



PREZYDENT MIASTA
SIERADZA



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SIERADZA

Skarbnik Miasta

Jakub Kulesza

Prezydent Miasta

Paweł Osiewała

Sieradz, listopad 2018 r



pl. Wojewódzki 1, 98-200 Sieradz
tel.: +48 43 826-61-65 fax: 43 822-30-05
e-mail: um@umsieradz.pl
www.sieradz.eu

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SIERADZU**

z dnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 oraz z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669 i 1693) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sieradza na lata 2019-2026 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2024 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Sieradza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku 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, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2 niniejszej uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLV/298/2017 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 11 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sieradza.

§ 7. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

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

RADCA PRAWNY


Małgorzata Ircha
Łd-M-1422

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:								
			w tym:					w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	164 596 447,08	155 127 785,47	47 871 497,00	2 300 000,00	33 635 000,00	22 300 000,00	26 775 837,00	36 983 501,47	9 468 661,61	7 000 000,00	2 168 661,61
2020	162 600 000,00	158 000 000,00	48 800 000,00	2 350 000,00	34 400 000,00	23 000 000,00	27 400 000,00	37 800 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2021	166 600 000,00	162 000 000,00	49 900 000,00	2 390 000,00	35 200 000,00	23 700 000,00	28 000 000,00	38 700 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2022	170 600 000,00	166 000 000,00	51 000 000,00	2 440 000,00	36 000 000,00	24 000 000,00	28 600 000,00	39 600 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2023	173 600 000,00	169 000 000,00	52 200 000,00	2 500 000,00	36 800 000,00	24 500 000,00	29 200 000,00	40 500 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2024	177 100 000,00	172 500 000,00	53 500 000,00	2 550 000,00	37 650 000,00	25 000 000,00	29 800 000,00	41 450 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2025	177 100 000,00	172 500 000,00	53 500 000,00	2 550 000,00	37 650 000,00	25 000 000,00	29 800 000,00	41 450 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00
2026	178 800 000,00	174 200 000,00	54 000 000,00	2 570 000,00	38 000 000,00	25 250 000,00	30 000 000,00	41 850 000,00	4 600 000,00	4 500 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 865 z późn. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykazujących pozycje minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się kwoty w złotych podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:								Wydatki majątkowe x
				w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:					
							odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:				
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	w tym:			
									odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
2019	165 699 700,08	149 599 550,45	2 117 871,90	0,00	x	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	16 100 149,63		
2020	155 600 000,00	140 000 000,00	2 070 445,36	0,00	x	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	15 600 000,00		
2021	157 100 000,00	143 300 000,00	2 021 209,13	0,00	x	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	13 800 000,00		
2022	162 600 000,00	145 600 000,00	1 972 877,75	0,00	x	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	17 000 000,00		
2023	166 100 000,00	148 100 000,00	1 924 546,34	0,00	x	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00		
2024	168 980 000,00	148 500 000,00	1 876 590,15	0,00	x	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	20 480 000,00		
2025	177 100 000,00	148 500 000,00	1 827 883,57	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	28 600 000,00		
2026	178 800 000,00	149 950 000,00	1 633 093,44	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	28 850 000,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
2019	-1 103 253,00	8 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 120 000,00	1 103 253,00	0,00	0,00			0,00	
2020	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2021	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2022	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2023	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2024	8 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	5	5.1	z tego:				5.2	6	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8), o wydatki	
			z tego:			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi					
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	7 016 747,00	7 016 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 120 000,00	0,00	5 528 235,02	5 528 235,02
2020	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 120 000,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00
2021	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 620 000,00	0,00	18 700 000,00	18 700 000,00
2022	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 620 000,00	0,00	20 400 000,00	20 400 000,00
2023	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 120 000,00	0,00	20 900 000,00	20 900 000,00
2024	8 120 000,00	8 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000 000,00	24 000 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000 000,00	24 000 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 250 000,00	24 250 000,00

