

**ZARZĄDZENIE NR 601/22**  
**PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN**  
**z dnia 27 grudnia 2022 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin**

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414) **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** W uchwale Nr XXXIV/969/21 z dnia 7 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin (zm. uchwała Nr XXXVIII/1026/22 Rady Miasta Szczecin z dnia 22 marca 2022 r., uchwała Nr XLI/1114/22 Rady Miasta Szczecin z dnia 28 czerwca 2022 r., uchwała Nr XLIII/1198/22 Rady Miasta Szczecin z dnia 18 października 2022 r.) wprowadzam następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2022 – 2049” otrzymuje brzmienie jak w Załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Załącznik Nr 2 „Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin” otrzymuje brzmienie jak w Załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta oraz Dyrektorowi Wydziału Oświaty i Dyrektorowi Wydziału Księgowości.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

**Piotr Krzystek**



Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	18,10%	16,98%	16,36%	16,05%	11,28%	10,88%	10,55%	9,44%	9,48%	9,49%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>										
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	23 747 836	9 321 814	5 440 000	5 440 000	3 940 000	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	23 589 923	9 321 814	5 440 000	5 440 000	3 940 000	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	21 797 579	8 661 470	5 240 000	5 240 000	3 740 000	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	319 013 825	172 300 448	30 098 677	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	319 013 825	172 300 448	30 098 677	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	318 966 964	172 300 448	30 098 677	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	30 469 322	10 500 146	5 500 000	5 500 000	4 000 000	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	30 469 322	10 500 146	5 500 000	5 500 000	4 000 000	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	26 649 682	9 564 184	5 240 000	5 240 000	3 740 000	0	0	0	0	0
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	359 484 586	364 894 708	42 569 691	21 081 506	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	359 484 586	364 894 708	42 569 691	21 081 506	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	220 031 792	136 285 498	1 036 333	4 679	0	0	0	0	0	0
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	923 030 671	632 105 671	292 541 389	172 844 932	39 549 966	37 501 788	31 569 452	28 402 787	30 507 922	28 700 052
10.1.1	bieżące	30 349 312	19 715 495	14 752 550	14 915 717	13 667 494	11 863 036	8 246 799	6 312 134	8 885 269	7 553 052
10.1.2	majątkowe	892 681 359	612 390 176	277 788 839	157 929 215	25 882 472	25 638 752	23 322 653	22 090 653	21 622 653	21 147 000
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	55 447 856	55 447 856	58 590 714	77 142 526	102 209 188	119 878 926	122 365 767	122 365 767	122 365 767	127 365 767
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	33 500 000	27 889 500	25 900 000	25 654 000	23 486 000	23 018 500	22 551 000	22 083 000	21 615 000	21 147 000
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	33 500 000	27 889 500	25 900 000	25 654 000	23 486 000	23 018 500	22 551 000	22 083 000	21 615 000	21 147 000
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	33 500 000	27 889 500	25 900 000	25 654 000	23 486 000	23 018 500	22 551 000	22 083 000	21 615 000	21 147 000
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-26 491 128	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Lp.	Wyszczególnienie	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	9,62%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>										
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	28 700 353	28 700 119	28 700 402	32 500 185	28 700 486	28 700 251	28 700 035	28 700 318	28 700 119	28 696 402
10.1.1	bieżące	8 020 353	8 488 619	8 956 402	13 224 185	9 891 486	10 359 751	10 827 535	11 295 318	11 762 619	12 230 402
10.1.2	majątkowe	20 680 000	20 211 500	19 744 000	19 276 000	18 809 000	18 340 500	17 872 500	17 405 000	16 937 500	16 466 000
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	111 162 009	108 958 254	108 958 248	101 342 773	89 744 599	84 126 170	76 060 769	76 060 769	69 203 609	66 917 911
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	20 680 000	20 211 500	19 744 000	19 276 000	18 809 000	18 340 500	17 872 500	17 405 000	16 937 500	16 466 000
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	20 680 000	20 211 500	19 744 000	19 276 000	18 809 000	18 340 500	17 872 500	17 405 000	16 937 500	16 466 000
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	20 680 000	20 211 500	19 744 000	19 276 000	18 809 000	18 340 500	17 872 500	17 405 000	16 937 500	16 466 000
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Wieloletnia Prognoza Finansowa  
Miasta Szczecin na lata 2022 - 2049**

