

**UCHWAŁA NR XXIV/195/2012
RADY MIEJSKIEJ W SIERADZU**

z dnia 28 grudnia 2012 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza na lata 2013-2026

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz.1726; Nr 185, poz.1092; z 2011 r. Nr 201,poz. 1183, Nr 234, poz.1386; Nr 240, poz.1429; Nr 291, poz.1707) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591; z 2002r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz.1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz.1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203; z 2005 r. Nr 172, poz.1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 Nr 17,poz.128, Nr 181, poz. 1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz.974, Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz.111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52 poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010 Nr 28,poz. 142, Nr 28,poz.146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113,Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz.887 i Nr 217, poz.1281; z 2012 r. poz.567) uchwała się, co następuje :

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sieradza na lata 2013–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013–2026 , zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013–2026 , zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienie do wieloletniej prognozy finansowej stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały

§ 4. 1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Sieradza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Sieradza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Sieradza do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XV/108/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza na lata 2012-2026, zmieniona uchwałą Nr XV/117/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 28 marca 2012 r., uchwałą Nr XVIII/126/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 24 kwietnia 2012 r, uchwałą Nr XIX/136/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 30 maja 2012r., uchwałą Nr XX/147/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 27 czerwca 2012 r., zarządzeniem Nr 119/2012 Prezydenta Miasta Sieradza z dnia 29 czerwca 2012 r., uchwałą Nr XXI/157/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 4 września 2012 r, uchwałą Nr XXII/165/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 30 października 2012 r, uchwałą Nr XXIII/175/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 27 listopada 2012 r., uchwała Nr XXIV/185/2012 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 28 grudnia 2012 r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sieradza.

§ 7. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 r.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Sieradzu

Tomasz Olejnik

Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem, z tego:	117 602 197,09	111 530 578,50	114 379 181,63	117 290 784,75	120 287 887,88	123 266 815,00	126 445 644,00	129 731 491,92	132 830 319,00	136 155 078,00	139 575 057,00	143 093 062,00	146 711 985,00	150 434 800,00
1a	dochody bieżące, w tym:	101 740 043,84	104 506 398,50	105 979 181,63	107 190 784,75	110 187 887,88	113 166 815,00	116 345 644,00	119 631 491,92	122 730 319,00	126 055 078,00	129 475 057,00	132 993 062,00	136 611 985,00	140 334 800,00
1aue	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	471 991,70	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
1a1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
1b	dochody majątkowe, w tym:	15 862 153,25	7 024 180,00	8 400 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00
1c	ze sprzedaży majątku	4 204 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1due	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	11 638 153,25	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
1d	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiutowanych papierów wartościowych), w tym:	92 897 197,90	85 538 392,00	87 249 160,00	89 081 392,00	90 952 100,00	92 953 000,00	94 998 000,00	97 088 000,00	99 515 000,00	102 003 000,00	104 553 000,00	107 167 000,00	109 846 000,00	112 592 000,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	42 529 159,00	41 509 343,00	41 919 530,00	42 145 920,00	42 988 838,00	43 848 615,00	44 725 587,00	45 664 825,00	46 623 786,00	47 556 260,00	48 507 400,00	49 477 600,00	50 467 000,00	51 476 000,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	7 820 604,00	7 921 426,00	8 079 854,00	8 241 452,00	8 406 280,00	8 574 406,00	8 745 895,00	8 920 812,00	9 143 832,00	9 344 998,00	9 550 587,15	9 760 700,00	9 976 000,00	10 214 800,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	623 794,24
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	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
2g	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	4 215 525,12	3 593 052,71	3 183 893,86	3 147 893,86	3 147 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	623 794,24
2f	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	1 014 067,88	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
2f1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
3	Różnica (1-2)	24 704 999,19	25 992 186,50	27 130 021,63	28 209 392,75	29 335 787,88	30 313 815,00	31 447 644,00	32 643 491,92	33 315 319,00	34 152 078,00	35 022 057,00	35 926 062,00	36 865 985,00	37 842 800,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego	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
4.1a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	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
4.2a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	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
5	Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	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
5a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	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
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	24 704 999,19	25 992 186,50	27 130 021,63	28 209 392,75	29 335 787,88	30 313 815,00	31 447 644,00	32 643 491,92	33 315 319,00	34 152 078,00	35 022 057,00	35 926 062,00	36 865 985,00	37 842 800,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	4 956 501,08	8 803 713,53	7 207 994,99	7 933 511,69	7 435 162,38	7 040 000,00	7 728 000,00	7 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, w tym:	2 566 564,08	6 672 814,08	5 272 814,08	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7a1	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	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
7b	wydatki bieżące na obsługę długu, w	2 389 937,00	2 130 899,45	1 935 180,91	1 660 697,61	1 345 630,34	1 040 000,00	728 000,00	364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7b1	odsetki i dyskonto	2 389 937,00	2 130 899,45	1 935 180,91	1 660 697,61	1 345 630,34	1 040 000,00	728 000,00	364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	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
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	19 748 498,11	17 188 472,97	19 922 026,64	20 275 881,06	21 900 625,50	23 273 815,00	23 719 644,00	25 279 491,92	33 315 319,00	34 152 078,00	35 022 057,00	35 926 062,00	36 865 985,00	37 842 800,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	25 003 198,11	17 188 472,97	19 922 026,64	20 275 881,06	21 900 625,50	23 273 815,00	23 719 644,00	25 279 491,92	33 315 319,00	34 152 078,00	35 022 057,00	35 926 062,00	36 865 985,00	37 842 800,00

