

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SIERADZU**

z dnia 2014 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza

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 (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i 1646; z 2014 r. poz. 379, 911 i 1146) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645 i 1318; z 2014. Poz. 379 i 1072) uchwala się, co następuje :

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Sieradza na lata 2015-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

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

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

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

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXV/261/2013 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza wraz ze zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Sieradza.

§ 7. 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

ADCA PRAWNY

mgr Mikołaj Hajduk

Ed S. 49

Id: 1679CC0B-D173-4905-B7E7-A35891333EA4. Projekt

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [*] | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------|---------------|---|---------------------|---|--------------|--|
| | | Dochody bieżące [*] | w tym: | | | | | Dochody [*] majątkowe [*] | 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 subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | | |
| | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | | | | |
| 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 | |
| Formula | [1.1]+[1.2] | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 117 169 740,53 | 111 901 288,79 | 33 192 437,00 | 1 200 000,00 | 33 689 367,00 | 21 219 845,00 | 22 361 641,00 | 13 545 621,79 | 5 268 451,74 | 3 484 950,00 | 1 713 501,74 | |
| 2016 | 119 363 230,00 | 114 663 230,00 | 33 400 000,00 | 1 380 000,00 | 35 106 250,00 | 21 219 845,00 | 22 770 000,00 | 15 407 350,00 | 4 700 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | |
| 2017 | 121 671 157,00 | 117 071 157,00 | 34 000 000,00 | 1 400 000,00 | 35 984 000,00 | 21 640 000,00 | 23 340 000,00 | 15 695 600,00 | 4 600 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | |
| 2018 | 124 012 580,00 | 119 412 580,00 | 34 700 000,00 | 1 440 000,00 | 36 800 000,00 | 22 100 000,00 | 23 810 000,00 | 16 077 900,00 | 4 600 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | |
| 2019 | 126 400 830,00 | 121 800 830,00 | 35 400 000,00 | 1 460 000,00 | 37 900 000,00 | 22 650 000,00 | 24 280 000,00 | 16 301 510,00 | 4 600 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | |
| 2020 | 128 836 850,00 | 124 236 850,00 | 36 600 000,00 | 1 490 000,00 | 39 000 000,00 | 23 100 000,00 | 24 770 000,00 | 16 674 400,00 | 4 600 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | |
| 2021 | 131 321 500,00 | 126 721 500,00 | 37 000 000,00 | 1 500 000,00 | 39 500 000,00 | 23 700 000,00 | 25 000 000,00 | 16 765 200,00 | 4 600 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | |

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | Przychody _x budżetu | z tego: | | | | | | | | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem ₅ długu | na pokrycie deficytu ^x budżetu | w tym: |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|--------|-------|---|---|--|--------|-------|--|---|--------|
| | | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | w tym: | | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy | na pokrycie deficytu ^x budżetu | Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych | w tym: | | | | |
| | | | | 4.1 | 4.1.1 | | | | 4.2 | 4.2.1 | | | |
| Lp | 3 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | 4.4 | 4.4.1 | | | |
| Formula | [1]-[2] | [4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 1 818 250,12 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2016 | 6 318 250,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2017 | 6 134 968,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2018 | 6 048 775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2019 | 7 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2021 | 6 500 000,00 | 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, spłaty pożyczek udzielanych ze środków jednostki.

| Wyszczególnienie | Rozchody * budżetu | z tego: | | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|-----------------------|--|---|--|---|--|------|---|
| | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów * wartościowych | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | z tego: | | | | |
| | | | | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3 ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3a ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy | | |
| Lp | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | 5.1.1.3 | 5.2 | |
| Formuła | [5.1] + [5.2] | | [5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] | | | | | |
| 2015 | 5 318 250,12 | 5 318 250,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2016 | 6 318 250,12 | 6 318 250,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2017 | 6 134 968,08 | 6 134 968,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2018 | 6 048 775,00 | 6 048 775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2019 | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2020 | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2021 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

6) 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 (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

| Wyszczególnienie | Kwota długu ⁷ | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|--------------------------|---|---|--|
| | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾ |
| Lp | 6 | 7 | 8.1 | 8.2 |
| Formuła | | | [1.] - [2.1] | [1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2b] |
| 2015 | 39 001 993,20 | 0,00 | 7 678 843,32 | 7 678 843,32 |
| 2016 | 32 683 743,08 | 0,00 | 11 918 250,12 | 11 918 250,12 |
| 2017 | 26 548 775,00 | 0,00 | 14 431 905,08 | 14 431 905,08 |
| 2018 | 20 500 000,00 | 0,00 | 16 148 775,00 | 16 148 775,00 |
| 2019 | 13 500 000,00 | 0,00 | 17 400 000,00 | 17 400 000,00 |
| 2020 | 6 500 000,00 | 0,00 | 19 100 000,00 | 19 100 000,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 20 700 000,00 | 20 700 000,00 |