Lp.	Wyszczególnienie	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>2 557 418 601</b>	<b>2 557 418 601</b>	<b>2 557 418 601</b>	<b>2 557 418 601</b>	<b>2 557 418 601</b>	<b>2 557 418 601</b>	<b>2 557 418 601</b>	<b>2 557 418 601</b>
<b>1.1</b>	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>	<b>2 521 975 901</b>	<b>2 521 975 901</b>	<b>2 521 975 901</b>	<b>2 521 975 901</b>	<b>2 521 975 901</b>	<b>2 521 975 901</b>	<b>2 521 975 901</b>	<b>2 521 975 901</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.3	z subwencji ogólnej	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	215 932 260	215 932 260	215 932 260	215 932 260	215 932 260	215 932 260	215 932 260	215 932 260
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>35 442 700</b>	<b>35 442 700</b>	<b>35 442 700</b>	<b>35 442 700</b>	<b>35 442 700</b>	<b>35 442 700</b>	<b>35 442 700</b>	<b>35 442 700</b>
1.2.1	ze sprzedaży majątku	34 152 700	34 152 700	34 152 700	34 152 700	34 152 700	34 152 700	34 152 700	34 152 700
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>2 477 974 370</b>	<b>2 477 974 379</b>	<b>2 496 252 175</b>	<b>2 524 735 714</b>	<b>2 542 405 451</b>	<b>2 547 853 761</b>	<b>2 555 268 801</b>	<b>2 557 418 601</b>
<b>2.1</b>	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>2 305 862 945</b>	<b>2 303 481 945</b>	<b>2 301 377 945</b>	<b>2 299 965 945</b>	<b>2 299 249 945</b>	<b>2 298 880 945</b>	<b>2 298 605 145</b>	<b>2 298 572 945</b>
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	7 290 000	4 909 000	2 805 000	1 393 000	677 000	308 000	32 200	0
2.1.3.1	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)	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2.2</b>	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>172 111 425</b>	<b>174 492 434</b>	<b>194 874 230</b>	<b>224 769 769</b>	<b>243 155 506</b>	<b>248 972 816</b>	<b>256 663 656</b>	<b>258 845 656</b>
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>79 444 231</b>	<b>79 444 222</b>	<b>61 166 426</b>	<b>32 682 887</b>	<b>15 013 150</b>	<b>9 564 840</b>	<b>2 149 800</b>	<b>0</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	79 444 231	79 444 222	61 166 426	32 682 887	15 013 150	9 564 840	2 149 800	0
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.1</b>	<b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4.2</b>	<b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4.5</b>	<b>Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>79 444 231</b>	<b>79 444 222</b>	<b>61 166 426</b>	<b>32 682 887</b>	<b>15 013 150</b>	<b>9 564 840</b>	<b>2 149 800</b>	<b>0</b>
<b>5.1</b>	<b>Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>79 444 231</b>	<b>79 444 222</b>	<b>61 166 426</b>	<b>32 682 887</b>	<b>15 013 150</b>	<b>9 564 840</b>	<b>2 149 800</b>	<b>0</b>
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.3.3	innymi środkami	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5.2</b>	<b>Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>200 021 325</b>	<b>120 577 103</b>	<b>59 410 677</b>	<b>26 727 790</b>	<b>11 714 640</b>	<b>2 149 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	216 112 956	218 493 956	220 597 956	222 009 956	222 725 956	223 094 956	223 370 756	223 402 956
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	216 112 956	218 493 956	220 597 956	222 009 956	222 725 956	223 094 956	223 370 756	223 402 956
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>								
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,76%	3,66%	2,77%	1,48%	0,68%	0,43%	0,09%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%

Lp.	Wyszczególnienie	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%	9,69%
8.4	<b>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</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
8.4.1	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	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>	<b>Tak</b>
<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>								
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.1	bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.2	majątkowe	0	0	0	0	0	0	0	0
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0	0	0	0	0	0	0	0
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0	0	0	0	0	0	0	0
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	66 917 911	66 917 902	48 640 106	20 156 567	2 486 830	0	0	0
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0	0	0	0	0	0	0	0
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0	0

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin**

### **1. Podstawy prawne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (*WPF*) jest strategicznym dokumentem służącym długoterminowemu zarządzaniu finansami Miasta, w tym długiem. *WPF* została opracowana zgodnie z przepisami *Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (UOFP)* oraz *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego*.

