

**ZARZĄDZENIE NR 374/2023
PREZYDENTA MIASTA SIERADZA**

z dnia 29 grudnia 2023 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 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) zarządza się, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXXIV/518/2022 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 15 grudnia 2022 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

PODINSPEKTOR
M.S.
Marta Strzelecka

Skarbnik Miasta
J.K.
Jakub 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 374/2023
z dnia 2023-12-29

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	z tego:										w tym:	
		1	z lego:					z lego:				1.2.1	1.2.2
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2			
	Dochoły bieżące x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x.3)	pozostałe dochoły bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
2023	232 122 237,24	189 459 513,08	44 151 143,00	5 529 496,00	43 566 507,80	25 125 867,96	71 086 498,32	34 800 000,00	42 662 724,16	38 349 115,76			
2024	228 551 613,15	175 426 613,15	45 634 165,86	5 640 085,92	34 722 811,20	17 657 850,88	71 771 699,29	38 180 000,00	53 125 000,00	46 625 000,00			
2025	212 719 677,08	183 830 137,08	46 385 190,85	5 809 288,49	37 500 636,10	18 187 586,40	75 947 435,24	40 154 400,00	28 889 540,00	25 889 540,00			
2026	208 707 823,27	192 317 823,27	48 240 598,47	6 041 660,04	39 375 667,90	18 915 089,86	79 744 807,00	42 162 120,00	16 390 000,00	13 390 000,00			
2027	200 857 742,34	197 857 742,34	49 929 019,43	6 253 118,14	40 360 059,60	19 577 118,00	81 738 427,17	43 216 173,00	3 000 000,00	2 500 000,00			
2028	206 561 778,45	203 561 778,45	51 676 535,10	6 471 977,27	41 369 061,09	20 262 317,14	83 781 887,85	44 296 577,33	3 000 000,00	2 500 000,00			
2029	212 434 931,21	209 434 931,21	53 485 213,82	6 698 496,48	42 403 287,62	20 971 498,24	85 875 435,05	45 403 991,76	3 000 000,00	2 500 000,00			
2030	218 482 356,59	215 482 356,59	55 357 196,32	6 932 943,85	43 463 369,81	21 705 500,68	88 023 345,93	46 539 091,55	3 000 000,00	2 500 000,00			
2031	224 709 371,90	221 709 371,90	57 294 698,19	7 175 596,89	44 549 954,05	22 465 193,20	90 223 929,57	47 702 568,84	3 000 000,00	2 500 000,00			
2032	229 621 461,07	228 121 461,07	59 300 012,62	7 426 742,78	45 663 702,90	23 251 474,96	92 479 527,81	48 895 133,06	1 500 000,00	1 000 000,00			
2033	235 724 279,90	234 724 279,90	61 375 513,05	7 666 678,78	46 805 295,47	24 065 276,59	94 791 516,01	50 117 511,39	1 000 000,00	500 000,00			

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. 869, 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 dochoły o charakterze celowym. Którę jednostkę otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dochoły celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dochoły 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 dochołów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
								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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
lp	2																
2023	248 181 679,31	192 081 451,89	80 969 362,03	1 924 546,34	1 924 546,34	3 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 100 227,42	40 968 188,70	628 000,00		
2024	225 415 163,91	167 840 163,91	80 556 739,00	1 876 590,15	1 876 590,15	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 575 000,00	57 575 000,00	0,00		
2025	209 219 677,08	171 330 137,08	86 621 278,12	1 827 883,57	1 827 883,57	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 889 540,00	37 889 540,00	0,00		
2026	205 207 823,27	178 317 823,27	90 952 342,03	1 633 093,44	1 633 093,44	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 890 000,00	26 890 000,00	0,00		
2027	197 357 742,34	182 857 742,34	93 226 150,58	0,00	0,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00		
2028	203 061 778,45	188 061 778,45	95 556 804,34	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00		
2029	208 934 931,21	192 934 931,21	97 945 724,45	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00		
2030	214 982 356,59	198 482 356,59	100 394 367,56	0,00	0,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00	0,00		
2031	221 209 371,90	203 209 371,90	102 904 226,75	0,00	0,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	0,00		
2032	227 121 461,07	208 621 461,07	105 476 832,42	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00	18 500 000,00	0,00		
2033	234 344 279,90	214 224 279,90	108 113 753,23	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 120 000,00	20 120 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Lp	3	3.1	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		
							4.1.1		4.2.1			4.3.1