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy 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.

| Lp | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|---------|---|---|--|---|---|--|--|
| | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, przedsięwzięcia, z którego zobowiązań związku współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, przedsięwzięcia, z którego zobowiązań związku współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Kwota zobowiązań związku współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z art. 244 ustawy | Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, przedsięwzięcia, z którego zobowiązań związku współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik „x” jednolitej) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 * poprzednich lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 * poprzednich lat) |
| 9.1 | $\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$ | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 |
| Formula | $\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$ | $\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$ | | $\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$ | $\frac{[1] + [2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$ | $\frac{[1] + [2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$ | $\frac{[1] + [2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$ |
| 2015 | 7,52% | 7,52% | 0,00 | 7,52% | 9,53% | 9,85% | 10,36% |
| 2016 | 8,07% | 8,07% | 0,00 | 8,07% | 13,75% | 8,11% | 8,62% |
| 2017 | 7,59% | 7,59% | 0,00 | 7,59% | 15,56% | 9,33% | 9,83% |
| 2018 | 7,13% | 7,13% | 0,00 | 7,13% | 16,65% | 12,95% | 12,95% |
| 2019 | 7,50% | 7,50% | 0,00 | 7,50% | 17,33% | 15,32% | 15,32% |
| 2020 | 7,08% | 7,08% | 0,00 | 7,08% | 18,32% | 16,51% | 16,51% |
| 2021 | 6,27% | 6,27% | 0,00 | 6,27% | 19,19% | 17,43% | 17,43% |

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 prognozowanej nadwyżki ¹⁰⁾ budżetowej | w tym na: | | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|---|------------|---------------|--|---|---------------------------------------|
| | | Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾ | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
| | | | | | | bieżące | majątkowe | | | |
| Lp | 10 | 10.1 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.3.1 | 11.3.2 | 11.4 | 11.5 | 11.6 |
| Formuła | | | | | [11.3.1] + [11.3.2] | | | | | |
| 2015 | 1 818 250,12 | 1 818 250,12 | 45 132 142,12 | 8 456 212,55 | 5 395 893,39 | 510 348,45 | 4 885 544,94 | 3 955 544,94 | 7 148 500,00 | 25 000,00 |
| 2016 | 6 318 250,12 | 6 318 250,12 | 45 403 270,00 | 8 540 774,00 | 6 270 536,54 | 0,00 | 6 270 536,54 | 6 270 536,54 | 4 029 463,46 | 0,00 |
| 2017 | 6 134 968,08 | 6 134 968,08 | 45 594 438,00 | 8 626 200,00 | 11 000 000,00 | 0,00 | 11 000 000,00 | 11 000 000,00 | 1 896 937,00 | 0,00 |
| 2018 | 6 048 775,00 | 6 048 775,00 | 46 451 515,00 | 8 712 617,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 8 700 000,00 | 0,00 |
| 2019 | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 47 367 097,00 | 8 799 568,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 9 000 000,00 | 0,00 |
| 2020 | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 48 389 225,00 | 8 887 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 11 700 000,00 | 0,00 |
| 2021 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 49 017 200,00 | 8 976 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 800 000,00 | 0,00 |

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
 13) W pozycji wykazuje się wartość 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: | | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | | 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 | w tym: | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | | |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone 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 |
| Formuła | | | | | | | | | |
| 2015 | 626 329,91 | 581 424,34 | 581 424,34 | 1 713 501,74 | 1 713 501,74 | 1 713 501,74 | 616 218,61 | 581 424,34 | 581 424,34 |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 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 | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku | | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) | Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej |
|------------------|---|--------|---|--|--|---|--|---|---|
| | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub przedsięwzięcia, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | | | | | | |
| Lp | 12.8 | 12.8.1 | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
| Formula | | | | | | | | | |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długi i jego spłacie | | | | | | |
|------------------|---|---|------------------------------------|--|--|--|--|
| | Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu * | Wydatki zmniejszające dług * | w tym: | | | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. poręczeń i umorzenia, różnice kursowe) * |
| | | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji * | |
| Lp | 14.1 | 14.2 | 14.3 | 14.3.1 | 14.3.2 | 14.3.3 | 14.4 |
| Formula | | | | | | | |
| 2015 | 5 269 475,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2016 | 6 269 475,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2017 | 6 072 072,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2018 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2019 | 7 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2020 | 5 000 000,00 | 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 |

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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



