

**UCHWAŁA NR XXII/165/2012
RADY MIEJSKIEJ W SIERADZU**

z dnia 30 października 2012 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza na lata 2012-2026

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) uchwala się, co następuje :

§ 1. W uchwale Nr XV/108/2011 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza na lata 2012–2026:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały Nr XV/108/2011 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza na lata 2012–2026 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały ;
- 2) załącznik nr 2 do uchwały Nr XV/108/2011 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza na lata 2012–2026 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały ;
- 3) część opisowa do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza na lata 2012–2026 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sieradza.

§ 3. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015
1.	Dochody ogółem	107 322 582,84	110 012 644,00	111 530 578,50	114 379 181,63
	Dochody bieżące	100 799 611,58	101 952 860,00	104 506 398,50	105 979 181,63
	w tym: środki z UE*	3 237 859,12	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	6 522 971,26	8 059 784,00	7 024 180,00	8 400 000,00
	ze sprzedaży majątku	2 149 688,00	3 500 000,00	2 100 000,00	2 000 000,00
	środki z UE*	4 343 283,26	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	113 719 459,96	112 567 344,00	104 857 764,42	109 106 367,55
	Wydatki bieżące	95 060 839,12	87 249 105,13	87 669 291,45	89 184 340,91
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	92 618 116,41	84 861 168,00	85 538 392,00	87 249 160,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	3 517 060,71	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	2 442 722,71	2 387 937,13	2 130 899,45	1 935 180,91
	w tym: odsetki i dyskonto	2 442 722,71	2 387 937,13	2 130 899,45	1 935 180,91
	Wydatki majątkowe	18 658 620,84	25 318 238,87	17 188 472,97	19 922 026,64
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	3 468 216,18	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	-6 396 877,12	-2 554 700,00	6 672 814,08	5 272 814,08
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	5 738 772,46	14 703 754,87	16 837 107,05	16 794 840,72
5.	Przychody budżetu	9 368 441,20	5 121 264,08	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	5 198 141,20	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 226 577,11	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	4 170 300,00	5 121 264,08	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	4 170 300,00	2 554 700,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	2 971 564,08	2 566 564,08	6 672 814,08	5 272 814,08
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	2 971 564,08	2 566 564,08	6 672 814,08	5 272 814,08
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	41 619 838,36	44 174 538,36	37 501 724,28	32 228 910,20
	w tym: dług splanowany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	38,78%	40,15%	33,62%	28,18%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	38,78%	40,15%	33,62%	28,18%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	6,21%	5,64%	9,01%	7,39%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,21%	5,64%	9,01%	7,39%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	6,33%	5,63%	9,25%	13,63%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	7,35%	16,55%	16,98%	16,43%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	6,21%	5,64%	9,01%	7,39%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,21%	5,64%	9,01%	7,39%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:				
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 907 637,55	40 715 043,00	41 509 343,00	41 919 530,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	7 727 819,73	7 766 104,00	7 921 426,00	8 079 854,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	5 127 383,92	3 502 395,74	3 537 636,27	3 183 893,86
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	12 804 145,04	12 799 410,91	7 281 459,32	143 838,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	0,00	0,00	6 672 814,08	5 272 814,08
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019
1.	Dochody ogółem	117 290 784,75	120 287 887,88	123 266 815,00	126 445 644,00
	Dochody bieżące	107 190 784,75	110 187 887,88	113 166 815,00	116 345 644,00
	w tym: środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00
		10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00
	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	111 017 970,67	114 198 355,84	117 266 815,00	119 445 644,00
	Wydatki bieżące	90 742 089,61	92 297 730,34	93 993 000,00	95 726 000,00
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	89 081 392,00	90 952 100,00	92 953 000,00	94 998 000,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	1 660 697,61	1 345 630,34	1 040 000,00	728 000,00
	w tym: odsetki i dyskonto	1 660 697,61	1 345 630,34	1 040 000,00	728 000,00
	Wydatki majątkowe	20 275 881,06	21 900 625,50	23 273 815,00	23 719 644,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	16 448 695,14	17 890 157,54	19 173 815,00	20 619 644,00
5.	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	25 956 096,12	19 866 564,08	13 866 564,08	6 866 564,08
	w tym: dług splanowany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	22,13%	16,52%	11,25%	5,43%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	22,13%	16,52%	11,25%	5,43%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	16,40%	16,38%	16,23%	16,48%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	15,73%	16,54%	17,18%	17,89%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	7,83%	7,22%	6,72%	7,10%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:				
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	42 145 920,00	42 988 838,00	43 848 615,00	44 725 587,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	8 241 452,00	8 406 280,00	8 574 406,00	8 745 895,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	3 147 893,86	3 147 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	6 272 814,08	6 089 532,04	6 000 000,00	7 000 000,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