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	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		4.4.1	4.5					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	4 181 932,32	4 181 932,32	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 136 449,24	3 136 449,24	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	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 przypadająca 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 ⁸⁾ 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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 516 449,24	0,00	-2 621 938,81	10 239 435,58			
2024	x	x	x	x	0,00	28 380 000,00	0,00	7 586 449,24	7 586 449,24			
2025	x	x	x	x	0,00	24 880 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	21 380 000,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	17 880 000,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	14 380 000,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	10 880 000,00	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	7 380 000,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	3 880 000,00	0,00	18 500 000,00	18 500 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	1 380 000,00	0,00	19 500 000,00	19 500 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	20 500 000,00	20 500 000,00			

8) 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 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x				
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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x		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) ^x	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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
2023	4,44%	0,31%	0,76%	16,26%	17,78%	TAK	TAK
2024	3,89%	6,71%	10,51%	13,47%	14,98%	TAK	TAK
2025	3,02%	8,45%	x	12,62%	14,14%	TAK	TAK
2026	3,73%	8,85%	x	8,78%	11,13%	TAK	TAK
2027	2,62%	9,07%	x	7,64%	9,99%	TAK	TAK
2028	2,45%	9,00%	x	6,92%	9,27%	TAK	TAK
2029	2,29%	9,19%	x	5,50%	7,84%	TAK	TAK
2030	2,14%	9,11%	x	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2031	2,00%	9,52%	x	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2032	1,37%	9,66%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2033	0,74%	9,81%	x	9,20%	9,20%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		8.1.1	8.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	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 ^x	środkii 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 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	1 260 753,66	1 260 753,66	1 207 182,11	1 019 117,18	1 019 117,18	207 425,77	1 278 049,84	1 278 049,84	1 195 954,63
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
2033	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																				
		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		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego 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										
		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								
LP																						
2023		135 825,00	135 825,00	101 378,33	46 008 873,24	7 100 264,54	38 908 608,70	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	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	63 649 379,64	8 303 570,69	55 345 808,95	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	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	22 019 746,00	7 770 000,00	14 249 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	8 271 000,00	5 220 000,00	3 051 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	5 506 000,00	5 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	5 829 000,00	5 829 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	6 164 000,00	6 164 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			w tym:			Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.10	10.11	
	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
1p	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
2023	4 181 932,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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 spłaty 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 wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu 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 łacze 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 zaciągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozy finansowej.

PODINSPEKTOR
Marta Strzelecka

Skarbnik Miasta
Jakub Kulesza

PREZYDENT MIASTA
Paweł Osiewała

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 częściowo wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji), korygując je o aktualne poziomy odchyłeń ww. prognoz. Uwzględniono również możliwe niekorzystne (prawdopodobne) uwarunkowania makroekonomiczne związane z cyklami koniunkturalnymi, pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, konfliktem zbrojnym w Ukrainie, kryzysem energetycznym oraz negatywnymi skutkami walki z wysokim poziomem inflacji (np. wzrostem stóp procentowych, wzrostem bezrobocia).

Dochody

Dochody budżetu w latach 2023 – 2033 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 2020, 2021 oraz przewidywane wykonanie za rok 2022:

a) w podatkach i opłatach podstawowe pozycje to:

- **Podatek od nieruchomości** – w roku 2023 oraz kolejnych latach zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. W 2023 roku Rada Miejska w Sieradzu uregulowała wzrost stawki podatku od nieruchomości z uwzględnieniem przeciętnego wzrostu poziomu cen, tj. o 11,8 %. Stawki podatku ustalone zostały na poziomach maksymalnych (konieczność rekompensowania utraconych dochodów w wyniku niekorzystnych dla jednostek samorządu terytorialnego zmian legislacyjnych) z wyjątkiem podatników prowadzących działalność gospodarczą. 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 ściągальności 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 2023 roku zgodnie z uchwałą podjętą przez Radę Miejską w Sieradzu dokonano podwyższenia stawek podatku o 11,8 %, tj. o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. w stosunku do I półroczu 2021 r.