10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	23 087 498,11	9 493 529,75	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
10b	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	13 786 702,58	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
10b1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
11	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	5 254 700,00	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
11a	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 688 135,92	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
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	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
13	Kwota długu, w tym:	44 307 974,28	37 635 160,20	32 362 346,12	26 089 532,04	20 000 000,00	14 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13a	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	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
14	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	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
15	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	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
16	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	0,00	6 672 814,08	5 272 814,08	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Wartość przyjętych zobowiązań, w tym:	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
17a	od spoz	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
17b	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spoz	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
17c	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej	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
17d	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	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
####	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
####	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym:	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
17e2.	na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	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
18	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	37,68%	33,74%	28,29%	22,24%	16,63%	11,36%	5,54%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
18a	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	37,68%	33,74%	28,29%	22,24%	16,63%	11,36%	5,54%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
19	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	5,28%	9,01%	7,39%	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%	6,64%	0,94%	0,92%	0,89%	0,87%	0,85%	0,41%	

19a	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochodów ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,28%	9,01%	7,39%	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%	6,64%	0,94%	0,92%	0,89%	0,87%	0,85%	0,41%
20	Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	9,06%	16,98%	16,43%	15,73%	16,54%	17,18%	17,89%	18,64%	18,98%	19,13%	19,29%	19,45%	19,61%	19,77%
20a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	8,68%	9,90%	11,46%	14,25%	16,38%	16,23%	16,48%	17,20%	17,90%	18,50%	18,92%	19,13%	19,29%	19,45%
20b	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem za rok N-1)	8,43%	9,65%	11,22%	14,25%	16,38%	16,23%	16,48%	17,20%	17,90%	18,50%	18,92%	19,13%	19,29%	19,45%
21	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (ze związkiem oraz bez wyłączeń)	5,28%	9,01%	7,39%	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%	6,64%	0,94%	0,92%	0,89%	0,87%	0,85%	0,41%
21a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (planistycznego)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
21b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) (z wykonaniem za rok N-1)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