6) Wyrzucił wykazanie się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1159) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.
7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonane roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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 plan 3 kwartałów 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	
	Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
	2019	6,52%	6,52%	21 939,00	6,54%	7,61%	9,05%	8,99%	TAK	TAK
	2020	6,41%	6,41%	0,00	6,41%	13,84%	7,04%	6,98%	TAK	TAK
	2021	7,59%	7,59%	0,00	7,59%	13,93%	8,12%	8,06%	TAK	TAK
	2022	6,33%	6,33%	0,00	6,33%	14,60%	11,79%	11,79%	TAK	TAK
	2023	5,79%	5,79%	0,00	5,79%	14,63%	14,12%	14,12%	TAK	TAK
	2024	5,80%	5,80%	0,00	5,80%	16,09%	14,39%	14,39%	TAK	TAK
	2025	1,03%	1,03%	0,00	1,03%	16,09%	15,11%	15,11%	TAK	TAK
	2026	0,91%	0,91%	0,00	0,91%	16,08%	15,60%	15,60%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognostycznej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne korzystywane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	56 809 545,92	13 954 900,00	13 148 180,66	757 131,03	12 391 049,63	10 553 475,43	4 519 100,00	1 027 574,20
2020	7 000 000,00	7 000 000,00	57 500 000,00	11 300 000,00	7 480 640,14	441 115,57	7 039 524,57	7 039 524,57	8 560 475,43	0,00
2021	9 500 000,00	9 500 000,00	58 600 000,00	11 600 000,00	6 660 442,06	346 549,56	6 313 892,50	6 313 892,50	7 486 107,50	0,00
2022	8 000 000,00	8 000 000,00	59 800 000,00	11 850 000,00	346 549,56	346 549,56	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00
2023	7 500 000,00	7 500 000,00	61 000 000,00	12 100 000,00	346 549,56	346 549,56	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00
2024	8 120 000,00	8 120 000,00	62 200 000,00	12 400 000,00	288 791,94	288 791,94	0,00	0,00	20 480 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	62 200 000,00	12 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 600 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	62 800 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 650 000,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się wydatki w ramach zasad ustalonych w rozdziale 750 Administracja publiczna w rozrachunkach władzowych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego.
12) W pozycji wykazuje się wydatki inwestycyjne rozpoznane w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wydatki nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	274 954,47	260 544,31	260 544,31	1 181 087,41	1 181 087,41	1 181 087,41	651 304,03	260 544,31	260 544,31
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 115,57	77 955,89	77 955,89
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 549,56	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 549,56	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 549,56	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 791,94	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

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1 wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	1 853 475,43	1 181 087,41	1 181 087,41	1 063 147,74	1 063 147,74	1 063 147,74	1 063 147,74	0,00	0,00
2020	3 139 524,57	1 870 789,20	1 870 789,20	1 631 895,05	1 631 895,05	1 631 895,05	1 631 895,05	0,00	0,00
2021	1 813 892,50	0,00	0,00	2 160 442,06	2 160 442,06	2 160 442,06	2 160 442,06	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	346 549,56	346 549,56	346 549,56	346 549,56	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	346 549,56	346 549,56	346 549,56	346 549,56	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	288 791,94	288 791,94	288 791,94	288 791,94	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ukształt się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącym takiego programu, projektu lub zadania

Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
Wyszczególnienie	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r., poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wyliczające zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	7 016 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskazań spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń zostane automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 52). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczyła w szczególności także pozycji 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

x - Należy wskazać jedną z następujących podsumowań prawnych art. 240a ust. 4 i art. 240a ust. 8 i art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęła pod jednostka samorządu terytorialnego.

x - pożyty oznaczać symbolem „+”, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planując się zaciągnąć zobowiązania dłużne (stagnacja kwoty długu). 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 planując się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających przez wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wyliczają poza okres prognozy kwoty długu to pożyte oznaczone symbolem „+”, sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięcia wieloletnich.

16) Pezycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pezycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wyznaczającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań	
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					42 038 043,21	13 148 180,66	7 480 640,14	6 660 442,06	346 549,56	346 549,56	288 791,94	28 271 153,92
1.a	- wydatki bieżące				2 935 936,60	757 131,03	441 115,57	346 549,56	346 549,56	346 549,56	288 791,94	2 526 687,22	
1.b	- wydatki majątkowe				39 102 106,61	12 391 049,63	7 039 524,57	6 313 892,50	0,00	0,00	0,00	25 744 466,70	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:					17 808 812,66	2 504 779,46	3 580 640,14	2 160 442,06	346 549,56	346 549,56	288 791,94	9 227 752,72
1.1.1	- wydatki bieżące				2 776 668,60	651 304,03	441 115,57	346 549,56	346 549,56	346 549,56	288 791,94	2 420 860,22	
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych w powiecie sieradzkim - usługi na rzecz osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu	2018	2020	667 570,60	294 754,47	79 566,01	0,00	0,00	0,00	0,00	374 320,48	
1.1.1.2	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim - zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności proekologicznych rozwiązań transportowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2024	2 084 098,00	346 549,56	346 549,56	346 549,56	346 549,56	346 549,56	288 791,94	2 021 539,74	
1.1.1.3	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu	2018	2020	25 000,00	10 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 032 144,06	1 853 475,43	3 139 524,57	1 813 892,50	0,00	0,00	0,00	6 806 892,50	
1.1.2.1	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Urząd Miasta Sieradz	2014	2021	8 773 686,41	0,00	391 913,67	1 813 892,50	0,00	0,00	0,00	2 205 806,17	
1.1.2.2	Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim - zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności proekologicznych rozwiązań transportowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2024	1 675 371,32	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	
1.1.2.3	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu	2018	2020	4 583 086,33	1 835 475,43	2 747 610,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 583 086,33	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego					24 229 230,55	10 643 401,20	3 900 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	19 043 401,20	
1.3.1	- wydatki bieżące				159 268,00	105 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 827,00	
1.3.1.1	Jestem małym ekologiem i dlatego dbam o czystą wodę - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 1 im.Krusia Puchatka w Sieradzu	2018	2019	19 300,00	10 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 150,00	
1.3.1.2	Dzieci kontra śmieci - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 2 im.Krasnała Halababy w Sieradzu	2018	2019	16 820,00	10 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 140,00	
1.3.1.3	Przedszkolaka raty na odpady - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 3 im.Jana Brzechwy w Sieradzu	2018	2019	22 991,00	8 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 840,00	
1.3.1.4	Mały, duży przyrodzie służy - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 5 im.Miśka Uśzanka w Sieradzu	2018	2019	20 569,00	13 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 216,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.3.1.5	Przedszkolaków rady na odpady - edukacja ekologiczna	Przedszkole nr 6 m. Jasia i Małgosi w Sieradzu	2018	2019	18 900,00	15 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 460,00
1.3.1.6	Płynię, wje się rzeczka - edukacja ekologiczna	Szkoła Podstawowa Nr 4 w Sieradzu	2018	2019	27 348,00	22 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 098,00
1.3.1.7	Czyste powietrze wokół nas - edukacja ekologiczna	Szkoła Podstawowa Nr 9 w Sieradzu	2018	2019	33 340,00	25 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 923,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 069 962,55	10 537 574,20	3 900 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 937 574,20
1.3.2.1	Budowa ul. Dąbrowskiej - zapewnienie dojazdu do stacji przeładunkowej odpadów komunalnych	Urząd Miasta Sieradz	2016	2019	2 358 850,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa dróg miejskich - przygotowanie dokumentacji projektowych niezbędnych do rozpoczęcia inwestycji w kolejnych latach	Urząd Miasta Sieradz	2015	2020	966 171,70	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego miasta Sieradza - poprawa jakości oświetlenia wraz ze zwiększeniem poruszania się w obrębie miasta	Urząd Miasta Sieradz	2015	2020	1 839 472,64	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w os. Zapusta i os. Wola Dzierżńska - uporządkowanie ciągu rowów odwodnieniowych zapewniających skuteczne odprowadzanie wód opadowych	Urząd Miasta Sieradz	2012	2019	4 365 860,22	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.5	Poprawa jakości powietrza w Sieradzu poprzez ograniczenie niskiej emisji zanieczyszczeń z lokalnych źródeł ciepła - edycja II - Poprawa jakości powietrza w Sieradzu	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 326 979,00	987 574,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987 574,20
1.3.2.6	Budowa kanału deszczowego na odcinku od ul. Górka Kłocka do ul. 1-go Maja - Uporządkowanie kanalizacji zapewniającej skuteczne odprowadzanie wód deszczowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	Budowa ul. Starowarskiej - Poprawa dostępności komunikacyjnej terenu, podniesienie estetyki przestrzeni publicznej oraz jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.8	Budowa separatorów do oczyszczania wód opadowych i roztopowych - Zapewnienie oczyszczania wód odprowadzanych kanalizacją deszczową	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	312 628,99	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	Budowa kanału deszczowego w ul. Targowej i ul. Kosyniów - Uporządkowanie kanalizacji zapewniającej skuteczne odprowadzanie wód deszczowych	Urząd Miasta Sieradz	2018	2019	1 400 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.10	Budowa ciągu ulic: Nowa, Szkolna i Żwirowa w Sieradzu - Poprawa dostępności komunikacyjnej terenu, podniesienie estetyki przestrzeni publicznej oraz jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta Sieradz	2019	2021	4 000 000,00	250 000,00	1 000 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.11	Modernizacja lewostronnego wału przeciwpowodziowego na odcinku od ul. Wierbowej do ul. Posiej w Sieradzu - Zapewnienie ochrony przeciwpowodziowej	Urząd Miasta Sieradz	2019	2021	3 800 000,00	100 000,00	2 200 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.12	Zakup i wdrożenie informatycznego systemu rachunkowo-finansowego - Poprawa i integracja obsługi rachunkowo-finansowej	Urząd Miasta Sieradz	2019	2021	1 000 000,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza

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

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2017 poz.2077 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 poz. 1530).

