

**UCHWAŁA NR XIII/88/2015
RADY MIEJSKIEJ W SIERADZU**

z dnia 29 października 2015 r.

zmieniającą uchwałę 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 poz. 1646; z 2014 poz. 379, poz. 911, poz. 1146 i poz. 1626 i poz. 1877; z 2015 poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358 i poz. 1513) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515) uchwala się, co następuje :

§ 1. W uchwale Nr IV/12/2014 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały Nr IV/12/2014 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 Nr IV/12/2014 Rady Miejskiej w Sieradzu z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sieradza otrzymują 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

Mirosław Antoni Owczarek

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/88/2015

Rady Miejskiej w Sieradzu

z dnia 29 października 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży ^x majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2012	114 646 931,31	101 898 913,66	27 569 989,00	1 266 788,13	24 738 621,03	18 933 582,49	21 206 280,00	14 839 972,74	12 748 017,65	3 691 732,30	9 023 982,86
Wykonanie 2013	115 622 086,04	104 260 399,74	27 835 056,00	1 388 054,64	29 273 608,97	20 746 132,88	21 118 147,00	15 604 111,77	11 361 686,30	1 041 261,75	8 411 442,96
Plan 3 kw. 2014	131 919 155,43	110 057 117,60	30 562 489,00	1 200 000,00	32 619 258,18	20 395 608,18	21 537 989,00	15 928 954,58	21 862 037,83	3 986 300,50	15 007 943,73
2015	121 807 483,18	113 765 900,37	33 192 437,00	1 200 000,00	33 689 261,00	21 219 845,00	22 146 637,00	15 320 556,69	8 041 582,81	3 484 950,00	3 176 632,81
2016	120 191 882,00	115 463 230,00	33 400 000,00	1 380 000,00	35 106 250,00	21 219 845,00	22 770 000,00	15 407 350,00	4 728 652,00	4 500 000,00	0,00
2017	121 699 809,00	117 099 809,00	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	124 041 232,00	119 441 232,00	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	126 429 482,00	121 829 482,00	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	130 321 500,00	125 721 500,00	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 późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:								
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2012	115 427 042,71	88 685 170,18	0,00	0,00	x	2 162 708,94	2 162 708,94	0,00	0,00	26 741 872,53
Wykonanie 2013	115 930 628,35	93 626 313,15	0,00	0,00	x	1 913 273,68	1 913 273,68	0,00	0,00	22 304 315,20
Plan 3 kw. 2014	136 427 783,80	107 827 178,87	1 247 589,24	0,00	x	2 078 811,77	2 078 811,77	0,00	0,00	28 600 604,93
2015	124 130 421,88	108 905 500,79	1 247 589,24	0,00	0,00	1 849 919,51	1 849 919,51	0,00	0,00	15 224 921,09
2016	113 860 043,04	102 744 979,88	1 247 589,24	0,00	0,00	2 069 703,92	2 069 703,92	0,00	0,00	11 115 063,16
2017	115 551 243,08	102 639 251,92	1 247 589,24	0,00	0,00	1 854 946,53	1 854 946,53	0,00	0,00	12 911 991,16
2018	117 975 725,00	103 263 805,00	1 247 589,24	0,00	0,00	1 549 089,84	1 549 089,84	0,00	0,00	14 711 920,00
2019	119 412 735,00	104 400 830,00	1 247 589,24	0,00	x	1 238 000,00	1 238 000,00	0,00	0,00	15 011 905,00
2020	121 836 850,00	105 136 850,00	1 247 589,24	0,00	x	874 000,00	874 000,00	0,00	0,00	16 700 000,00
2021	126 821 500,00	106 021 500,00	1 247 589,24	0,00	x	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	20 800 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2012	-780 111,40	9 198 141,20	0,00	0,00	5 198 141,20	2 226 577,11	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	-308 542,31	8 818 261,66	0,00	0,00	5 446 465,72	308 542,31	3 371 795,94	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	-4 508 628,37	11 152 375,78	0,00	0,00	5 943 155,27	4 299 407,86	5 209 220,51	209 220,51	0,00	0,00
2015	-2 322 938,70	7 638 045,69	0,00	0,00	4 066 402,63	2 255 995,70	3 571 643,06	66 943,00	0,00	0,00
2016	6 331 838,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 148 565,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 065 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 016 747,00	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
2021	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w _x art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust _{b)} ^x 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]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2012	2 971 564,08	2 971 564,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	2 566 564,08	2 566 564,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	6 643 747,41	6 643 747,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	5 315 106,99	5 315 106,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 331 838,96	6 331 838,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 148 565,92	6 148 565,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 065 507,00	6 065 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 016 747,00	7 016 747,00	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	3 500 000,00	3 500 000,00	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 ^x	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			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2012	41 450 243,78	0,00	13 213 743,48	18 411 884,68
Wykonanie 2013	42 254 770,22	0,00	10 634 086,59	16 080 552,31
Plan 3 kw. 2014	40 820 243,32	0,00	2 229 938,73	8 173 094,00
2015	36 062 658,88	0,00	4 860 399,58	8 926 802,21
2016	29 730 819,92	0,00	12 718 250,12	12 718 250,12
2017	23 582 254,00	0,00	14 460 557,08	14 460 557,08
2018	17 516 747,00	0,00	16 177 427,00	16 177 427,00
2019	10 500 000,00	0,00	17 428 652,00	17 428 652,00
2020	3 500 000,00	0,00	19 100 000,00	19 100 000,00
2021	0,00	0,00	19 700 000,00	19 700 000,00