22	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń UE)	5,28%	9,01%	7,39%	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%	6,64%	0,94%	0,92%	0,89%	0,87%	0,85%	0,41%
22a	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (planistycznego)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
22b	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń UE) (z wykonaniem za rok N-1)	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
23	Dochody bieżące	101 740 043,84	104 506 398,50	105 979 181,63	107 190 784,75	110 187 887,88	113 166 815,00	116 345 644,00	119 631 491,92	122 730 319,00	126 055 078,00	129 475 057,00	132 993 062,00	136 611 985,00	140 334 800,00
24	Wydatki bieżące razem	95 287 134,90	87 669 291,45	89 184 340,91	90 742 089,61	92 297 730,34	93 993 000,00	95 726 000,00	97 452 000,00	99 515 000,00	102 003 000,00	104 553 000,00	107 167 000,00	109 846 000,00	112 592 000,00
25	Dochody bieżące - wydatki bieżące	6 452 908,94	16 837 107,05	16 794 840,72	16 448 695,14	17 890 157,54	19 173 815,00	20 619 644,00	22 179 491,92	23 215 319,00	24 052 078,00	24 922 057,00	25 826 062,00	26 765 985,00	27 742 800,00
26	Dochody ogółem	117 602 197,09	111 530 578,50	114 379 181,63	117 290 784,75	120 287 887,88	123 266 815,00	126 445 644,00	129 731 491,92	132 830 319,00	136 155 078,00	139 575 057,00	143 093 062,00	146 711 985,00	150 434 800,00
27	Wydatki ogółem	120 290 333,01	104 857 764,42	109 106 367,55	111 017 970,67	114 198 355,84	117 266 815,00	119 445 644,00	122 731 491,92	132 830 319,00	136 155 078,00	139 575 057,00	143 093 062,00	146 711 985,00	150 434 800,00
28	Wynik budżetu	-2 688 135,92	6 672 814,08	5 272 814,08	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Przychody budżetu	5 254 700,00	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
30	Rozchody budżetu	2 566 564,08	6 672 814,08	5 272 814,08	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit wydatków w latach następnych		Limit zobowiązań			
		od	do										
Przedsięwzięcia ogółem				93 691 078,30	27 303 023,23	13 086 582,46	3 183 893,86	16 902 732,84		60 476 232,39			
				z tego									
											2016	3 147 893,86	
											2017	3 147 893,86	
											2018	1 247 893,86	
											2019	1 247 893,86	
											2020	1 247 893,86	
											2021	1 247 893,86	
											2022	1 247 893,86	
											2023	1 247 893,86	
											2024	1 247 893,86	
											2025	1 247 893,86	
							2026	623 794,24					
- wydatki bieżące				33 172 746,98	4 215 525,12	3 593 052,71	3 183 893,86	16 902 732,84		27 895 204,53			
								z tego					
								2016	3 147 893,86				
								2017	3 147 893,86				
								2018	1 247 893,86				
								2019	1 247 893,86				
								2020	1 247 893,86				
								2021	1 247 893,86				
								2022	1 247 893,86				
								2023	1 247 893,86				
								2024	1 247 893,86				
								2025	1 247 893,86				
								2026	623 794,24				
- wydatki majątkowe				60 518 331,32	23 087 498,11	9 493 529,75	0,00			32 581 027,86			
1) programy, projekty lub zadania (razem)				63 163 688,33	24 121 547,99	9 839 688,60	36 000,00			33 997 236,59			
- wydatki bieżące				2 645 357,01	1 034 049,88	346 158,85	36 000,00	0,00		1 416 208,73			
- wydatki majątkowe				60 518 331,32	23 087 498,11	9 493 529,75	0,00	0,00		32 581 027,86			
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)				57 779 020,09	21 872 032,95	9 639 688,60	36 000,00	0,00		31 547 721,55			
- wydatki bieżące				2 555 212,01	973 527,88	346 158,85	36 000,00	0,00		1 355 686,73			
Każdy uczeń jest ważny (Dz. 801, rozdz. 80101) - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów kl I-II	SIERADZ	2012	2013	508 622,02	11 520,00	0,00	0,00	0,00		11 520,00			
Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Miasta Sieradza - zwiększenie dostępu do internetu	Urząd Miasta Sieradz	2012	2014	665 000,00	370 507,88	274 158,85	0,00	0,00		644 666,73			