Wykaz przedsięwzięć do WPF

W zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 105 232 653,91 | 5 395 893,39 | 6 270 536,54 | 11 000 000,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 | 39 666 429,93 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 417 705,72 | 510 348,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 510 348,45 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 103 814 948,19 | 4 885 544,94 | 6 270 536,54 | 11 000 000,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 | 39 156 081,48 |
| 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: | | | | 100 368 693,87 | 3 841 315,39 | 6 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 | 37 841 315,39 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 968 227,88 | 305 770,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 305 770,45 |
| 1.1.1.1 | E-URZĄD,E-PETENT,E-USŁUGI - wdrożenie usług świadczonych drogą elektroniczną | Urząd Miasta Sieradz | 2014 | 2015 | 149 669,08 | 35 479,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 479,07 |
| 1.1.1.2 | Teraz myślę o przyszłości - wyrównanie szans edukacyjnych | Gimnazjum Nr 1 im.31. Pułku Strzelców Kaniowskich | 2014 | 2015 | 257 329,00 | 95 409,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95 409,00 |
| 1.1.1.3 | Teraz myślę o przyszłości - wyrównanie szans edukacyjnych | Gimnazjum Nr 2 im. Królowej Jadwigi | 2014 | 2015 | 179 694,00 | 45 846,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 846,00 |
| 1.1.1.4 | Wykorzystaj swoją szansę - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów | Gimnazjum Nr 3 im.Unii Europejskiej | 2014 | 2015 | 381 535,80 | 129 036,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 036,38 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 99 400 465,99 | 3 535 544,94 | 6 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 | 37 535 544,94 |
| 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 | 2020 | 35 350 000,00 | 1 000 000,00 | 6 000 000,00 | 11 000 000,00 | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 5 000 000,00 | 35 000 000,00 |
| 1.1.2.2 | 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 | 2015 | 56 892 385,05 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | od | do | | | | | | | | |
| 1.1.2.3 | SIRMAN-Budowa miejskiej sieci światłowodowej w Sieradzu (Dz. 600, rozdz. 60053) - połączenie siecią lokalną na bazie wybudowanej infrastruktury szkieletowej jednostek organizacyjnych miast. | Urząd Miasta Sieradz | 2010 | 2015 | 7 158 080,94 | 2 035 544,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 035 544,94 |
| 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 | 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 | | | | 4 863 960,04 | 1 554 578,00 | 270 536,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 825 114,54 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 449 477,84 | 204 578,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 204 578,00 |
| 1.3.1.1 | Edukacja ekologiczna sieradzan - edukacja ekologiczna | Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu | 2014 | 2015 | 409 868,84 | 193 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 193 310,00 |
| 1.3.1.2 | Ekologiczna integracja - edukacja ekologiczna | SP Integracyjna Nr 8 w Sieradzu | 2013 | 2015 | 39 609,00 | 11 268,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 268,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 414 482,20 | 1 350 000,00 | 270 536,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 620 536,54 |
| 1.3.2.1 | Infrastruktura przeciwpowodziowa i odwodnieniowa zawała rzeki Żegłiny - poprawa zabezpieczenia przeciwpowodziowego | Urząd Miasta Sieradz | 2012 | 2015 | 3 746 487,71 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 1.3.2.2 | Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w os. Zapusta i os. Woja Dzierżńska - poprawa zabezpieczenia przeciwpowodziowego | Urząd Miasta Sieradz | 2012 | 2016 | 412 200,00 | 100 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.3 | System informacji wizualnej Sieradza - usprawnienie ruchu turystycznego ze wskazaniem atrakcyjności potencjalnych celów turystycznych | Urząd Miasta Sieradz | 2013 | 2016 | 255 794,49 | 50 000,00 | 70 536,54 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 120 536,54 |

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Sieradza

(objaśnienia)

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. 2013 poz. 885 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 Nr 80, poz. 526 z późn. zm.)

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

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

Do czynników wewnętrznych należy przede wszystkim polityka finansowa Rady Miejskiej.

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

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

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

Prognozując dochody i wydatki na lata 2015-2021 wykorzystano następujące dokumenty:

- Wieloletni Plan Finansowy Państwa 2014-2017,
- 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:
 - b) od nieruchomości,
 - c) rolnego,
 - d) leśnego,
 - e) od środków transportowych,
 - f) dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej,
 - g) od spadków i darowizn,
 - h) od czynności cywilnoprawnych;
9. 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;
10. Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek budżetowych;
11. Dochody z majątku gminy;
12. Spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;
13. Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
14. 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;
15. Odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
16. Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;

17. Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
18. Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
19. 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 2015 – 37,67 % (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;
- realizację zadań wynikających z umów międzynarodowych.