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych ⁹⁾ wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([8.1.1] - [8.1.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2012	4,48%	4,48%	0,00	4,48%	14,75%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013	3,87%	3,87%	0,00	3,87%	10,10%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2014	7,56%	7,56%	0,00	7,56%	4,71%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2015	6,91%	6,91%	0,00	6,91%	6,85%	9,85%	12,31%	TAK	TAK
2016	8,03%	8,03%	0,00	8,03%	14,33%	7,22%	9,68%	NIE	TAK
2017	7,60%	7,60%	0,00	7,60%	15,58%	8,63%	11,09%	TAK	TAK
2018	7,14%	7,14%	0,00	7,14%	16,67%	12,25%	12,25%	TAK	TAK
2019	7,52%	7,52%	0,00	7,52%	17,34%	15,53%	15,53%	TAK	TAK
2020	7,08%	7,08%	0,00	7,08%	18,32%	16,53%	16,53%	TAK	TAK
2021	4,01%	4,01%	0,00	4,01%	18,57%	17,44%	17,44%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	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]					
Wykonanie 2012	0,00	0,00	41 251 907,04	8 424 659,62	18 034 567,72	4 819 912,68	13 214 655,04	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	43 541 093,66	7 539 751,99	21 548 954,64	832 482,78	20 716 471,86	15 916 655,44	1 361 042,98	5 026 616,80
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	45 067 359,78	8 090 752,58	25 871 462,81	1 545 341,28	24 326 121,53	23 497 982,29	4 042 383,40	1 060 239,24
2015	0,00	0,00	46 048 928,20	8 706 035,70	7 124 825,46	743 746,52	6 381 078,94	4 660 078,94	10 122 888,15	441 954,00
2016	6 331 838,96	6 331 838,96	45 403 270,00	8 540 774,00	4 975 536,54	135 000,00	4 840 536,54	7 970 536,54	3 132 606,62	0,00
2017	6 148 565,92	6 148 565,92	45 594 438,00	8 626 200,00	4 455 000,00	135 000,00	4 320 000,00	11 000 000,00	1 900 071,16	0,00
2018	6 065 507,00	6 065 507,00	46 451 515,00	8 712 617,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	6 000 000,00	8 700 000,00	0,00
2019	7 016 747,00	7 016 747,00	47 367 097,00	8 799 568,00	7 100 000,00	0,00	7 100 000,00	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	6 346 462,00	0,00	6 346 462,00	5 000 000,00	11 700 000,00	0,00
2021	3 500 000,00	3 500 000,00	49 017 200,00	8 976 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 800 000,00	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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody 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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	1 713 828,66	1 630 632,75	1 630 632,75	7 969 734,00	7 969 734,00	7 969 734,00	1 209 085,43	995 998,52	995 998,52
Plan 3 kw. 2014	1 612 136,87	1 545 346,87	1 545 346,87	13 121 569,23	13 121 569,23	13 121 569,23	1 818 063,54	1 545 346,87	1 528 354,04
2015	625 165,67	576 108,25	576 108,25	3 735 035,74	3 735 035,74	3 736 035,74	787 831,68	692 352,59	692 352,59
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 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	Wydatki 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:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	13 417 257,33	11 044 307,44	11 044 307,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	13 825 385,54	10 858 299,34	10 858 299,34	54 447,09	54 447,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2 055 544,94	1 730 501,74	1 730 501,74	386 199,19	386 199,19	386 199,19	386 199,19	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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 095 000,00
Wykonanie 2013	2 566 564,08	0,00	705,42	705,42	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2014	6 643 747,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	5 315 106,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6 331 838,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	6 148 565,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	6 065 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 016 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	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 związku 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. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). 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 określającą 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach 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