Od elekcji królów Polski do epoki Internetu - sieradzka starówka historycznym i kulturowym dziedzictwem regionu (Dz. 921, rozdz. 92195) - promocja projektu	Urząd Miasta Sieradz	2011	2013	956 341,49	486 500,00				486 500,00
System informacji o Funduszach Europejskich na lata 2007-2013 (Dz.750,rozdz.75023) - udzielanie informacji o funduszach Unii Europejskiej	Urząd Miasta Sieradz	2009	2015	425 248,50	105 000,00	72 000,00	36 000,00	0,00	213 000,00
- wydatki majątkowe				55 223 808,08	20 898 505,07	9 293 529,75	0,00	0,00	30 192 034,82
Od elekcji królów Polski do epoki Internetu - sieradzka starówka historycznym i kulturowym dziedzictwem regionu (Dz. 921, rozdz. 92195) - ożywienie turystyczno-gospodarcze i zwiększenie potencjału kulturowego miasta Sieradza	Urząd Miasta Sieradz	2007	2014	55 223 808,08	20 898 505,07	9 293 529,75	0,00	0,00	30 192 034,82
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)				5 384 668,24	2 249 515,04	200 000,00	0,00	0,00	2 449 515,04
- wydatki bieżące				90 145,00	60 522,00	0,00	0,00	0,00	60 522,00
"Młody ekolog program badawczo-doświadczalny" - edukacja ekologiczna	SIERADZ	2012	2013	22 160,00	12 600,00	0,00	0,00	0,00	12 600,00
Program ekologiczny "Ekoprzedzszkolak" - edukacja ekologiczna	SIERADZ	2012	2013	14 045,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	9 800,00
Program ekologiczny "Jesteśmy częścią przyrody"- edycja V - edukacja ekologiczna	SIERADZ	2012	2013	32 240,00	20 420,00	0,00	0,00	0,00	20 420,00
Program ekologiczny "Z ekologią na co dzień" - edukacja ekologiczna	Gimnazjum Nr 2	2012	2013	21 700,00	17 702,00	0,00	0,00	0,00	17 702,00
- wydatki majątkowe				5 294 523,24	2 188 993,04	200 000,00	0,00	0,00	2 388 993,04
Infrastruktura przeciwpowodziowa i odwodnieniowa zawala rzeki Żeglina - poprawa zabezpieczenia przeciwpowodziowego	Urząd Miasta Sieradz	2012	2014	600 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Obwodnica od ul. Wojska Polskiego do ul. Zachodniej -dokumentacja	Urząd Miasta Sieradz	2012	2013	150 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w Os. Wola Dzierlińska - poprawa zabezpieczenia przeciwpowodziowego	Urząd Miasta Sieradz	2012	2013	400 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej i zasobach komunalnych miasta Sieradza - zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery	Urząd Miasta Sieradz	2012	2013	1 318 075,82	878 993,04	0,00	0,00	0,00	878 993,04
Zagospodarowanie turystyczne rzeki Warty oraz zbiornika Jeziorsko - poprawa standardu uprawiania sportów wodnych	Urząd Miasta Sieradz	2011	2013	2 826 447,42	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				11 813 551,75	1 933 886,00	1 999 304,62	1 900 304,62	3 803 046,20	9 636 541,44
								z tego	
								2016	1 900 304,62
								2017	1 900 304,62
								2018	304,62
								2019	304,62
								2020	304,62
								2021	304,62
								2022	304,62
								2023	304,62
								2024	304,62

								2025	304,62	
- wydatki bieżące				11 813 551,75	1 933 886,00	1 999 304,62	1 900 304,62		3 803 046,20	9 636 541,44
									z tego	
								2016	1 900 304,62	
								2017	1 900 304,62	
								2018	304,62	
								2019	304,62	
								2020	304,62	
								2021	304,62	
								2022	304,62	
								2023	304,62	
								2024	304,62	
								2025	304,62	
Opracowanie i wydanie monografii miasta Sieradza pt. "Sieradz dzieje miasta" (Dz. 921, rozdz. 92195) - dzieje Sieradza spisane w formie publikacji książkowej	Urząd Miasta Sieradz	2010	2014	396 000,00	99 000,00	99 000,00	0,00		0,00	198 000,00
Poznajemy bogaty świat zwierząt - edukacja ekologiczna - edukacja ekologiczna	Przedszkole 3 - j b	2012	2013	15 000,00	8 006,80	0,00	0,00		0,00	8 006,80
umowa - zakup usług lokalnego transportu zbiorowego (Dz. 600 rozdz.60004) - zapewnienie transportu zbiorowego	Urząd Miasta Sieradz	2012	2017	11 396 489,25	1 826 574,58	1 900 000,00	1 900 000,00		3 800 000,00	9 426 574,58
									z tego	
								2016	1 900 000,00	
								2017	1 900 000,00	
umowa dzierżawy gruntu (Dz.700, rozdz. 70005) - zapewnienie funkcjonowania mostu wiszącego na rzece Warcie	Urząd Miasta Sieradz	2005	2025	6 062,50	304,62	304,62	304,62		3 046,20	3 960,06
									z tego	
								2016	304,62	
								2017	304,62	
								2018	304,62	
								2019	304,62	
								2020	304,62	
								2021	304,62	
								2022	304,62	
								2023	304,62	
								2024	304,62	
								2025	304,62	
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				18 713 838,22	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24		13 099 686,64	16 842 454,36
									z tego	
								2016	1 247 589,24	
								2017	1 247 589,24	
								2018	1 247 589,24	
								2019	1 247 589,24	
								2020	1 247 589,24	
								2021	1 247 589,24	