- **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonania dochodów z tego tytułu w latach 2020, 2021 oraz przewidywane wykonanie za rok 2022, następnie przeszacowano je w oparciu, m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.
- **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 2020, 2021 oraz przewidywane wykonanie za rok 2022 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 2023 i w latach kolejnych przyjęto z uwzględnieniem stawek obowiązujących na koniec 2022 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 19 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) w 2022 roku jednostki samorządu terytorialnego otrzymają z budżetu państwa środki finansowe w kwocie 13.673.000.000,00 zł, jako dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Minister Finansów pismem nr ST3.4753.9.2022 z 30 września 2022 r. poinformował, iż Miastu Sieradz została przyznana kwota 6.385.401,33 zł dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Środki mają na celu częściowe złagodzenie konsekwencji wdrożenia rozwiązań „Polskiego Ładu”, zwłaszcza w systemie podatkowym, przy dodatkowej rezygnacji z przekazywania w roku 2023 jednostkom samorządu terytorialnego części rozwojowej subwencji ogólnej (art. 701 ww. ustawy). Należy stwierdzić, iż otrzymane (w roku 2022 na poczet roku 2023) dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będą niewystarczające na pokrycie skutków zmniejszenia dochodów z tytułu udziału w PIT. Porównawczo Miasto na rok 2023 otrzyma o około 3,5 mln zł mniej z tytułu udziału w PIT i rocznych rekompensat utraconych dochodów (w 2021 r. – jako uzupełnienie subwencji ogólnej 8.224.575,00 zł (PIT za 2022: 45.808.198,00 zł) i w 2022 r. – jako dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 6.385.401,33 zł (PIT za 2023: 44.151.143,00 zł)). Zgodnie z decyzją Ministra Finansów ww. dochody w kwocie 6.385.401,33 zł należy ująć w uchwale budżetowej na rok 2022 i dopiero ewentualne ich niewykorzystanie (powstanie nadwyżki budżetowej lub wolnych środków) stanowić będzie podstawę wprowadzenia do budżetu na 2023 rok w formie przychodów. Przyjęte poziomy dochodów na 2023 r. z tytułu udziału w PIT bezsprzecznie negatywnie wpłyną na możliwości ponoszenia wydatków bieżących przez Miasto Sieradz w roku 2023 co równoznaczne jest z ograniczeniem ilości i jakości realizowanych usług publicznych.

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.

- **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 pismo z dnia 13.10.2022 r. nr ST3.4750.23.2022 Ministra Finansów zgodnie, z którym Miasto Sieradz otrzyma w roku 2023 z tytułu udziału w CIT kwotę 5.529.496,00 zł.

- c) **Subwencje ogólne z budżetu państwa** - zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1, 4 i 5 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego subwencja ogólna dla gmin składa się z następujących części: wyrównawczej, równoważącej oświatowej i rozwojowej. 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 ST3.4750.23.2022 z 13 października 2022 r., a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

Zgodnie z ustawą z dnia 10 sierpnia 2023 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2023 poz. 1586) w roku 2023 jednostki samorządu terytorialnego w celu wsparcia realizacji zadań otrzymują z budżetu państwa dodatkowe dochody w łącznej wysokości 14 083 303 tys. zł tytułu subwencji ogólnej. Minister Finansów pismem nr ST3.4751.1.9.2023 z 18 sierpnia 2023 r. poinformował, iż Miastu Sieradz została przyznana kwota 10.138.496,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2023 roku.

- 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.

Jednym ze źródeł **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:

- 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 lub wzrost dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości w stosunku do poziomu z 2022 roku i systematycznym spadku w latach kolejnych.

Ponadto w roku 2023 przewiduje się wpływ dotacji i środków przeznaczonych na realizację inwestycji w kwocie 38.349.115,76 zł w szczególności:

