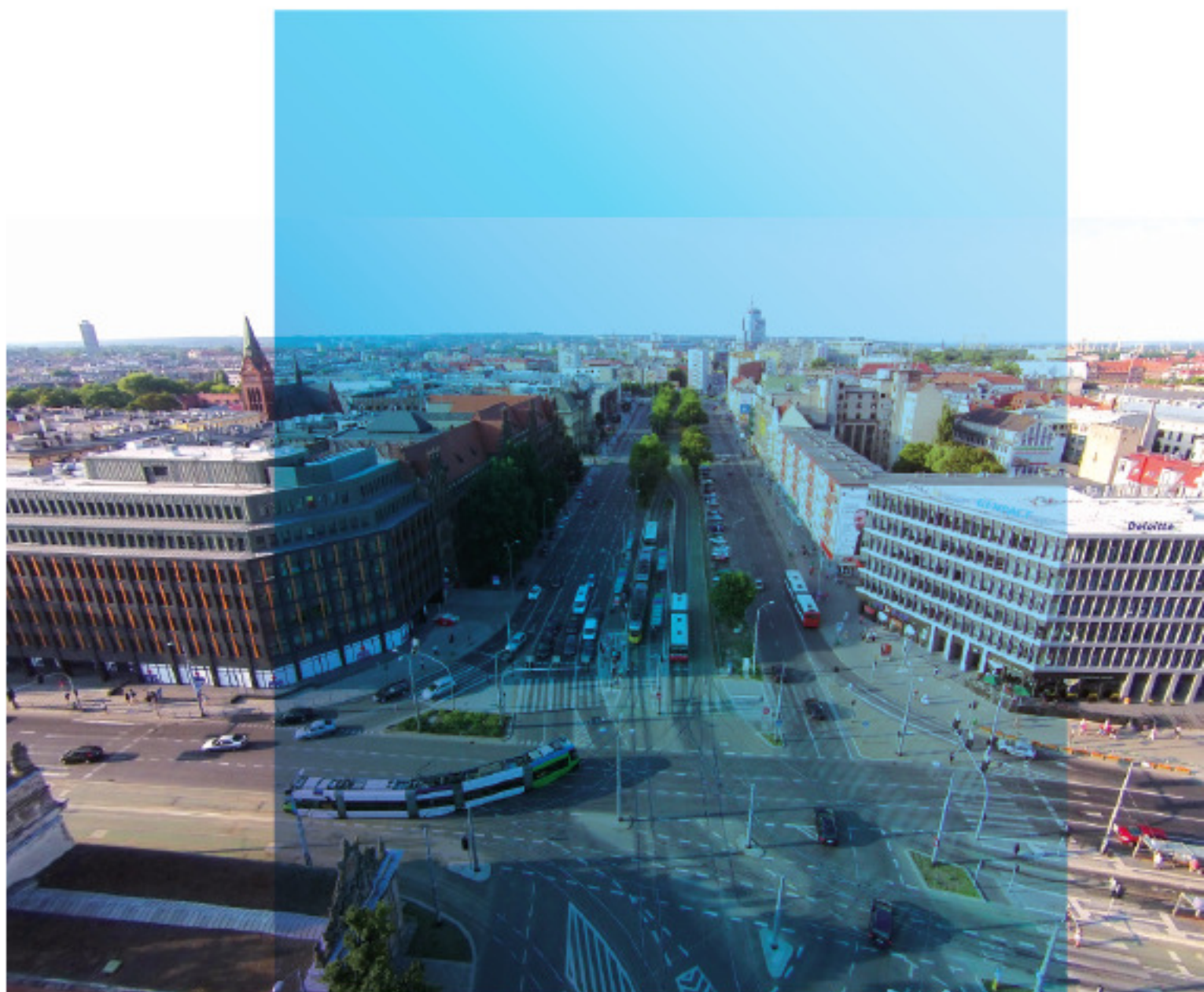




Szczecin



Wieloletnia Prognoza Finansowa

***Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta
Szczecin na 2018 rok i lata następne***

WPROWADZENIE

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), której obowiązek sporządzania począwszy od roku 2011 wprowadzony został przepisami *Ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (Ustawa)*, jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Z założenia jest dokumentem strategicznym, wieloletnim, stanowiącym podstawę rozwoju samorządu. *Wieloletnia Prognoza Finansowa* wdrażana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego (*JST*) przez: jej organy uchwałodawcze, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową *JST* w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych *JST* oraz ocenę jej zdolności kredytowej