								2022	1 247 589,24	
								2023	1 247 589,24	
								2024	1 247 589,24	
								2025	1 247 589,24	
								2026	623 794,24	
- wydatki bieżące				18 713 838,22	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24		13 099 686,64	16 842 454,36
								z tego		
								2016	1 247 589,24	
								2017	1 247 589,24	
								2018	1 247 589,24	
								2019	1 247 589,24	
								2020	1 247 589,24	
								2021	1 247 589,24	
								2022	1 247 589,24	
								2023	1 247 589,24	
								2024	1 247 589,24	
								2025	1 247 589,24	
								2026	623 794,24	
Umowa-poręczenie udzielone Miejskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji spółka zoo w Sieradzu - poręczenie pożyczki z WFOŚiGW	Urząd Miasta Sieradz	2011	2026	18 713 838,22	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24		13 099 686,64	16 842 454,36

Wieloletnia prognoza Finansowa miasta Sieradza

(część opisowa)

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

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 nr 157 poz. 1240 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 Nr 80, poz. 526 z późn. zm.)

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

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

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa Rady Miejskiej.

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

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

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

Prognozując dochody i wydatki na lata 2013-2026 wykorzystano następujące dokumenty:

- Wieloletni Plan Finansowy Państwa 2010-2013,
- opracowanie Wieloletnia Prognoza Finansowa Jednostki Samorządu Terytorialnego – metodyka opracowania,
- wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody

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

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

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

Źródłami dochodów własnych Miasta są:

1. Wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) od środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
2. Wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej,
 - d) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 4 lutego 1994 r. - Prawo geologiczne i górnicze,
 - e) innych stanowiących dochody gminy uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
3. Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek budżetowych;
4. Dochody z majątku gminy;
5. Spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
6. Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
7. 5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
8. Odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
9. Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;

10. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
11. Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
12. Inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.
13. Udział we wpływach z podatku dochodowego;
 - a) od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy – do wysokości 39,34 % - w roku 2013 – 37,42 % (corocznie wzrasta),
 - b) od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy - 6,71 %.
- 14) subwencja ogólna składająca się z części:
 - a) wyrównawczej (w tym kwota podstawowa i uzupełniająca),
 - b) równoważącej,
 - c) oświatowej.

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

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

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

Bazą do prognoz na kolejne lata są wykonane dochody w 2010 i 2011, przewidywane wykonanie dochodów w roku 2012 i dochody planowane na rok 2013.

I tak:

Podatek od nieruchomości

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

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

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

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

Dochody z tego tytułu ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w roku 2011, przewidywane wykonanie w roku 2012 oraz uchwalone przez Radę Miejską stawki, które będą obowiązywać od 2013 roku. Natomiast w kolejnych latach przyjęto stały wzrost o wskaźnik inflacji dla każdego roku objętego prognozą.

Podatek od środków transportowych

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

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

Wielkość podatku od środków transportowych, podobnie jak pozostałe daniny podatkowe regulowane przez ustawę o podatkach i opłatach lokalnych, podlega ograniczeniu, ze względu na wprowadzenie limitów stawek podatkowych, których samorządowe organa stanowiące nie mogą swoimi uchwałami przekraczać.

Występujące w konstrukcji podatku wartości graniczne (przedziały) stawek sprawiają, że możliwości stosowania w szerszym zakresie lokalnych polityk w zakresie podatku są znacznie ograniczone.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych przyjęto na poziomie 1 010 000,00 zł rocznie.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

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

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

Dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w roku 2010 i 2011, przewidywane wykonanie w roku 2012 oraz prognozowane dochody na 2013 r. W kolejnych latach stały wzrost o wskaźnik inflacji dla każdego roku objętego prognozą.