1.	Dochody ogółem	129 598 056,00	132 830 319,00	136 155 078,00	139 575 057,00
	Dochody bieżące	119 498 056,00	122 730 319,00	126 055 078,00	129 475 057,00
	w tym: środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00
	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	122 731 491,92	132 830 319,00	136 155 078,00	139 575 057,00
	Wydatki bieżące	97 232 000,00	99 515 000,00	102 003 000,00	104 553 000,00
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	97 088 000,00	99 515 000,00	102 003 000,00	104 553 000,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24	1 247 589,24
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	144 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	144 000,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	25 499 491,92	33 315 319,00	34 152 078,00	35 022 057,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	6 866 564,08	0,00	0,00	0,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	22 266 056,00	23 215 319,00	24 052 078,00	24 922 057,00
5.	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	6 866 564,08	0,00	0,00	0,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	6 866 564,08	0,00	0,00	0,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	6,37%	0,94%	0,92%	0,89%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,37%	0,94%	0,92%	0,89%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	17,20%	17,93%	18,53%	18,94%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	18,72%	18,98%	19,13%	19,29%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	6,37%	0,94%	0,92%	0,89%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,37%	0,94%	0,92%	0,89%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:				
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	45 664 825,00	46 623 786,00	47 556 260,00	48 507 400,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	8 920 812,00	9 143 832,00	9 344 998,00	9 550 587,15
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86	1 247 893,86
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	6 866 564,08	0,00	0,00	0,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026
1.	Dochody ogółem	143 093 062,00	146 711 985,00	150 434 800,00
	Dochody bieżące	132 993 062,00	136 611 985,00	140 334 800,00
	w tym: środki z UE*	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	10 100 000,00	10 100 000,00	10 100 000,00
	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	środki z UE*	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	143 093 062,00	146 711 985,00	150 434 800,00
	Wydatki bieżące	107 167 000,00	109 846 000,00	112 592 000,00
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	107 167 000,00	109 846 000,00	112 592 000,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	1 247 589,24	1 247 589,24	623 794,24
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	35 926 062,00	36 865 985,00	37 842 800,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	25 826 062,00	26 765 985,00	27 742 800,00
5.	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	0,00	0,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	0,00%	0,00%	0,00%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,00%	0,00%	0,00%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	0,87%	0,85%	0,41%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,87%	0,85%	0,41%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)	0,00	0,00	0,00
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	19,13%	19,29%	19,45%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	19,45%	19,61%	19,77%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	0,87%	0,85%	0,41%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	0,87%	0,85%	0,41%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:			
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	49 477 600,00	50 467 000,00	51 476 000,00
	związane z funkcjonowaniem organów JST	9 760 700,00	9 976 000,00	10 214 800,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 247 893,86	1 247 893,86	623 794,24
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą: **	0,00	0,00	0,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit wydatków w latach następnych		Limit zobowiązań
		od	do								
Przedsięwzięcia ogółem				84 543 828,67	17 931 528,96	16 301 806,65	10 819 095,59	3 327 731,86	16 902 732,84		65 282 895,90
									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				36 319 738,98	5 127 383,92	3 502 395,74	3 537 636,27	3 183 893,86	16 902 732,84		32 254 042,63
									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				48 224 089,69	12 804 145,04	12 799 410,91	7 281 459,32	143 838,00	0,00		33 028 853,27
1) programy, projekty lub zadania (razem)				53 816 445,65	14 626 523,25	13 054 912,79	7 572 201,73	179 838,00	0,00		35 433 475,77
- wydatki bieżące				5 592 355,96	1 822 378,21	255 501,88	290 742,41	36 000,00			2 404 622,50
- wydatki majątkowe				48 224 089,69	12 804 145,04	12 799 410,91	7 281 459,32	143 838,00			33 028 853,27
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)				48 216 777,41	12 770 087,47	11 312 985,75	6 857 769,73	36 000,00			30 976 842,95
- wydatki bieżące				5 502 210,96	1 790 515,21	197 219,88	290 742,41	36 000,00			2 314 477,50
Każdy uczeń jest ważny (Dz. 801, rozdz. 80101) - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów kl I -II	Gmina Miasto Sieradz	2012	2013	508 622,02	497 102,02	11 520,00	0,00	0,00	0,00	508 622,02	
Klucz do przyszłości (Dz. 801, rozdz. 80101) - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów	SP Integracyjna Nr 8 w Sieradzu	2010	2012	357 667,96	6 339,17	0,00	0,00	0,00	0,00	6 339,17	
Kolorowy Parasol (Dz. 801, rozdz. 80101) - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów	SP Nr 1 w Sieradzu	2010	2012	729 052,48	6 886,77	0,00	0,00	0,00	0,00	6 886,77	
Pracuj u siebie edycja II (Dz. 150, rozdz. 15011) - wsparcie przedsiębiorczości i samozatrudnienia	Urząd Miasta Sieradz	2011	2012	1 589 800,00	264 518,92	0,00	0,00	0,00	0,00	264 518,92	
Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Miasta Sieradza - zwiększenie dostępu do internetu	Urząd Miasta Sieradz	2012	2014	665 000,00	332 557,71	113 699,88	218 742,41	0,00	0,00	665 000,00	

