

**ZARZĄDZENIE NR 406/2022
PREZYDENTA MIASTA SIERADZA**

z dnia 30 grudnia 2022 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 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414) zarządza się, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LV/373/2021 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza otrzymuje brzmienie określone w załączniku 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 Sieradz


Paweł Osiewała

Skarbnik Miasta


Jolanta Kulesza

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 406/2022
z dnia 2022-12-30

Lp	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy 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 dochoy bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x			
2022	219 118 735,93	52 193 599,33	3 878 884,00	28 351 537,00	55 896 683,58	63 459 316,77	30 467 000,00	15 338 715,25	1 005 934,00	14 176 679,50		
2023	188 874 287,06	47 182 443,94	3 995 250,52	29 424 099,17	19 161 540,39	61 010 953,04	34 280 000,00	28 100 000,00	3 500 000,00	23 475 562,41		
2024	165 067 625,20	48 597 917,25	4 115 108,04	28 246 822,15	19 736 386,60	61 371 391,16	34 611 200,00	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2025	169 929 653,96	50 055 854,77	4 238 561,28	29 094 226,81	20 328 478,20	63 212 532,90	35 649 536,00	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2026	174 937 543,57	51 557 530,42	4 365 718,12	29 967 053,61	20 938 332,54	65 108 908,88	36 719 022,08	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2027	179 770 125,34	53 104 256,33	4 496 689,66	30 866 065,22	21 566 482,52	66 736 631,61	37 636 997,63	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2028	184 739 545,94	54 697 384,01	4 631 590,35	31 792 047,18	22 213 477,00	68 405 047,40	38 577 922,57	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2029	189 849 707,08	56 338 305,54	4 770 538,06	32 745 808,59	22 879 881,31	70 115 173,58	39 542 370,64	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2030	195 104 622,43	58 028 454,72	4 913 654,20	33 728 182,85	23 566 277,74	71 868 052,92	40 530 929,90	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2031	200 508 420,83	59 769 308,34	5 061 063,83	34 740 028,34	24 273 266,08	73 664 754,24	41 544 203,15	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00		
2032	206 065 349,69	61 562 387,60	5 212 895,74	35 782 229,19	25 001 464,06	75 506 373,10	42 582 808,23	3 000 000,00	2 500 000,00	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 2019 r. poz. 866, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochoy o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności: pozycja obejmuje dochoy celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dochoy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochoy związanych ze szczególnymi zadaniami wykonywanymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochoy bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem: x	z tego:										w tym:			
			Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
								2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1			
2022		242 975 998,37	201 885 523,40	73 112 842,65	1 972 877,75	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 090 474,97	1 582 960,00	
2023		184 692 354,74	144 492 354,74	75 903 996,48	1 924 546,34	0,00	0,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 200 000,00	0,00	
2024		161 931 175,96	149 931 175,96	78 940 156,34	1 876 590,15	0,00	0,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	
2025		166 429 653,96	154 429 653,96	81 308 361,03	1 827 883,57	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	
2026		171 437 543,57	159 437 543,57	83 747 611,86	1 633 093,44	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	
2027		176 270 125,34	163 270 125,34	85 841 302,16	0,00	0,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	
2028		181 239 545,94	167 239 545,94	87 987 334,71	0,00	0,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	
2029		186 349 707,08	171 349 707,08	90 187 018,08	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	
2030		191 604 622,43	176 604 622,43	92 441 693,53	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	
2031		198 508 420,83	182 008 420,83	94 752 735,87	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 500 000,00	0,00	
2032		206 065 349,69	187 565 349,69	97 121 554,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	4.2	z tego:		w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	4.3	4.3.1
							4.1.1	4.2			
Lp	3	3.1		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022	-23 857 262,44	0,00	30 039 194,76	10 000 000,00	3 818 067,68	5 366 534,52	5 366 534,52	14 672 660,24	14 672 660,24		
2023	4 181 932,32	4 181 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	3 136 449,24	3 136 449,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	5.1.1	z tego:	
	4.4	w tym:					5.1.1.1	5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	4.5.1					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 181 932,32	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 181 932,32	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 136 449,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki [§] a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 318 381,56	0,00	1 894 497,28	21 933 692,04			
2023	x	x	x	x	0,00	26 136 449,24	0,00	16 281 932,32	16 281 932,32			
2024	x	x	x	x	0,00	23 000 000,00	0,00	12 136 449,24	12 136 449,24			
2025	x	x	x	x	0,00	19 500 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	16 000 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	12 500 000,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	9 000 000,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	5 500 000,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00			

§) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
2022	6,66%	2,56%	3,24%	16,65%	18,41%	TAK	TAK
2023	4,92%	13,48%	15,95%	14,49%	16,26%	TAK	TAK
2024	3,92%	10,24%	12,00%	13,87%	15,64%	TAK	TAK
2025	3,24%	9,38%	x	13,24%	15,00%	TAK	TAK
2026	4,11%	8,99%	x	9,70%	12,23%	TAK	TAK
2027	2,83%	9,27%	x	8,58%	11,10%	TAK	TAK
2028	2,64%	9,53%	x	7,89%	10,41%	TAK	TAK
2029	2,45%	9,77%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2030	2,27%	9,39%	x	10,09%	10,09%	TAK	TAK
2031	1,22%	9,02%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2032	0,00%	8,70%	x	9,34%	9,34%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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:
Lp										
2022	3 400 306,58	3 400 306,58	3 251 810,29	8 686 319,39	8 686 319,39	6 307 109,76	3 597 054,61	3 597 054,61	3 249 041,18	
2023	876 306,51	876 306,51	831 961,87	0,00	0,00	0,00	904 830,17	904 830,17	831 961,87	
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	
2027	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych ¹											
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z działalnością samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	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 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2022	7 215 784,58	7 215 784,58	5 464 800,14	41 593 510,54	10 466 388,16	31 127 122,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	46 745 300,79	6 624 770,73	40 120 530,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 633 923,83	5 730 923,83	9 903 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 270 000,00	5 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 220 000,00	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 371 000,00	5 371 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 506 000,00	5 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	5 665 000,00	5 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	5 829 000,00	5 829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	5 994 000,00	5 994 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	6 164 000,00	6 164 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
		Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki wynikające z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	w tym:		splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						10.7.1	10.7.2							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2022	6 181 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	4 181 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2024	3 136 449,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2025	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2026	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu resencji 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 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 odnośnym załączniku do wieloletniej prognozy finansowej.

Skarbnik Miasta
Jakub Kulesza

PREZYDENT MIASTA
Paweł Osiewala

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza

Gospodarkę budżetową jednostek samorządu terytorialnego szczebla gminnego regulują dwie podstawowe ustawy, tj.:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

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). Uwzględniono również możliwe niekorzystne (prawdopodobne) uwarunkowania makroekonomiczne związane z cyklami koniunkturalnymi oraz pandemią koronawirusa SARS-CoV-2.

Dochody

Dochody budżetu w latach 2022 – 2032 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 2019, 2020 oraz przewidywane wykonanie za rok 2021:

a) w podatkach i opłatach podstawowe pozycje to:

- **Podatek od nieruchomości** – w roku 2022 oraz kolejnych latach zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. W 2022 roku Rada Miejska w Sieradzu uregulowała wzrost stawki podatku od nieruchomości o wskaźnik wzrostu cen, tj. o 3,6%. Dochody z podatku od nieruchomości od roku 2023 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 organy 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. W 2022 roku zgodnie z uchwałą podjętą przez Radę Miejską w Sieradzu dokonano podwyższenia stawek podatku o 3,6%, tj. o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r. w stosunku do I półroczu 2020 r.

- **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonania dochodów z tego tytułu w latach 2019, 2020 oraz przewidywane wykonanie za rok 2021, 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 2019, 2020 oraz przewidywane wykonanie za rok 2021 zakładając w kolejnych latach wzrost o wskaźnik inflacji.
- **Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** - wpływy z tego tytułu stanowią dochody 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 2022 i w latach kolejnych przyjęto z uwzględnieniem wzrostu stawek opłat przyjętych przez Radę Miejską w Sieradzu od listopada 2021 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 2021 r. w tym w tzw. „Polskim Ładzie” (spadek dochodów) oraz wysokości udziału Miasta we wpływach (z wyłączeniem zmian wynikających z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Zgodnie z ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) w 2021 roku jednostki samorządu terytorialnego otrzymają z budżetu państwa środki finansowe w kwocie 8 mld zł, na uzupełnienie subwencji ogólnej. Minister Finansów pismem nr ST3.4751.5.2021 z 29 października 2021 r. poinformował, iż Miastu Sieradz została przyznana kwota 8.224.575,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku. Zgodnie z uzasadnieniem do ww. ustawy środki mają zapewnić dostosowanie systemu finansów samorządu terytorialnego do wyzwań związanych z konsekwencjami wdrożenia rozwiązań „Polskiego Ładu”, zwłaszcza w systemie podatkowym. Aktualnie brak jest wystarczających informacji do stwierdzenia czy uzupełnienie subwencji ogólnej będzie wystarczające na pokrycie skutków zmniejszenia dochodów z tytułu udziału w PIT. Dodatkowym czynnikiem ryzyka w zakresie dochodów jest brak zapewnienia w obowiązujących przepisach prawa dodatkowych środków na zmniejszenia we wpływach z PIT w latach kolejnych co może negatywnie wpłynąć na długoterminowe planowanie realizacji zadań oraz na ogólną sytuację finansową jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z decyzją Ministra Finansów ww. dochody w kwocie 8.224.575,00 zł stanowiąc mają uzupełnienie subwencji ogólnej w roku 2021 co oznacza, iż zostaną włączone jako dochody do budżetu na 2021 r. i dopiero ewentualne ich niewykorzystanie (powstanie nadwyżki budżetowej lub wolnych środków) stanowić będzie podstawę wprowadzenia do budżetu na 2022 rok w formie przychodów.
- **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 2019, 2020 oraz przewidywane wykonanie za rok 2021, 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. Jednocześnie uwzględniono zmiany w regulacjach podatkowych wprowadzonych przez ustawodawcę w 2021 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 subwencja ogólna dla gmin składa się z następujących części: wyrównawczej, równoważącej i 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, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021 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 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 tej pozycji znajdują się dochody z tytułu: środków zagranicznych oraz innych źródeł przeznaczone na zadania realizowane przy udziale środków zagranicznych, dotacji celowych i pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz środków z innych źródeł (WFOŚiGW, itp.).
- Pozostałe dochody bieżące - w przypadku pozostałych dochodów Miasta Sieradza założono, iż będą one w większości przypadków pozostawały na ustabilizowanym poziomie lub będą wzrastać w kolejnych latach zgodnie ze wskaźnikiem inflacji.