Wpływy z opłaty skarbowej

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

Opłacie skarbowej podlegają:

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

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

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

Dochody z tytułu wpływów z opłaty skarbowej na prognozowane lata przyjęto na poziomie kwoty zaplanowanej na rok 2012 zakładając w kolejnych latach wzrost o wskaźnik inflacji.

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

W związku z wprowadzoną przepisami ustawy z dnia 1 lipca 2011 roku nowelizacją ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach od 1 stycznia 2013 roku dochodami budżetu gmin stają opłaty pobierane na podstawie w/w ustawy. Stosownie do postanowień art. 6r ust.2 ustawy o utrzymaniu porządku z pobranych opłat gmina ma obowiązek pokrywania kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co znajduje odzwierciedlenie w wydatkach.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości

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

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

Dochody z tego tytułu zależą przede wszystkim od:

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

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

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

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Obowiązująca ustawa o dochodach jednostek terytorialnego ustaliła wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowiący dochód państwa na poziomie 39,34% z zastrzeżeniem art. 89, który stanowi, iż udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zmniejsza się o liczbę punktów procentowych odpowiadających iloczynowi 3,81 punktu procentowego i

wskaźnika będącego ilorazem liczby mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 r. do domów pomocy społecznej, według stanu na 30 czerwca roku bazowego oraz liczby mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 r., według stanu na dzień 31 grudnia 2003 r., obliczonego łącznie dla całego kraju.

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

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2013 ustalono posiłkując się Wieloletnim Planem Finansowym Państwa przyjmując jako podstawę prognozowane dochody budżetu państwa z tego tytułu oraz zakładając w kolejnych latach stały wzrost o szacowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń osób fizycznych na poziomie 3% każdego roku objętego prognozą.

Podatek dochodowy od osób prawnych

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

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na lata 2012 i 2013 wyszacowano posiłkując się Wieloletnim Planem Finansowym Państwa przyjmując jako podstawę prognozowane dochody budżetu państwa z tego tytułu oraz zakładając w kolejnych latach stały wzrost o szacowany wskaźnik wzrostu PKB.

Subwencje ogólne z budżetu państwa

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

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

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

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

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

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

Ad. c) część oświatowa

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

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej, określony jest przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym, danych dotyczących

liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w sprawozdaniach GUS w odniesieniu do pozostałych elementów formuły algorytmicznej podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego.

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

Pozostałe dochody

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

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

Jednostki samorządu terytorialnego corocznie w terminie do 25 października otrzymują informacje od dysponentów części budżetowych o kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej w myśl art. 143 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 nr 157 poz. 1240 ze zmianami).

Dochody z dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminie (związkom gmin) ustalono przyjmując podstawę prognozy plan na 2013 rok i zakładając uwzględnienie wzrostu w kolejnych latach o wskaźnik inflacji.

Wydatki

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

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- gospodarki odpadami komunalnymi.
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy 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 2014 zaprognozowano ich obniżenie i niewielki wzrost w roku 2015. i następnym.

Na pozostałe lata wydatki bieżące z wyłączeniem wydatków związanych z obsługą długu Miasta wyszacowane zostały na bazie wydatków zaplanowanych na rok 2013 z uwzględnieniem na lata następne wskaźnika inflacji.

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. Wprawdzie relacja ta będzie obowiązywała od 2014, jednak na wyliczenie relacji wpływ ma wykonanie dochodów bieżących i wydatków bieżących w okresie trzech lat poprzedzających.

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

Informacje o zaciągniętych zobowiązaniach finansowych z tytułu kredytów i pożyczek

Na podstawie art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 nr 157 poz. 1240 z późn. zm.), jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty, pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

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

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

Na dzień 31 października 2012 r. Miasto Sieradz jest stroną dwóch umów kredytowych, dwóch umów pożyczki oraz dwóch umów emisji obligacji, których spłata przewidziana jest na lata 2011-2020. W roku 2013 planowana jest emisja obligacji komunalnych na kwotę 5 000 000,00 zł i zaciągnięcie II części pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w kwocie 254 700,00 zł.

Przewidywane zadłużenie na dzień 31.12.2012 roku wynosiło będzie 41 619 838,36 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów stanowi 38,70 % .

Reasumując sytuacja może ulec poprawie w przypadku pozyskania dodatkowych dochodów lub wygospodarowania oszczędności w wydatkach bieżących.