Przedszkola równych szans (Dz. 801, rozdz. 80104) - zmniejszenie nierówności w upowszechnianiu edukacji przedszkolnej	Urząd Miasta Sieradz	2010	2012	1 259 320,00	582 610,62	0,00	0,00	0,00	0,00	582 610,62
System informacji o Funduszach Europejskich na lata 2007-2013 (Dz.750,rozdz.75023) - udzielanie informacji o funduszach Unii Europejskiej	Urząd Miasta Sieradz	2009	2015	392 748,50	100 500,00	72 000,00	72 000,00	36 000,00	0,00	280 500,00
- wydatki majątkowe				42 714 566,45	10 979 572,26	11 115 765,87	6 567 027,32	0,00	0,00	28 662 365,45
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	42 714 566,45	10 979 572,26	11 115 765,87	6 567 027,32	0,00		28 662 365,45
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)				0,00	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	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	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)				5 599 668,24	1 856 435,78	1 741 927,04	714 432,00	143 838,00	0,00	4 456 632,82
- wydatki bieżące				90 145,00	31 863,00	58 282,00	0,00	0,00	0,00	90 145,00
"Młody ekolog program badawczo-doświadczalny" - edukacja ekologiczna	SP Nr 9 w Sieradzu	2012	2013	22 160,00	9 560,00	12 600,00	0,00	0,00	0,00	22 160,00
Program ekologiczny "Ekoprzedszkolak" - edukacja ekologiczna	Przedszkole Nr 1	2012	2013	14 045,00	4 245,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	14 045,00
Program ekologiczny "Jesteśmy częścią przyrody"- edycja V - edukacja ekologiczna	SP Nr 1 w Sieradzu	2012	2013	32 240,00	14 060,00	18 180,00	0,00	0,00	0,00	32 240,00
Program ekologiczny "Z ekologią na co dzień" - edukacja ekologiczna	Gimnazjum Nr 2	2012	2013	21 700,00	3 998,00	17 702,00	0,00	0,00	0,00	21 700,00
- wydatki majątkowe				5 509 523,24	1 824 572,78	1 683 645,04	714 432,00	143 838,00	0,00	4 366 487,82
Infrastruktura przeciwpowodziowa i odwodnieniowa zawała rzeki Żegliny - poprawa zabezpieczenia przeciwpowodziowego	Urząd Miasta Sieradz	2012	2013	600 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
Obwodnica od ul. Wojska Polskiego do ul. Zachodniej - dokumentacja	Urząd Miasta Sieradz	2012	2013	150 000,00	140 000,00	10 000,00				150 000,00
Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w Os. Wola Dzierlińska - poprawa zabezpieczenia przeciwpowodziowego	Urząd Miasta Sieradz	2012	2013	400 000,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
Oświetlenie ulicy Ludowej (Dz. 900, rozdz.90095) - podniesienie bezpieczeństwa	Urząd Miasta Sieradz	2011	2012	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
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	439 082,78	878 993,04	0,00	0,00	0,00	1 318 075,82
SIRMAN-Budowa miejskiej sieci światłowodowej w Sieradzu (Dz.600, rozdz. 60053) - pałaczenie siecią lokalną na bazie wybudowanej infrastruktury szkieletowej jednostek	Urząd Miasta Sieradz	2010	2015	915 000,00	5 490,00	44 652,00	714 432,00	143 838,00	0,00	908 412,00
Zagospodarowanie turystyczne rzeki Warty oraz zbiornika Jeziorsko - poprawa standardu uprawiania sportów wodnych	Urząd Miasta Sieradz	2011	2012	2 076 447,42	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
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				12 013 544,80	2 057 416,47	1 999 304,62	1 999 304,62	1 900 304,62	3 803 046,20	11 759 376,53
									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				12 013 544,80	2 057 416,47	1 999 304,62	1 999 304,62	1 900 304,62	3 803 046,20	11 759 376,53
									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	
Jaś i Małgosia w Krainie Przyrody - edukacja ekologiczna	Przedszkole Nr 6	2011	2012	30 380,00	23 943,00	0,00	0,00	0,00				23 943,00
Kubuś bliżej natury Dz. 900. rozdz. 90095) - edukacja ekologiczna	Przedszkole Nr 1	2011	2012	10 800,00	4 598,50	0,00	0,00	0,00				4 598,50
Moje spotkania z przyrodą - edukacja ekologiczna	S P Nr 9 w Sieradzu	2011	2012	15 600,00	13 800,00	0,00	0,00	0,00				13 800,00
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	79 200,00	99 000,00	99 000,00	0,00				277 200,00
Patrzę - podziwiam - chronię - edukacja ekologiczna	Gimnazjum Nr 3	2011	2012	18 360,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00				6 800,00
Pierzaki - pełzaki i inne - zwierzęta znane i mniej znane - edukacja ekologiczna	Gimnazjum Nr 2	2011	2012	13 500,00	5 830,00	0,00	0,00	0,00				5 830,00
umowa - usługi telekomunikacyjne (Dz.750, rozdz.75023) - kontakt klientów w sprawach urzędowych	Urząd Miasta Sieradz	2010	2012	65 500,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00				16 500,00
umowa - użytkowanie programu komputerowego USC (Dz.750,rozdz. 75023) - prowadzenie ewidencji aktów USC zgodnie z wymogami MSWiA	Urząd Miasta Sieradz	2010	2012	9 144,00	3 048,00	0,00	0,00	0,00				3 048,00
umowa - zakup usług lokalnego transportu zbiorowego (Dz. 600 rozdz.60004) - zapewnienie transportu zbiorowego	Urząd Miasta Sieradz	2012	2017	11 396 489,25	1 896 489,25	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00			3 800 000,00	11 396 489,25
										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	304,62			3 046,20	4 264,68
										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	
umowa o udostępnienie i aktualizację baz (Dz. 710, rozdz. 71014) - usprawnienie pracy Urzędu	Urząd Miasta Sieradz	2010	2012	12 689,05	5 378,10	0,00	0,00	0,00				5 378,10
umowa udostępnienie modułów internetowych (Dz. 750, rozdz.75023) - prowadzenie Biuletynu Informacji Publicznej (BIP), elektronicznej skrzynki podawczej Urzędu Miasta	Urząd Miasta Sieradz	2010	2012	39 020,00	1 525,00	0,00	0,00	0,00				1 525,00
- 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	1 247 589,24			13 099 686,64	18 090 043,60