Przez 20 lat funkcjonowania samorządu terytorialnego nie było ustawowego obowiązku tworzenia planu finansowego na okres kilkuletni. Jednakże Szczecin wykorzystuje takie narzędzia w realizacji polityki finansowej od wielu lat. Od 1997 roku publikowano *Analizę Zdolności Kredytowej*, której elementem była wieloletnia prognoza finansowa. Od 2009 roku w dokumencie *Polityka Finansowa Miasta* prezentowane były wszystkie istotne pozycje *WPF*. Od 2011 roku *Wieloletnia Prognoza Finansowa* opracowywana jest w formie uchwały Rady Miasta.

Jednym z głównych celów przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Z założenia *WPF* jest dokumentem strategicznym i priorytetowym, jeśli chodzi o wytyczanie kierunków rozwoju jednostki samorządu terytorialnego, poprzez długoplanowe ujęcie potrzeb i możliwości samorządów. Pomimo trudności, jakie wiążą się z przewidywaniem sytuacji finansowej samorządów terytorialnych w perspektywie wieloletniej, uznaje się, że korzyścią płynącą z tych działań jest tworzenie warunków do prowadzenia racjonalnej i zrównoważonej polityki finansowej. Planowanie wieloletnie umożliwia kompleksową ocenę kondycji finansowej samorządu w dłuższej perspektywie, zachęca do koncentracji zasobów, także finansowych, na istotnych przedsięwzięciach oraz unikania rozproszenia zasobów na realizację zamierzeń o znikomym znaczeniu. Poprzez prezentowanie w przejrzysty i jasny sposób następstw budżetowych obecnie podejmowanych decyzji, planowanie wieloletnie pomaga ujawniać potencjalne problemy finansowe, z jakimi mogą być skonfrontowane budżety konstruowane w latach następnych.

Przystępując do tworzenia wieloletniej prognozy, należy przyjąć pewne założenia potrzebne do rozstrzygnięcia wielu dylematów, które pojawiają się w trakcie prowadzonych prac. Celem jest opracowanie realistycznej prognozy, która jest wykorzystywana do zarządzania i oceny zdolności kredytowej, a co za tym idzie – do określenia potencjału inwestycyjnego oraz programowania podstawowych wielkości przyszłych budżetów. Zachowanie podstawowej zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych wymaga między

innymi jasnego określenia i upublicznienia przesłanek i założeń polityki finansowej i ich przewidywanych skutków.

Opracowanie *Wieloletniej Prognozy Finansowej* jest procesem wieloetapowym, na który składają się:

- Przygotowanie danych (zebranie wiedzy o faktach),
- Opracowanie prognozy dochodów i wydatków bieżących,
- Ustalenie nadwyżki operacyjnej,
- Opracowanie prognozy dochodów ze sprzedaży majątku stanowiących dodatkowe źródło finansowania wydatków majątkowych,
- Opracowanie Wieloletniego Programu Rozwoju Szczecina (*WPRS*),
- Planowanie wydatków majątkowych i dochodów z nimi związanych (dotacje, środki z UE i inne) na podstawie *WPRS*,
- Symulacja poziomu zadłużenia i kosztów jego obsługi,
- Analizy wariantowe,
- Wieloczynnikowa analiza wskaźników związanych z bezpieczeństwem finansowym,
- Weryfikacja marginesów bezpieczeństwa (analiza ryzyka),
- Wybór wariantu do realizacji.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania *WPF* jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w *WPF* i uchwale budżetowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Prezentowana *Wieloletnia Prognoza Finansowa* jest zgodna z Budżetem Miasta na 2018 rok.