### **2. Źródła danych**

Założenia makroekonomiczne zostały opracowane w oparciu o:

- Projekt ustawy budżetowej na rok 2022, sierpień 2021 rok,
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja sierpień 2021 rok (*Wytyczne*),
- Informacje i opracowania Głównego Urzędu Statystycznego,
- Analizy, prognozy i komentarze Europejskiego Banku Centralnego, Narodowego Banku Polskiego oraz banków komercyjnych.

W *WPF* uwzględniono analizy oraz prognozy własne dotyczące kształtowania się długoterminowych strumieni dochodów i wydatków.

### **3. Metodyka opracowania**

Metodyka przygotowania *WPF* oparta została na technice badania zdolności kredytowej Miasta. W pierwszej kolejności określono strumienie dochodów bieżących oraz kwoty wydatków bieżących, niezbędnych do zabezpieczenia funkcjonowania Miasta. Nadwyżka operacyjna, stanowiąca różnicę między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi (bez kosztów obsługi długu) została rozdysponowana na obsługę zadłużenia, a następnie, po uwzględnieniu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, wolnych środków oraz przewidywanej wielkości dochodów majątkowych, przeznaczona została na finansowanie inwestycji Miasta. Ujemny wynik, po zsumowaniu wolnych środków na finansowanie inwestycji oraz środków bezzwrotnych i środków planowanych do uzyskania ze sprzedaży majątku, wskazywał na potrzebę korzystania z zewnętrznych źródeł finansowania w formie kredytu, pożyczki lub emisji obligacji. Dodatnia kwota pozwoliła na zwiększenie nakładów na wydatki majątkowe lub zmniejszenie zadłużenia Miasta. Powyższa metodyka jest wykorzystywana od wielu lat w trakcie opracowywania prognozy kwoty długu.



Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników makroekonomicznych po roku 2026 zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie pozostaną na niezmienionym poziomie. Koszty obsługi długu oraz rozchody z tytułu spłaty długu zaciągniętego zostały podane w wielkościach nominalnych do końca terminu obowiązywania umów.

#### **4. Wypełnienie zapisów ustawowych**

Zgodnie z *UOFP* prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres spłaty długu, o ile przekracza cztery lata. Horyzont czasowy *WPF* wyznaczyła prognoza długu, ponieważ ostatnim rokiem spłaty planowanych do zaciągnięcia zobowiązań będzie rok 2047.

Wartości przyjęte w prognozie powinny być zgodne z budżetem, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W *WPF* zapewniona została pełna zgodność z budżetem Miasta na 2022 rok.

W *WPF* zachowane zostały w całym horyzoncie czasowym relacje wynikające z art. 242 - 244 *UOFP* (reguła dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących i reguła indywidualnego limitu obsługi długu).

#### **5. Zmiany zasad funkcjonowania finansowego samorządu**

Wdrożenie programu rządowego „Polski Ład” spowoduje spadek dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przewiduje wprowadzenie mechanizmu wyrównującego ubytek dochodów za pośrednictwem subwencji rozwojowej i dodatkowo poprzez zasilenie samorządów subwencją wyrównawczą w roku 2021. Skutki zmian zostaną oszacowane po zakończeniu procesu legislacyjnego.

#### **6. Objaśnienia przyjętych wartości**

Projekt budżetu 2022 został opracowany ze szczególnym uwzględnieniem jego realizacji w warunkach przewidywanych zmian zasad finansowania samorządów przewidzianych w rządowym programie rozwoju „Polski Ład”.

##### **6.1. Dochody**

Dochody budżetu w latach 2022 – 2048, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 *WPF*.

##### **6.1.1. Dochody bieżące**

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- subwencję ogólną,

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

### **Udziały w podatkach PIT i CIT**

Wysokość wpływów w roku 2022 została ustalona w oparciu o informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej (MF) z dnia 14 października 2021 roku (znak pism: ST3.4750.31.2021, ST8.4750.5.2021), w latach następnych przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji.

### **Subwencja ogólna**

Wysokość subwencji została zaplanowana zgodnie z ww. pismem MF, w następnych latach jej poziom nie został zwiększony.