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

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

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa Rady Miejskiej.

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

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

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

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

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

Dochody

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

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

Bazą do prognoz na kolejne lata są wykonane dochody w 2016, 2017 oraz przewidywane wykonanie za rok 2018.

I tak :

a) w podatkach i opłatach podstawowe pozycje to:

- **Podatek od nieruchomości** – w roku 2019 oraz kolejnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła. Dochody z podatku od nieruchomości zostały oszacowane w oparciu m.in. o założone w kolejnych latach wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono wzrost wpływów będący pochodną planowanego wzrostu stawek podatkowych, corocznego przyrostu podstaw opodatkowania oraz wysokiego poziomu 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 organa stanowiące nie mogą swoimi uchwałami przekraczać. Występujące w konstrukcji podatku wartości graniczne (przedziały) stawek sprawiają, że możliwości stosowania w szerszym zakresie lokalnych polityk w zakresie podatku są znacznie ograniczone. Z uwagi na niewielki wzrost ilości pojazdów podatek ten tylko nieznacznie ulega zwiększeniu.
- **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w 2016, 2017 oraz przewidywane wykonanie za rok 2018, następnie przeszacowano je w oparciu m.in. o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB. W latach objętych prognozą założono stopniowy wzrost wpływów na skutek zwiększonej liczby i wartości transakcji dokonywanych na rynku wtórnym nieruchomości oraz innych transakcji podlegających temu podatkowi.
- **Wpływy z opłaty skarbowej** - obowiązek zapłaty opłaty skarbowej wynika z ustawy z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej i ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, dokonujących czynności wymienionych w ustawie. Dochody z tytułu wpływów z opłaty skarbowej na prognozowane lata przyjęto na poziomie kwoty wykonania za lata 2016, 2017 oraz przewidywane wykonanie za rok 2018 zakładając w kolejnych latach wzrost o wskaźnik inflacji.
- **Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** - od roku 2013 dochodami gminy stały się opłaty za odpady na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Stosownie do postanowień art. 6r ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z pobranych opłat gmina ma obowiązek pokrywania kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, co znajduje odzwierciedlenie w wydatkach. Dochody z tego tytułu na prognozowane lata przyjęto na podstawie opracowania pn. Analiza finansowa systemu gospodarki odpadami i kalkulacja opłaty za gospodarowanie na terenie Miasta Sieradzu.

b) udział w podatkach PIT i CIT

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

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

c) **Subwencje ogólne z budżetu państwa** - zgodnie z art. 7 ust. 1 pkt 1 i 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530) subwencja ogólna dla gmin składa się z następujących części: wyrównawczej, równoważącej, oświatowej. Miastu Sieradz przysługuje tylko część oświatowa, którą ustala się corocznie w ustawie budżetowej w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym, skorygowanej o kwoty innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Sposób podziału części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnia w szczególności typy i rodzaje szkół i placówek prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz liczby uczniów w tych szkołach i placówkach. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej, określony jest przez Ministerstwo Edukacji Narodowej na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym, danych dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w sprawozdaniach GUS w odniesieniu do pozostałych elementów formuły algorytmicznej podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego. Dochody w tej pozycji zostały zaplanowane w oparciu o pismo Ministra Finansów nr ST3.4750.41.2018 z 12 października 2018 r., a w kolejnych latach przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB.

d) Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

- **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami** - Jednostki samorządu terytorialnego corocznie w terminie do 25 października otrzymują informacje od dysponentów części budżetowych o kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej w myśl art. 143 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Prognozę wpływów z tego tytułu w latach następnych ustalono przyjmując wzrost w kolejnych latach o wskaźnik inflacji. Od 2014 roku gminom przysługuje dotacja przedszkolna. Wysokość tej dotacji obliczana jest jako iloczyn kwoty rocznej dotacji oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze danej gminy ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. W następnych latach przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji.