WPF jest sporządzana na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont planowania może ulec wydłużeniu, ponieważ nie może być krótszy niż okres, na który zostały przyjęte limity wydatków wieloletnich. Prezentowana *WPF* została sporządzona na okres 2018 – 2046 z uwagi na wymóg *Ustawy* dotyczący planowania prognozy kwoty długu do roku następującego po roku, w którym nastąpi spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Metodyka zastosowana przy sporządzeniu *Wieloletniej Prognozy Finansowej* uwzględnia szczegółowe planowanie dochodów i wydatków bieżących na okres pięciu kolejnych lat. Po tym okresie przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości budżetowych. Kolejnym elementem metodyki jest planowanie przedsięwzięć. Przedsięwzięcia (wieloletnie programy, projekty, zadania) ujęte w *WPF* są zgodne z priorytetami rozwojowymi Miasta – wynikają bezpośrednio z *WPRS*.

WPF obejmuje:

- Część obowiązującą (uchwała z załącznikami),
- Część opisową,
- Część tabelaryczną,
- Część graficzną.

Część obowiązująca

Część obowiązująca *WPF* spełnia wymogi *Ustawy*. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2018 - 2046 stanowi załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2018 rok i lata następne (uchwała)*. Artykuły 226 - 232 *Ustawy* precyzują warunki, jakie musi spełnić wieloletnia prognoza finansowa oraz określają zawartość uchwały w tej sprawie. Zgodnie z *Ustawą* podstawowe elementy prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe oraz wynik budżetu. Przedstawia się również informacje o przeznaczeniu nadwyżki bądź sposobie sfinansowania deficytu budżetowego. Kolejnymi prognozowanymi elementami są przychody i rozchody budżetu uwzględniające dług zaciągnięty oraz planowany do zaciągnięcia. Ostatnimi prognozowanymi pozycjami są kwota długu, sposób sfinansowania jego spłaty oraz relacje, o których mowa w art. 242 – 244 *Ustawy*.

Objaśnienia do pozycji przyjętych w *WPF* przedstawiono w załączniku Nr 2 do uchwały.

W załączniku Nr 3 do uchwały opisuje się przedsięwzięcia, przez które należy rozumieć wieloletnie:

- zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu oraz środków pochodzących z innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi,
- zadania finansowane środkami własnymi.

Uchwała zawiera upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Organ stanowiący upoważnił ponadto zarząd do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania wcześniej wymienionych zobowiązań.

W dniu 13 listopada 2017 roku Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie wydała pozytywną opinię do projektu uchwały w sprawie uchwalenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2018 rok i lata następne (uchwała Nr CCCXL.533.2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie)*.

Część opisowa

Założenia *Polityki Finansowej Miasta Szczecin* opisane zostały szczegółowo w części opisowej publikacji *WPF*. W *Polityce Finansowej* Miasta położono główny nacisk na: budżet zadaniowy, wieloletnie planowanie finansowe, wieloletni plan inwestycyjny, rating, politykę budżetową, zarządzanie długiem oraz zarządzanie płynnością. Podkreślenia wymaga to, że *Budżet Miasta* od wielu lat jest przedstawiany wraz ze szczegółową prognozą na kolejne dwa lata. Spójne wieloletnie planowanie finansowe skorelowane ze *Strategią Rozwoju Szczecina 2025* oraz prowadzona analiza zdolności kredytowej Miasta są jego mocną stroną.

Część tabelaryczna i graficzna

Tabele i prezentacje graficzne prezentowane w części tabelarycznej i w części graficznej dokumentu *Wieloletnia Prognoza Finansowa* stanowią dodatkowe uzupełnienie przedstawionych objaśnień i informacji.