### **Dotacje**

Wysokość dotacji w roku 2022 została ustalona w oparciu o informację Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 20 października 2021 roku (znak pism: FB-1.3110.9.4.2021.MR, FB-1.3110.9.5.2021.MR). W następnych latach, po uwzględnieniu przekazania obsługi programu „Rodzina 500+” do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, ich poziom nie został zwiększony.

### **Dochody podatkowe**

Najpoważniejszą pozycją w grupie dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości, którego wartość wynika z przyjętych stawek oraz zasobu nieruchomości. W roku budżetowym uchwałą Nr XXXII/924/21 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 października 2021 roku wprowadzono stawki maksymalne, wynikające z obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 22 lipca 2021 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2022 (M.P. z dnia 9 sierpnia 2021 r., poz. 724). W roku 2023 złożono wzrost wpływów o 6%.

### **Wpływy z opłat**

Wysokość stawek opłat za gospodarowanie odpadami, stanowiących największą pozycję w grupie opłat, została ustalona 19 października 2021 roku uchwałą Nr XXXII/937/21 Rady Miasta Szczecin, a zakładane wpływy wynikają z przyjętych stawek i danych wynikających z deklaracji właścicieli nieruchomości. W następnych latach nie założono wzrostu wpływów.

### **6.1.2. Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe w latach 2022 – 2025, współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, pochodzą z:

a. pozyskanych funduszy środków europejskich:

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020,
- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020,
- Europejska Współpraca Terytorialna,

b. przyjętych rządowych programów:

- Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopląt,
  - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych,
- c. dofinansowania środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach:
- Program inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu,
  - Program rozwoju infrastruktury lekkoatletycznej,
  - Program rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej,
- d. środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- e. udziału inwestorów zewnętrznych w ramach partycypacji w kosztach realizacji przedsięwzięć.

W zakresie dochodów z majątku w 2022 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 96 mln zł, co stanowi kontynuację działań podjętych w 2020 roku. W latach 2023 - 2025 przewiduje się utrzymanie sprzedaży na średniorocznym poziomie 96 mln zł. Założenia dotyczące wpływów z tego tytułu wynikają z opracowania kompleksowego programu sprzedaży, głównie nieruchomości gruntowych, przygotowanego w celu zabezpieczenia realizacji zadań inwestycyjnych w perspektywie do 2025 roku.

## **6.2. Wydatki**

Wydatki budżetu w latach 2022 – 2048, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe, wykazane zostały w pozycji 2 *załącznika Nr 1 WPF*.

Podstawą do planowania wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) oraz wydatków majątkowych na 2022 rok i lata następne są:

- Uchwała Nr VII/221/19 Rady Miasta Szczecin z dnia 28 maja 2019 r. w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta na rok 2020 i lata następne,
- Uchwała Nr XLVIII/1208/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 21 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (ze zmianami),
- Uchwała Nr XIV/320/11 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Szczecina 2025,
- Założenia projektu budżetu państwa na rok 2022,
- Wskaźniki makroekonomiczne (PKB, CPI).

### **6.2.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące planowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki na poręczenia i gwarancje,
- wydatki związane z obsługą zadłużenia,
- pozostałe wydatki bieżące.

W latach 2022 - 2026 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach,
- utrzymanie poziomu wydatków gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań,

- zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych.

Wydatki z tytułu kosztów obsługi długu, ściśle zależne od umów, są prognozowane w dwóch pozycjach:

- odsetki od zobowiązań dłużnych,
- prowizje i koszty z tytułu obsługi długu.

Odsetki od kredytów bankowych oraz obligacji komunalnych skalkulowano w oparciu o założenie, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN wynosi: kredyty bankowe w PLN ze stałym oprocentowaniem – stopa procentowa nominalna, obligacje komunalne oraz pozostałe kredyty bankowe w PLN i EUR 3,0%. Prowizje obejmują przede wszystkim różnice kursowe z tytułu spłaty zobowiązań w EUR. Przyjęty w prognozie kurs sprzedaży dewiz EUR/PLN wynosi 5,22 maksymalnie.

### **6.2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w latach 2022 - 2026 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej,
- skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi oraz przychodami budżetu miasta,
- realizacja przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, dla których zawarte zostały umowy o ich dofinansowanie, planowanych do złożenia wniosków w ramach perspektywy finansowej UE 2014 - 2020 oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej,
- realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych o charakterze strategicznym w świetle przyjętej Strategii Rozwoju Szczecina 2025 i przedstawionych w projekcie Wieloletniego Programu Rozwoju Szczecina.