- z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w wysokości 3.503.637,41 zł (dodatkowo środki z odsetek bankowych 349.829,63 zł), które zostaną przeznaczone na sfinansowanie trzech zadań inwestycyjnych, tj. "Sieradzkie Centrum Zarządzania Kryzysowego", "Wielopokoleniowy plac zabaw i rekreacji "Od malucha do seniora" na osiedlu Dziewiarz w Sieradzu" oraz "Rozbudowa Sieradzkiego Centrum Kultury",
- z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych środki w wysokości 10.975.000,00 zł, które zostaną przeznaczone na sfinansowanie dwóch zadań inwestycyjnych, tj.: „Przebudowa dróg wewnętrznych i parkingów przy ul. Powstańców Warszawy” oraz „Rozbudowa Sieradzkiego Centrum Kultury”,
- 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 Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na realizację projektu pn. "Budowa ulicy Różanej i przebudowa ulicy Tulipanowej w Sieradzu" - 500.000,00 zł,
- z Funduszu Dopłat (BGK) z przeznaczeniem na realizację projektu pn. "Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego" - 8.058.000,00 zł (łącznie na lata 2023-2024 Miasto Sieradz otrzymało 13.479.487,00 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 II" - 123.112,00 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 III" - 619.768,00 zł,
- na realizację projektu pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta Sieradza" - 811.691,41 zł - wkład własny mieszkańców,
- z Województwa Łódzkiego na realizację zadania pn. "Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta Sieradza" - 106.047,44 zł,
- dofinansowanie od Wojewody Łódzkiego z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego "Adaptacja i modernizacja budynku przy ul. Rycerskiej 4 w Sieradzu na potrzeby utworzenia dodatkowych 36 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Miasto Sieradz" w ramach programu Maluch Plus - 18.442,45 zł,
- darowizny od Spółki dla Zagospodarowania Wspólnoty Gruntowej osiedla Zapusta Mała w mieście Sieradz na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa ul. Krętej i odcinka ul. Wiejskiej w Sieradzu" - 400.000,00 zł (darowizna łącznie 1.000.000,00 zł w tym 600.000,00 zł na zadanie remontowe ul. Błotnej i Podmiejskiej),
- z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na sfinansowanie objęcia udziałów w istniejącej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej SIM Łódzkie Sp. z o. o. w ramach zadania pn. "Zakup i objęcie udziałów w spółce SIM Łódzkie sp. z o.o." - 5.106.815,64 zł,

- Rządowego Funduszu Dopłat na sfinansowanie objęcia udziałów w istniejącej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej SIM Łódzkie Sp. z o. o. w ramach zadania pn. "Zakup i objęcie udziałów w spółce SIM Łódzkie sp. z o.o." - 8.025.223,08 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 stanowią będą dochody odpowiednio do skali włączenie do budżetu wydatków ww. zadań inwestycyjnych.

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

- Edycja 1:
 - 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:
 - Modernizacja dróg na terenie miasta Sieradza - 4.750.000,00 zł,
 - Przebudowa dróg i parkingów na terenie miasta Sieradza - 20.515.053,35 zł.
- Edycja 3:
 - Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w Sieradzu - 1.997.500,00 zł,
 - Przebudowa i modernizacja infrastruktury sportowej w Sieradzu - 21.015.000,00 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 referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina na wykonanie tych zadań otrzymuje środki finansowe.

W zakresie wydatków bieżących na rok 2023 zaprognozowano ich spadek w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2022 w związku z mniejszymi planowanymi wydatkami zleconymi (świadczenia wychowawcze „500+”). 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. Na poziom wydatków bieżących niekorzystny wpływ będą dodatkowo miały: kryzys gospodarczy i energetyczny (wzrost wydatków na energię o około 50% - 100%), wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, wzrost kosztów utrzymania i funkcjonowania mienia komunalnego w wyniku wysokiego poziomu inflacji.

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 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 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 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 2024 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 Strategii ZIT. Strony zobowiązały się pokryć w równych częściach koszty opracowania Strategii ZIT 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,

– **MOF Sieradz - Zduńska Wola - Łask 2035** - Rada Miejska w Sieradzu podjęła w dniu 22.06.2023 r. uchwałę nr LXXXIV/589/2023 w sprawie upoważnienia Prezydenta Miasta Sieradza do zawarcie porozumienia międzygminnego dotyczącego powierzenia Miastu Zduńska Wola zadania publicznego polegającego na opracowaniu dokumentu pn. "Plan Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla jednostek samorządu terytorialnego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Sieradz- Zduńska Wola - Łas 20235" i ustalenia zasad współpracy w tym zakresie.

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 latach 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 2 i art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) - 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.

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 2023 rok oraz projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2035 rok zobowiązany jest do stosowania (zgodnie wyborem dokonany w roku 2021) 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.

Zgodnie z zapisami art. 14 i art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 1692) do ustalania na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych nie stosuje się przepisów wskazanych w art. 243 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, tj. z lewej części wzoru wyłącza się kwoty „potencjalnych spłat wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji”. Dodatkowo w związku ze zmianą art. 212 ust. 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych w uchwale budżetowej jednostka samorządu terytorialnego uwzględnia tylko kwoty „wymagalnych” zobowiązań z tytułu udzielonych przez jednostkę poręczeń i gwarancji”, w związku z tym od roku 2023 Miasto Sieradz nie ujmuje w planie wydatków środków na potencjalne zobowiązania z ww. tytułu.


PREZIDENT MIASTA
Paweł Osiewała

PODINSPEKTOR

Marta Strzelecka

Skarbnik Miasta

Jakub Kulesza