SPIS TREŚCI

1. UCHWAŁA - CZĘŚĆ OBOWIĄZUJĄCA

UCHWAŁA – WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN NA 2018 ROK I LATA NASTĘPNE	11
Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2018 – 2046	12
Załącznik Nr 2 Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin	23
Załącznik Nr 3 Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Szczecin	31

2. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA - CZĘŚĆ OPISOWA

2.1. POLITYKA FINANSOWA.....	41
2.1.1. Cele polityki finansowej	41
2.1.2. Podstawy prawne polityki finansowej	41
2.1.3. Narzędzia polityki finansowej	42
2.2. POLITYKA BUDŻETOWA.....	48
2.2.1. Dochody budżetu	49
2.2.2. Wydatki budżetu	53
2.3. ZARZĄDZANIE DŁUGIEM	55

3. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA - CZĘŚĆ TABELARYCZNA

3.1. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2018	61
3.2. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2018 - 2023.....	62
3.3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2018 - 2023	63
3.4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2018 – 2023	64
3.5. ANALIZA ZDOLNOŚCI KREDYTOWEJ MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 – 2023	65

4. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA - CZĘŚĆ GRAFICZNA

4.1. DYNAMIKA DOCHODÓW W LATACH 2015 - 2023	69
4.2. DYNAMIKA WYDATKÓW W LATACH 2015 - 2023	70
4.3. STRUKTURA ZADŁUŻENIA W LATACH 2015 - 2023	71
4.4. OBSŁUGA ZADŁUŻENIA W LATACH 2015 - 2023	72
4.5. FINANSOWANIE INWESTYCJI Z BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2004 - 2018	73
4.6. FINANSOWANIE INWESTYCJI Z BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2018 - 2023	74

1. Uchwała – część obowiązująca

UCHWAŁA NR XXXVI/1054/17
RADY MIASTA SZCZECIN
z dnia 19 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2018 rok i lata następne

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) **Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Szczecin na lata 2018 - 2046 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Szczecin w latach 2018 - 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Szczecin do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXV/594/16 Rady Miasta Szczecin z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2017 rok i lata następne wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Miasta Szczecin

Mariusz Bagiński

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2018 - 2046

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:					Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży 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]										
2018	2 248 108 934	2 117 709 773	539 057 659	33 000 000	467 109 785	247 700 000	422 769 441	365 169 345	130 399 161	28 843 274	99 555 887
2019	2 260 494 555	2 125 017 974	552 534 100	33 759 000	474 198 026	247 700 000	423 055 558	363 801 933	135 476 581	26 545 300	107 131 281
2020	2 426 500 894	2 167 733 909	566 347 453	34 602 975	473 550 649	247 700 000	425 731 551	357 995 584	258 766 985	25 461 300	231 505 685
2021	2 469 288 959	2 176 983 339	580 506 139	35 468 049	473 050 649	247 700 000	427 582 078	355 685 828	292 305 620	35 460 500	255 045 120
2022	2 296 215 158	2 170 031 867	0	0	0	0	0	0	126 183 291	25 461 300	0
2023	2 273 002 327	2 170 031 867	0	0	0	0	0	0	102 970 460	25 461 300	0
2024	2 243 254 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	89 211 300	25 461 300	0
2025	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2026	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2027	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2028	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2029	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2030	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2031	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2032	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2033	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2034	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2035	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2036	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2037	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2038	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2039	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2040	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2041	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2042	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2043	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2044	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2045	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0
2046	2 179 504 127	2 154 042 827	0	0	0	0	0	0	25 461 300	25 461 300	0