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

Prognozowane dochody z tego tytułu zakładają w szczególności: sprzedaż nieruchomości gruntowych niezabudowanych, sprzedaż gruntów na poprawę warunków zagospodarowania, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności oraz sprzedaż prawa użytkowania wieczystego.

Dochody z tego tytułu zależą przede wszystkim od:

- posiadania 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:

- wzrost dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości w stosunku do poziomu z 2021 roku i systematycznym spadku w latach kolejnych.

Ponadto w roku 2022 przewiduje się wpływ dotacji i środków przeznaczonych na realizację inwestycji w kwocie 14.176.679,50 zł w szczególności:

- z Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację zadania "Rozbudowa i modernizacja Szkoły Podstawowej nr 4 im. Marii Konopnickiej w Sieradzu" – 200.000,00 zł,
- z Ministerstwa Sportu i Turystyki na realizację zadania "Budowa i przebudowa boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej nr 1 im. Władysława Reymonta w Sieradzu" – 394.800,00 zł,
- z Województwa Łódzkiego na dofinansowanie projektu pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta Sieradza" – 6.651.301,29 zł,
- z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w wysokości 3.006.807,43 zł (środki wpłynęły w 2020 r. i 2021 r., dodatkowo środki z odsetek bankowych 175.138,66 zł), które zostaną przeznaczone na sfinansowanie pięciu zadań inwestycyjnych, tj. „Modernizacja kładki pieszej na rzece Warcie”, "Sieradzkie Centrum Zarządzania Kryzysowego", "Zabezpieczenie terenu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Sieradzu przed zalaniem wodami powodziowymi", „Wielopokoleniowy plac zabaw i rekreacji "Od malucha do seniora" na osiedlu Dziewiarz w Sieradzu" oraz „Rozbudowa Sieradzkiego Centrum Kultury",
- z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa ul. Żeromskiego w Sieradzu" - 1.251.961,00 zł,
- z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Zakup i wdrożenie komponentu bezpieczeństwa dla miejskiej sieci światłowodowej SIRMAN – w ramach projektu Cyfrowa Gmina" - 333.268,29 zł,
- z Województwa Łódzkiego na dofinansowanie projektu pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego ogólnodostępnego przy ul. Łokietka 55 - etap II" – 100.000,00 zł,
- z Województwa Łódzkiego - Europejski Fundusz Społeczny dofinansowanie projektu pn. "Lepszy start przedszkolaków" na zadanie inwestycyjne w ramach projektu pn. "Modernizacja pomieszczeń oraz rozbudowa placu zabaw w Szkole Podstawowej nr 1 w Sieradzu w ramach projektu Lepszy start przedszkolaków" – 101.378,33 zł,
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w ramach konkursu "Nasze ekologiczne pracownie - edycja 2022" - 20.000,00 zł,
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na realizację projektu pn. "Montaż źródła ciepła i energii elektrycznej na budynku Szkoły Podstawowej Integracyjnej nr 8 w Sieradzu" - 449.595,00 zł,
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na realizację projektu pn. "Montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej w Sieradzu - etap I" - 67.196,68 zł,
- z Województwa Łódzkiego na dofinansowanie projektu pn. "Rozbudowa i modernizacja Szkoły Podstawowej nr 4 im. Marii Konopnickiej w Sieradzu" – 1.600.371,48 zł.