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/88/2015
Rady Miejskiej w Sieradzu
z dnia 29 października 2015 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

w złotych

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)				98 115 358.82	7 124 825.46	4 975 536.54	4 455 000.00	3 500 000.00	7 100 000.00	6 346 462.00	33 501 824.00
1.a	- wydatki bieżące				1 713 965.74	743 746.52	135 000.00	135 000.00	0.00	0.00	0.00	1 013 746.52
1.b	- wydatki majątkowe				96 401 393.08	6 381 078.94	4 840 536.54	4 320 000.00	3 500 000.00	7 100 000.00	6 346 462.00	32 488 077.48
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:				65 103 694.77	3 424 866.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 424 866.96
1.1.1	- wydatki bieżące				1 053 227.88	434 788.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	434 788.02
1.1.1.1	Budowa geograficznego systemu informacji przestrzennej w Sieradzu (Dz. 750 rozdz. 75023) - stworzenie kompleksowego narzędzia do prezentowania danych przestrzennych przy wykorzystaniu internetu	Urząd Miasta Sieradz	2013	2015	85 000.00	70 600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70 600.00
1.1.1.2	E-URZĄD,E-PETENT,E-USŁUGI - wdrożenie usług świadczonych drogą elektroniczną	Urząd Miasta Sieradz	2014	2015	149 669.08	43 247.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43 247.67

1.1.1.3	Teraz myślę o przyszłości - wyrównanie szans edukacyjnych	Gimnazjum Nr 1 im.31. Pułku Strzelców Kaniowskich	2014	2015	257 329.00	120 767.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120 767.18
1.1.1.4	Teraz myślę o przyszłości - wyrównanie szans edukacyjnych	Gimnazjum Nr 2 im. Królowej Jadwigi	2014	2015	179 694.00	56 376.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56 376.00
1.1.1.5	Wykorzystaj swoją szansę - wyrównanie szans edukacyjnych uczniów	Gimnazjum Nr 3 im.Unii Europejskiej	2014	2015	381 535.80	143 797.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143 797.17
1.1.2	- wydatki majątkowe				64 050 466.89	2 990 078.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 990 078.94
1.1.2.1	Od elekcji królów Polski do epoki Internetu - sieradzka starówka historycznym i kulturowym dziedzictwem regionu (Dz. 921, rozdz. 92195) - ożywienie turystyczno-gospodarcze i zwiększenie potencjału	Urząd Miasta Sieradz	2007	2015	56 892 385.95	954 534.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	954 534.00
1.1.2.2	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				33 011 664.05	3 699 958.50	4 975 536.54	4 455 000.00	3 500 000.00	7 100 000.00	6 346 462.00	30 076 957.04
1.3.1	- wydatki bieżące				660 737.86	308 958.50	135 000.00	135 000.00	0.00	0.00	0.00	578 958.50

1.3.1.1	Działania edukacyjne związane z racjonalnym wykorzystaniem energii - zwiększenie świadomości w zakresie gospodarki niskoemisyjnej wśród podopiecznych placówek edukacyjnych	Urząd Miasta Sieradz	2016	2017	200 000.00	0.00	100 000.00	100 000.00	0.00	0.00	0.00	200 000.00
1.3.1.2	Edukacja ekologiczna sieradzan - edukacja ekologiczna	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu	2014	2015	351 128.86	296 310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296 310.00
1.3.1.3	Edukacja Ekologiczna Sieradzan w zakresie ograniczenia zużycia energii i efektywnego transportu - zwiększenie ekologicznej świadomości mieszkańców w zakresie redukcji emisji zanieczyszczeń	Urząd Miasta Sieradz	2016	2017	70 000.00	0.00	35 000.00	35 000.00	0.00	0.00	0.00	70 000.00
1.3.1.4	Ekologiczna integracja - edukacja ekologiczna	SP Integracyjna Nr 8 w Sieradzu	2013	2015	39 609.00	12 648.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 648.50
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 350 926.19	3 391 000.00	4 840 536.54	4 320 000.00	3 500 000.00	7 100 000.00	6 346 462.00	29 497 998.54
1.3.2.1	Aktywna Dolina Rzeki Warty - rozwój infrastruktury zwiększającej atrakcyjność turystyczno-rekreacyjną obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Warty oraz promocja turystyki aktywnej	Urząd Miasta Sieradz	2014	2020	13 371 772.74	100 000.00	2 000 000.00	3 000 000.00	3 000 000.00	3 000 000.00	2 246 462.00	13 346 462.00
1.3.2.2	Budowa dróg, ścieżek rowerowych i ciągów pieszko-rowerowych - poprawa jakości powietrza wraz z poprawą mobilności i komunikacji w Sieradzu	Urząd Miasta Sieradz	2018	2020	3 000 000.00	0.00	0.00	0.00	200 000.00	1 400 000.00	1 400 000.00	3 000 000.00
1.3.2.3	Budowa północnej obwodnicy Sieradza - zmniejszenie emisji pyłów i tlenów azotu wraz z poprawą bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miasta Sieradz	2019	2020	5 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 500 000.00	2 500 000.00	5 000 000.00
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej wraz z zapleczem oraz łącznikiem do istniejącej Szkoły Podstawowej Integracyjnej Nr 8 w Sieradzu - rozwój aktywności fizycznej dzieci niepełnosprawnych	SP Integracyjna Nr 8 w Sieradzu	2015	2016	1 800 000.00	800 000.00	1 000 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 800 000.00
1.3.2.5	Budowa ul.Ludowej - dokumentacja - opracowanie dokumentacji	Urząd Miasta Sieradz	2014	2015	103 671.25	70 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70 000.00
1.3.2.6	Dokumentacja projektowa dróg miejskich - przygotowanie przebudowy dróg	Urząd Miasta Sieradz	2015	2016	200 000.00	50 000.00	150 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200 000.00