### **6.3. Wynik budżetu**

Wyniki budżetu w latach 2022 – 2048, wykazane w pozycji 3 *załącznika Nr 1 WPF*, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2).

Nadwyżki budżetowe w latach 2023 – 2047 przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych oraz wykupu obligacji komunalnych.

Sposób sfinansowania deficytu budżetu wykazany został w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Deficyt roku 2022 zostanie pokryty kredytami bankowymi oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 i 8 *UOFP*.

### **6.4. Przychody**

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Przychody w roku 2022 planowane są jako:

- kredyt bankowy z tytułu umowy zawartej w 2021 roku z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 *UOFP* (niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Dopłat Lokalnych, wpływy 2021 roku z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz środki Funduszu

Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na wsparcie realizacji zadania majątkowego „Laboratoria Przyszłości”),

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 *UOFP*.

Przychody roku 2023 stanowią planowane spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych spółce miejskiej Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o..

#### **6.5. Rozchody**

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2022 – 2047 są to planowane spłaty istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i wykup obligacji komunalnych:

- emisja 11 serii obligacji komunalnych (2011 r.),
- umowy zawarte z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (2006 r., 2010 r., 2012 r., 2016 r., 2019 r., 2020 r., 2021 r.),
- umowa zawarta z Bankiem Rozwoju Rady Europy (2009 r.).

Planowane spłaty kredytów zaciągniętych w EUR wyceniono kursem uruchomienia.

Rozchody obejmują również spłaty planowanych do zaciągnięcia w latach 2021 - 2022 kredytów bankowych z okresem spłaty do 25 lat.

#### **6.6. Dług publiczny**

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Miasta w latach 2022 – 2047 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych (pozycja 4.1) oraz pomniejszone o rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i wykupu obligacji (pozycja 5.1). Stanem wyjściowym jest przewidywane zadłużenie z tytułu kredytów bankowych oraz wyemitowanych przez Miasto obligacji na 31 grudnia 2021 roku w łącznej kwocie 2 060,8 mln zł. W latach 2022 - 2040 w kwocie długu uwzględniono inne tytuły dłużne w wysokości początkowej 432,6 mln zł (według przewidywanego stanu na 31 grudnia 2021 roku).

#### **6.7. Relacja z art. 243 UOFP**

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań (pozycja 8.3 i 8.3.1) został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 *UOFP* (prawa strona równania). Planowane i prognozowane wykonanie wskaźnika spłaty zobowiązań zaprezentowane zostało w pozycji 8.1. *załącznika Nr 1 WPF*. Wskaźnik spłaty zobowiązań uwzględnia wszystkie tytuły dłużne.

Zgodnie z informacją przekazaną Przewodniczącej Rady Miasta Szczecin oraz Prezesowi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie (list przewodni Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 15 listopada 2021 roku, znak: WZFM-S.3020.11.2021.IB), od 2022 roku Miasto Szczecin będzie korzystało z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 - 2025 w oparciu o średnią siedmioletnią. Przyjęcie takiego rozwiązania pozwoli zamortyzować ewentualne niekorzystne dla samorządu zmiany w poziomie prognozowanych dochodów bieżących.

## **6.8. Wydatki z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych bezzwrotnych**

W latach 2022 – 2026 w pozycjach 9.3 i 9.4 załącznika Nr 1 WPF ujęto wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 UOFP w kwotach niższych niż wynika z załącznika Nr 3 WPF. Różnica wynika z nieujmowania w załączniku Nr 1 paragrafów zakończonych cyfrą „0”.

## **7. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej**

### **7.1. Zmiana z dnia 22 marca 2022 roku**

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wprowadzenie w roku 2021 wartości wynikających z wykonania budżetu.
2. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2022 roku
  - zwiększenie deficytu o kwotę 100 887 885 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 100 887 885 zł.
3. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2027 - 2046 oraz kwoty długu w latach 2022 - 2045 wynikających z wprowadzenia wykonania 2021 roku i skorygowaniu harmonogramu spłat kredytów bankowych zaciągniętych w 2021 roku.
4. Zwiększenie prognozowanego oprocentowania zobowiązań dłużnych, opartych na zmiennej stopie procentowej, do poziomu: w 2022 roku 4,5% - kredyty bankowe i 5% - obligacje, w 2023 roku 4% i 4,5% odpowiednio, w 2024 roku 3,5% i 4% odpowiednio.
5. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2022 i prognozach na lata następne.
6. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2022 - 2048.