										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	1 247 589,24		13 099 686,64	18 090 043,60
										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	1 247 589,24	13 099 686,64	18 090 043,60
										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	

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),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 Nr 80, poz. 526).

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 polityki 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 2012-2026 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 2012 – 37,26 % (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 przewidywane wykonanie dochodów w 2011 roku i dochody planowane na rok 2012.

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 2010, przewidywane wykonanie w roku 2011 oraz uchwalone przez Radę Miejską stawki, które będą obowiązywać od 2012 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, przewidywane wykonanie w roku 2011 oraz prognozowane dochody na 2012 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.

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 samorządu 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 z 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 (tek 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 2012 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,
- 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 referendum. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina na wykonanie tych zadań otrzymuje środki finansowe.

W zakresie wydatków bieżących na rok 2013 zaprognozowano ich obniżenie i niewielki wzrost w roku 2014.

Na pozostałe lata wydatki bieżące z wyłączeniem wydatków związanych z obsługą długu Miasta wyszacowane zostały na bazie wydatków zaplanowanych na rok 2012 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 jednoczesnych poszukiwaniu źródeł dochodów bieżących. Wprowadzona 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 grudnia 2011 r. Miasto Sieradz jest stroną jednej umowy kredytowej, dwóch umów pożyczki oraz dwóch umów emisji obligacji, których spłata przewidziana jest na lata 2011-2020. W roku 2012 planowane zaciągnięcie kredytu na kwotę 4 000 000,00 zł i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w kwocie 170 300,00 zł. Natomiast w roku 2013 planowane jest wykorzystanie II części pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w kwocie 254 700,00 zł oraz zaciągnięcie kredytu w kwocie 4 866 564,08 zł.

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