	TAK	TAK				
2023	5,21%	12,37%	13,83%	13,83%	TAK	TAK				
2024	4,24%	12,28%	16,55%	16,55%	TAK	TAK				
2025	3,69%	12,19%	14,34%	14,34%	TAK	TAK				
2026	3,42%	12,12%	10,39%	12,06%	TAK	TAK				
2027	2,48%	12,03%	11,38%	11,38%	TAK	TAK				
2028	2,35%	11,92%	12,80%	12,80%	TAK	TAK				
2029	2,72%	11,81%	12,21%	12,21%	TAK	TAK				

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:						
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	9.1	9.1.1	9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2	9.2.1	9.2.1.1	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.3	9.3.1	9.3.1.1	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2020	3 135 296,00	3 135 296,00	2 862 079,59	2 862 079,59	2 862 079,59	2 946 392,40	2 946 392,40	2 946 392,40	2 946 392,40	2 946 392,40	3 271 607,72	3 271 607,72	3 271 607,72	2 862 079,59	
2021	1 051 535,99	1 051 535,99	1 008 422,46	1 008 422,46	1 008 422,46	3 413 417,97	3 413 417,97	3 413 417,97	3 413 417,97	2 635 284,96	1 110 005,99	1 110 005,99	1 041 092,46		
2022	139 193,92	139 193,92	139 193,92	139 193,92	139 193,92	3 237 883,32	3 237 883,32	3 237 883,32	3 237 883,32	2 394 868,56	151 093,92	151 093,92	142 293,92		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



## Informacje uzupełniające o wybranych kategoriech finansowych

Lp	9.4	9.4.1	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe				
2020	4 370 929,33	4 370 929,33	2 946 392,40	21 462 424,11	3 515 226,78	17 947 197,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 413 807,97	3 413 807,97	2 635 284,96	19 634 892,52	1 508 738,55	18 126 153,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 237 883,32	3 237 883,32	2 394 868,56	12 185 526,80	497 643,48	11 687 883,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	346 549,56	346 549,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	336 923,83	336 923,83	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
					w tym:				
					Wyszczególnienie	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x			
2020	7 000 000,00	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	x
2022	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o srebieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 7Z.  
 x - pozycje oznaczone symbolem "x" sporządza się na okres prognozy kwoty złupu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Skarbnik Miasta

*Janusz Kulesza*

za organ wykonawczy Paweł Osiewała  
 Kopia z dokumetu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

PREZYDENT MIASTA

*Paweł Osiewała*

## 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 (Dz. U. 2019 poz. 869 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 poz. 23).

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 (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

### Dochody

Dochody budżetu w latach 2020 – 2029 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 2017, 2018 oraz przewidywane wykonanie za rok 2019.

I tak :

a) w podatkach i opłatach podstawowe pozycje to:

- **Podatek od nieruchomości** – w roku 2020 oraz kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. W 2020 roku zgodnie z uchwałą podjętą przez Radę Miejską w Sieradzu dokonano podwyższenia stawek podatku od nieruchomości o 10%. Dochody z podatku od nieruchomości od roku 2021 zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono, także wzrost wpływów będący pochodną planowanego wzrostu stawek podatkowych, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania oraz zakładanego 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. W 2020 roku zgodnie z uchwałą podjęta przez Radę Miejską w Sieradzu dokonano podwyższenia stawek podatku o 1,80% tj. o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r. w stosunku do I półrocza 2018 r.

- **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w 2017, 2018 oraz przewidywane wykonanie za rok 2019, 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 2017, 2018 oraz przewidywane wykonanie za rok 2019 zakładając w kolejnych latach wzrost o wskaźnik inflacji.
  - **Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** - wpływy z tego tytułu stanowią dochodami gminy na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Stosownie do postanowień 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 rok 2020 i latach kolejnych przyjęto z uwzględnieniem wzrostu stawek opłat przyjętych przez Radę Miejską w Sieradzu od lipca 2019 r.
- 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 oparciu 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 uwzględniające zmiany w stawkach, innych regulacjach podatkowych wprowadzonych przez ustawodawcę w 2019 r. 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 2017, 2018 oraz przewidywane wykonanie za rok 2019, a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W prognozie założono niezmienną stawkę podatkową oraz wysokości udziału Miasta we wpływach. Jednocześnie uwzględniono zmiany w regulacjach podatkowych wprowadzonych przez ustawodawcę w 2019 r.
- 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 23) 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 ST3.4750.31.2019 z 15 października 2019 r. (ostateczne kwoty ustalono pismem z dnia 10 kwietnia 2020 r. nr ST3.4750.1.2020), 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 oraz dynamikę PKB. Miastu przysługuje również dotacja przedszkolna, której wysokość 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.).
- 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,
- utrzymanie dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości na zbliżonym poziomie w 2020 roku i systematycznym spadku w latach kolejnych.

Ponadto w roku 2020 przewiduje się wpływ dotacji i środków przeznaczonych na realizację inwestycji w kwocie 6.211.092,40 zł w szczególności:

- z Województwa Łódzkiego na realizację zadania „Aktywna Dolina Rzeki Warty” – inwestycja pn. „Przebudowa i wyposażenie bazy noclegowej i zaplecza gastronomicznego w ośrodku wypoczynkowym Sieradz-Męka” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 – 2.946.392,40 zł,
- z Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację zadania "Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa Sali gimnastycznej wraz z łącznikiem z budynkiem Szkoły Podstawowej nr 4 im. Marii Konopnickiej w Sieradzu" – 481.900,00 zł,
- z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie inwestycji pn. "Budowa ciągu ulic: Nowa, Szkolna i Żwirowa w Sieradzu" - 1.419.850,00 zł,
- z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie inwestycji pn. "Budowa drogi gminnej ul. Górka Kłocka w Sieradzu" - 1.217.950,00 zł,
- z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację projektu pn. "Przygotowanie



- dokumentacji niezbędnej do rozbudowy Sieradzkiego Centrum Kultury" - 65.000,00 zł,
- z Województwa Łódzkiego na dofinansowanie projektu pn. "Modernizacja i wyposażenie siłowni przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Sieradzu" - 80.000,00 zł.

### Wydatki

Wydatki Miasta Sieradza 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 2020 zaprognozowano ich wzrost w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2019. 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 jednoczesnych 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 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.

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 (Dz. U. 2019 poz. 869), jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty, pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

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

W roku 2020 planowana jest emisja obligacji komunalnych na kwotę: 9.691.000,00 zł.

Ograniczenie zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego oraz indywidualne wskaźniki zadłużenia określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych, które uwzględniając strukturę budżetu oraz zdolności ekonomiczne miasta określają maksymalny poziom zadłużenia oraz poziomu kosztów obsługi długu. Wprowadzone zmiany przepisów ustawy o finansach publicznych systematycznie, aż do roku 2026 w stopniu bardzo istotnym zmniejszać będą możliwości miasta do finansowania inwestycji z tytułów dłużnych.

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.

Skarbnik Miasta

Jakub Kulesza

za organ wykonawczy Paweł Osiewała

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.03

PREZYDENT MIASTA

Paweł Osiewała