W latach 2022 – 2026 w pozycji 9.4 załącznika Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2022 – 2048” ujęto wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwotach niższych niż wynika z załącznika Nr 3 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Szczecin”. Różnica wynika z nieujmowania w załączniku Nr 1 wydatków zaklasyfikowanych w paragrafach zakończonych cyfrą „0”

### **7.2. Zmiana z dnia 28 czerwca 2022 roku**

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wydłużenie horyzontu czasowego wieloletniej prognozy finansowej do roku 2049.

2. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2022 roku i prognozach na lata następne:

w 2022 roku:

- zmniejszenie deficytu o kwotę 79 000 000 zł,
- zmniejszenie przychodów o kwotę 79 000 000 zł,
- zmniejszenie kwoty długu o kwotę 79 000 000 zł,

w 2023 roku:

- ustalenie deficytu w kwocie 33 552 144 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 79 000 000 zł,

3. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2028 - 2048 oraz kwoty długu w latach 2028 - 2047 wynikających ze skorygowania harmonogramu spłat kredytów bankowych planowanych do zaciągnięcia w latach 2022 – 2023.

4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2022 i prognozach na lata następne.

5. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2022 - 2049.

W latach 2022 – 2026 w pozycji 9.4 załącznika Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2022 – 2049” ujęto wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwotach niższych niż wynika z załącznika Nr 3 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Szczecin”. Różnica wynika z nieujmowania w załączniku Nr 1 wydatków zaklasyfikowanych w paragrafach zakończonych cyfrą „0”.

### 7.3. Zmiana z dnia 18 października 2022 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2022 roku i prognozach na lata następne:

w 2022 roku:

- zmniejszenie deficytu o kwotę 84 000 000 zł,
- zmniejszenie przychodów o kwotę 84 000 000 zł,
- zmniejszenie kwoty długu o kwotę 84 000 000 zł,

w 2023 roku:

- zwiększenie deficytu o kwotę 84 000 000 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 84 000 000 zł.

2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2028 – 2029 i 2047 - 2048 oraz kwoty długu w latach 2028 - 2047 wynikających ze skorygowania harmonogramu spłat kredytów bankowych planowanych do zaciągnięcia w latach 2022 – 2023.
3. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2022 i prognozach na lata następne.
4. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2022 – 2048.
5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 22 września 2022 roku.

W latach 2022 – 2026 w pozycji 9.4 załącznika Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2022 – 2049” ujęto wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwotach niższych niż wynika z załącznika Nr 3 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Szczecin”. Różnica wynika z nieujmowania w załączniku Nr 1 wydatków zaklasyfikowanych w paragrafach zakończonych cyfrą „0”.

#### **7.4. Zmiana z dnia 27 grudnia 2022 roku**

Zgodnie z art. 257 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w oparciu o decyzje Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 22 listopada 2022 roku: ST3.4751.38.2022.10pm, z dnia 25 listopada 2022 roku: ST3.4751.41.2022.11pm, ST3.4751.41.2022.12gm, z dnia 28 listopada 2022 roku: ST3.4751.40.2022.13gm, ST3.4751.40.2022.12pm, z dnia 26 października 2022 roku: ST3.4751.32.2022, w roku 2022 do dochodów bieżących wprowadzono subwencje ze środków rezerwy subwencji ogólnej w kwocie łącznej 3 476 338 zł. W załączniku nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2022 – 2049” skorygowano o powyższą kwotę pozycje: *Dochody ogółem* (poz. 1), *Dochody bieżące* (poz. 1.1), *Subwencja ogólna* (poz. 1.1.3), *Wynik budżetu* (poz. 3) oraz *Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, na pokrycie deficytu budżetu* (poz. 4.3.1). Ponadto zaktualizowano wskaźnik spłaty zobowiązań w pozycjach: 8.1 i 8.2 w roku 2022 oraz 8.3 i 8.3.1 w latach 2023 – 2029.