- **Pozostałe dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące** – W pozycji tej znajdują się dochody z tytułu: środków zagranicznych oraz innych źródeł przeznaczone na realizację zadań realizowanych przy udziale środków zagranicznych, dotacji celowych i pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz środków z innych źródeł (WFOŚ i itp.). W prognozie w pozycji tej ujęto tylko dochody na realizację projektów gdzie zostały podpisane umowy.

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

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

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

Dochody z tego tytułu zależą przede wszystkim od:

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

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

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

Ponadto w roku 2019 zgodnie z podpisanymi umowami przewiduje się wpływ dotacji i środków przeznaczonych na realizację inwestycji w kwocie 2.168.661,61 zł w szczególności z:

- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – 987.574,20 zł na realizację projektu pn. "Poprawa jakości powietrza w Sieradzu poprzez ograniczenie niskiej emisji zanieczyszczeń z lokalnych źródeł ciepła – edycja II",

- z Województwa Łódzkiego na realizację zadania „Aktywna Dolina Rzeki Warty” – MOSiR – inwestycja pn. „Przebudowa i doposażenie bazy noclegowej i zaplecza gastronomicznego w ośrodku wypoczynkowym Sieradz-Męka” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 – 1.181.087,41 zł.

Wydatki

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

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

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

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz 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 2019 zaprognozowano ich spadek w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2018. W prognozie przyjęto, iż w kolejnych latach prowadzona będzie polityka oszczędnościowa w zakresie wydatków bieżących co w konsekwencji kilku lat pozwoli zwiększyć wydatki na cele inwestycyjne bez konieczności znacznego zwiększania zadłużenia Miasta Sieradza.

Wprowadzone ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych relacje związane z obsługą długu wymuszają na gminach oszczędności w wydatkach bieżących przy jednoczesnych poszukiwaniu źródeł dochodów bieżących.

Dotychczasowa analiza dynamiki obrotu na rynku nieruchomości na terenie Miasta Sieradza, trendy i perspektywy rozwoju zawarte w Strategii Rozwoju Sieradza na lata 2010-2020, pozwalają stwierdzić, że niezbędne jest prowadzenie polityki gospodarczej, zmierzającej do zakupu nieruchomości na rzecz miasta. Aktywność w tym obszarze, pozwala na wzmocnienie działań związanych z budowaniem atrakcyjnej oferty inwestycyjnej Sieradza (jego promocji gospodarczej), co w przyszłości pozwoli na pozyskiwanie kolejnych inwestorów zewnętrznych (przykład inwestycji: Ceramika Tubądzin III, Zarecki Foods Sp z o.o., czy Schnee Polska Sp. z o.o.). Posiadanie nieruchomości przez miasto - jako jedynego właściciela, pozwala na tworzenie konkurencyjnych warunków gospodarczych miasta, w stosunku do innych, a co za tym idzie przyciągnięcia kapitału (inwestycji komercyjnych) do miasta i jednocześnie stworzenia nowych miejsc pracy.

Prognozowane nadwyżki budżetowe planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Informacje o zaciągniętych zobowiązaniach finansowych z tytułu kredytów i pożyczek

Na podstawie art. 89 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017 poz. 2077), 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,
- 4) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

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

Od początku roku 2014 obowiązujące dotychczas limity poziomu zadłużenia oraz poziomu kosztów obsługi długu zostały zastąpione indywidualnymi wskaźnikami spłaty zadłużenia, które uwzględniają zdolność ekonomiczną miasta do spłaty zobowiązań. Zaplanowane wielkości sprawiają, iż wskaźniki nie zostały przekroczone.

W związku z realizacją projektu współfinansowanego z Funduszu Spójności pn. System wodociągowy i kanalizacyjny w Sieradzu w roku 2008 dokonano poręczenia pożyczki zaciągniętej przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp z o.o. w Sieradzu w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dofinansowanie w/w zadania. Łączna kwota poręczenia 18.713.839,22 zł. Zgodnie z podpisanym aneksem z dnia 06.07.2017 r. w poszczególnych latach kwota poręczenia przedstawia się następująco:

Lp.	Rok budżetowy	Wysokość poręczenia w roku (w zł)
1.	2017	1 103 118,32
2.	2018	2 166 203,26
3.	2019	2 117 871,90
4.	2020	2 070 445,36
5.	2021	2 021 209,13
6.	2022	1 972 877,75
7.	2023	1 924 546,34
8.	2024	1 876 590,15
9.	2025	1 827 883,57
10.	2026	1 633 093,44
Razem		18 713 839,22

Pożyczka spłacana jest na bieżąco.