1.3.2.7	Infrastruktura przeciwpowodziowa i odwodnieniowa zawała rzeki Żegliny - poprawa zabezpieczenia przeciwpowodziowego	Urząd Miasta Sieradz	2012	2015	3 996 487.71	1 450 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 450 000.00
1.3.2.8	Modernizacja (w tym termomodernizacja) budynku przy ul. Wojska Polskiego 73 - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Miasta Sieradz	2015	2017	2 000 000.00	100 000.00	1 000 000.00	900 000.00	0.00	0.00	0.00	2 000 000.00
1.3.2.9	Modernizacja i budowa oświetlenia ulicznego miasta Sieradza - poprawa jakości oświetlenia wraz ze zwiększeniem poruszania się w obrębi miasta	Urząd Miasta Sieradz	2015	2020	1 950 000.00	650 000.00	300 000.00	300 000.00	300 000.00	200 000.00	200 000.00	1 950 000.00
1.3.2.10	Odtworzenie ciągu rowów odwodnieniowych w os. Zapusta i os. Wola Dzierlińska - 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
1.3.2.11	Przeciwdziałanie degradacji środowiska na terenie Nadwarciańskiego Obszaru Chronionego Krajobrazu w Sieradzu - zachowanie walorów środowiska przyrodniczego	Urząd Miasta Sieradz	2015	2017	261 000.00	21 000.00	120 000.00	120 000.00	0.00	0.00	0.00	261 000.00
1.3.2.12	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	0.00	0.00	0.00	0.00	120 536.54

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta Sieradza

(objaśnienia)

Aktualnie gospodarkę budżetową jednostek samorządu terytorialnego szczegóła 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 i 2014 oraz 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, 2013 i 2014. 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 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 wniosek o wydanie odpowiednich dokumentów.

Dochody z tytułu wpływów z opłaty skarbowej na prognozowane lata przyjęto na poziomie kwoty wykonania za rok 2013 i 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 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 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 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 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:

- posiadanej 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 1 713 501,74 zł. Ponadto przewiduje się w roku 2015 wpływ środków rekompensujących wydatki w roku 2014 na zadanie inwestycyjne pn. "Od elekcji królów Polski...." w kwocie 954 534,00 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 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 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 jednoczesnych poszukiwaniu źródeł dochodów bieżących.

Dotychczasowa analiza dynamiki obrotu na rynku nieruchomości na terenie miasta Sieradza, trendy i perspektywy rozwoju zawarte w Strategii Rozwoju Sieradza na lata 2010-2020, pozwalają stwierdzić, że niezbędne jest prowadzenie polityki gospodarczej, zmierzającej do zakupu nieruchomości na rzecz miasta. Aktywność w tym obszarze, pozwala na wzmocnienie działań związanych z budowaniem atrakcyjnej oferty inwestycyjnej Sieradza (jego promocji gospodarczej), co w przyszłości pozwoli na pozyskiwanie kolejnych inwestorów zewnętrznych (przykład inwestycji Jeronimo Martins Dystrybucja S.A. - budowa Centrum Logistycznego "Sieradz"). Posiadanie nieruchomości przez miasto - jako jedyne go 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 było 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, zaciągnięcie pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 66 973,00 zł oraz wpływ zaciągniętej w 2014 r. pozostałej części pożyczki w kwocie 4 700,06 zł, a także spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych na kwotę 5 315 106,99 zł.

Zadłużenie na dzień 31.12.2015 roku będzie wynosiło 36 062 658,88 zł, co w stosunku do dochodów stanowi 29,66 %.

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 opracowana wieloletnia prognoza finansowa wynoszą 5 614 152,20 zł