Otrzymane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej wysokości 11.724.242,00 zł (dodatkowo powiększane o naliczone odsetki bankowe), zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych w latach 2021 - 2023. Otrzymane środki przeznaczone do realizacji stanowiąc będą dochody odpowiednio do skali włączenie do budżetu wydatków ww. zadań inwestycyjnych.

Gmina Miasto Sieradz otrzymała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację inwestycji:

- Edycja I:
 - Przebudowa dróg wewnętrznych i parkingów przy ul. Powstańców Warszawy w Sieradzu - 4.275.000,00 zł,
 - Rozbudowa Sieradzkiego Centrum Kultury - 13.500.000,00 zł.

- Edycja 2:
 - Przebudowa dróg i parkingów przy ul. Andersa, ul. Bohaterów Września, ul. Strzelców Kaniowskich i ul. Braterstwa Broni - 23.750.000,00 zł,
 - Przebudowa dróg i parkingów przy ul. Daszyńskiego i ul. Paderewskiego - 4.750.000,00 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 2022 zaprognozowano ich spadek w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2021 w związku z mniejszymi planowanymi wydatkami zleconymi (świadczenia wychowawcze „500+”, wspieranie rodziny „300+”). W prognozie przyjęto, iż w kolejnych latach prowadzona będzie polityka oszczędnościowa w zakresie wydatków bieżących, co jest konsekwencją zmian legislacyjnych wpływających na zmniejszenie dochodów bieżących w szczególności z tytułu udziału w PIT. W roku 2022 nie zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych dotycząca równoważenia budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących. W myśl art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Dodatkowo 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 2020-2030 oraz założeń na lata kolejne, 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 od roku 2023 planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek.

Porozumienia międzygminne:

- **ZIT** - zawarto porozumienie międzygminne dotyczące powołania Związku ZIT mającego na celu współpracę jednostek samorządu terytorialnego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Sieradz - Zduńska Wola - Łask i służącą realizacji zadań w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Porozumienie zawarte zostało pomiędzy Gminą Miastem Sieradz, Gminą Miastem Zduńska Wola, Gminą Łask, Gminą Sieradz, Gminą Zduńska Wola, Gminą Zapolice, Gminą i Miastem Szadek, Gminą Wodzierady, Gminą Buczek, Gminą Sędziejowice.

Gmina Miasto Sieradz (Lider) została upoważniona przez pozostałe Strony porozumienia do wyłonienia wykonawcy prac związanych z opracowaniem Planu Działań ZIT / Strategii MOF. Strony zobowiązały się pokryć w równych częściach koszty opracowania Planu Działań ZIT/ Strategii MOF i oświadczyły, że zapewnią środki finansowe zabezpieczające koszty ich opracowania. Strony wniosą na rzecz Lidera swoje udziały finansowe w formie dotacji celowej,

- **Aglomeracja Sieradz** – Rada Miejska w Sieradzu podjęła w dniu 26.10.2021 r. uchwałę nr LIII/355/2021 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia międzygminnego dotyczącego współdziałania przy realizacji zadania polegającego na wyznaczeniu aglomeracji Sieradz pomiędzy Gminą Miasto Sieradz a Gminą Sieradz, określając przedmiot jako współdziałanie wymienionych gmin przy realizacji zadania wynikającego z art. 87 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. - Prawo wodne polegającego na wyznaczeniu aglomeracji Sieradz.

Inne wyjaśnienia:

Wyjaśnienie do pozycji nr: 7.1 – 7.2 – Miasto Sieradz zrównoważy budżet w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących poprzez powiększenie dochodów bieżących przychodami, o których mowa w:

- art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (nadwyżki budżetu z lat ubiegłych) - pozycja 4.2.1,
- art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (wolne środki) – dopuszczone do ustalenia w roku 2022 relacji, o której mowa w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) - pozycja 4.3.1.

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 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 2022 Miasto Sieradz planuje emisję obligacji z przeznaczeniem na: spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (obligacje i pożyczki) oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

W roku 2022 planowana jest:

- emisja obligacji komunalnych na kwotę: 10.000.000,00 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.

Zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) do 31 grudnia 2021 roku organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego dokonuje wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu nadanym ww. ustawą, obliczonej dla ostatnich trzech lub siedmiu lat. Prezydent Miasta Sieradza w przedłożonym projekcie budżetu na 2022 rok oraz projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2033 rok przyjął stosowanie relacji z ostatnich siedmiu lat, o której mowa w art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927).

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.

PREZYDENT MIASTA

Paweł Osiewała

Skarbnik Miasta

Jolanta Kulesza