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

Bazą do prognoz na kolejne lata są wykonane dochody w 2011, 2012, 2013 przewidywane wykonanie za 2014 i dochody planowane na rok 2015.

I tak:

Podatek od nieruchomości

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

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

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

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

Dochody z tego tytułu ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w roku 2011, 2012 i 2013 oraz przewidywane wykonanie za 2014 r. Stawki podatku chwalone przez Radę Miejską na rok 2014 nie uległy zmianie i będą obowiązywać w roku 2015. 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 kwotowo - 19 zł (art. 6 i 7 ustawy).

Dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono przyjmując podstawę wykonanie dochodów z tego tytułu w roku 2011, 2012, 2013 i przewidywane wykonanie za 2014 oraz prognozowane dochody na 2015 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 wykonania za rok 2013 i przewidywanego wykonania za 2014 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 ust.2 ustawy o utrzymaniu porządku 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.

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 lata następne ustalono posilkując 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 2,5% każdego roku objętego prognozą.

Podatek dochodowy od osób prawnych

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

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2015 wyszacowano posilkując się Wieloletnim Planem Finansowym Państwa przyjmując jako podstawę prognozowane dochody budżetu państwa z tego tytułu oraz zakładając w kolejnych latach stały wzrost o szacowany wskaźnik wzrostu PKB.

Subwencje ogólne z budżetu państwa

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

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

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

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

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

Ad. b) część równoważąca ustala się 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 dotacji celowej 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 2014 rok i zakładając uwzględnienie wzrostu 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 (art. 14d ust.3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty).

Według naszych szacunków z tego tytułu winno wpłynąć do budżetu miasta: 2015 – 1 405 392,00 zł, 2016 – 1 657 350,00 zł, 2017 – 1 605 600,00 zł, 2018 – 1 602 900,00 zł, 2019 – 1 641 510,00 zł, 2020 -1 724 400,00 zł, 2021 – 1 765 200,00 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku

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.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

W związku z realizacją projektu „SIRMAN – budowa miejskiej sieci światłowodowej w Sieradzu”, która w latach jeszcze w 2015 r. będzie dofinansowana w formie dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przewiduje się wpływ w wysokości 1 7 13 501,74 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 2016 zaprognozowano ich obniżenie i niewielki wzrost od 2017 roku i latach następnych. W roku 2015 i 2016 przewiduje się dalszą analizę ponoszonych kosztów, a tym samym ich ograniczenie.

Na pozostałe lata wydatki bieżące z wyłączeniem wydatków związanych z obsługą długu Miasta wyszacowane zostały na bazie wykonania za 2013, przewidywanego wykonania za rok 2014 z uwzględnieniem na lata następne wskaźnika inflacji.

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

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 Jeronimo Martins Dystrybucja S.A. - budowa Centrum Logistycznego "Sieradz"). 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.

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. 2013 poz. 885 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 2014 r. Miasto Sieradz będzie stroną jednej umowy kredytowej, trzech umów pożyczek oraz trzech umów emisji obligacji, których spłata przewidziana jest do roku 2021. W roku 2015 planowana jest emisja obligacji komunalnych na kwotę 3 500 000,00 zł, a także spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych na kwotę 5 318 250,12 zł.

Zadłużenie na dzień 31.12.2015 roku będzie wynosiło 39 001 993,20 zł, co w stosunku do dochodów stanowi 33,29 %.

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 o 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 i dotyczy lat 2011-2026r. W poszczególnych latach przedstawia się następująco:

| Lp. | Rok budżetowy | Wysokość poręczenia w roku (w zł) |
|-----|---------------|-----------------------------------|
| 1. | 2011 | 623 794,62 |
| 2. | 2012 | 1 247 589,24 |

| | | |
|-------|------|---------------|
| 3. | 2013 | 1 247 589,24 |
| 4. | 2014 | 1 247 589,24 |
| 5. | 2015 | 1 247 589,24 |
| 6. | 2016 | 1 247 589,24 |
| 7. | 2017 | 1 247 589,24 |
| 8. | 2018 | 1 247 589,24 |
| 9. | 2019 | 1 247 589,24 |
| 10. | 2020 | 1 247 589,24 |
| 11. | 2021 | 1 247 589,24 |
| 12. | 2022 | 1 247 589,24 |
| 13. | 2023 | 1 247 589,24 |
| 14. | 2024 | 1 247 589,24 |
| 15. | 2025 | 1 247 589,24 |
| 16. | 2026 | 623 795,24 |
| Razem | | 18 713 839,22 |

Pożyczka spłacana jest na bieżąco.

Wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji wykraczające poza okres na który została opracowania wieloletnia prognoza finansowa wynoszą 5 614 152,20 zł