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:				
			z tytułu poręczeń i gwarancji	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		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	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
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]									
2018	2 854 018 813	1 960 520 091	0	0	0	47 621 098	43 221 098	0	0	893 498 722
2019	2 638 832 975	1 966 852 128	0	0	x	61 705 946	57 305 946	0	0	671 980 847
2020	2 696 057 624	1 982 350 643	0	0	x	84 463 157	80 563 157	0	0	713 706 981
2021	2 413 841 059	1 979 140 811	0	0	x	83 706 000	80 406 000	0	0	434 700 248
2022	2 240 767 258	1 977 248 050	0	0	x	81 283 000	78 283 000	0	0	263 519 208
2023	2 217 554 427	1 975 125 050	0	0	x	79 160 000	76 160 000	0	0	242 429 377
2024	2 168 740 437	1 972 622 050	0	0	x	76 657 000	73 657 000	0	0	196 118 387
2025	2 081 661 497	1 969 270 050	0	0	x	73 305 000	70 305 000	0	0	112 391 447
2026	2 063 431 197	1 965 088 050	0	0	x	69 123 000	66 123 000	0	0	98 343 147
2027	2 059 240 397	1 960 454 550	0	0	x	64 489 500	61 489 500	0	0	98 785 847
2028	2 059 240 397	1 955 742 450	0	0	x	59 777 400	56 777 400	0	0	103 497 947
2029	2 059 240 397	1 951 020 550	0	0	x	55 055 500	52 055 500	0	0	108 219 847
2030	2 059 240 397	1 946 306 450	0	0	x	50 341 400	47 341 400	0	0	112 933 947
2031	2 054 240 397	1 941 774 450	0	0	x	45 809 400	42 809 400	0	0	112 465 947
2032	2 070 444 268	1 936 937 170	0	0	x	40 972 120	37 972 120	0	0	133 507 098
2033	2 072 647 917	1 930 653 050	0	0	x	34 688 000	33 688 000	0	0	141 994 867
2034	2 072 647 944	1 926 564 350	0	0	x	30 599 300	29 599 300	0	0	146 083 594
2035	2 080 263 533	1 922 556 650	0	0	x	26 591 600	25 591 600	0	0	157 706 883
2036	2 091 861 601	1 918 750 540	0	0	x	22 785 490	21 785 490	0	0	173 111 061
2037	2 097 480 337	1 915 448 350	0	0	x	19 483 300	18 483 300	0	0	182 031 987
2038	2 105 545 427	1 912 166 050	0	0	x	16 201 000	15 201 000	0	0	193 379 377
2039	2 105 545 427	1 909 208 350	0	0	x	13 243 300	12 243 300	0	0	196 337 077
2040	2 112 402 827	1 906 432 460	0	0	x	10 467 410	9 467 410	0	0	205 970 367
2041	2 114 688 297	1 903 747 050	0	0	x	7 782 000	6 782 000	0	0	210 941 247
2042	2 114 688 297	1 901 156 050	0	0	x	5 191 000	4 191 000	0	0	213 532 247
2043	2 133 754 037	1 898 571 250	0	0	x	2 606 200	2 106 200	0	0	235 182 787
2044	2 157 083 047	1 897 194 250	0	0	x	1 229 200	729 200	0	0	259 888 797
2045	2 175 314 127	1 896 632 650	0	0	x	667 600	167 600	0	0	278 681 477
2046	2 179 504 127	1 895 965 050	0	0	x	0	0	0	0	283 539 077

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu			na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu
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]									
2018	-605 909 879	655 202 969	0	0	171 702 969	171 702 969	483 000 000	434 206 910	500 000	0	
2019	-378 338 420	430 125 000	0	0	0	0	430 000 000	378 338 420	125 000	0	
2020	-269 556 730	318 500 000	0	0	0	0	318 500 000	269 556 730	0	0	
2021	55 447 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	55 447 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	55 447 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	74 513 690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	97 842 630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	116 072 930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	120 263 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	120 263 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2029	120 263 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2030	120 263 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2031	125 263 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2032	109 059 859	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2033	106 856 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2034	106 856 183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2035	99 240 594	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2036	87 642 526	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2037	82 023 790	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2038	73 958 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2039	73 958 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2040	67 101 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2041	64 815 830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2042	64 815 830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2043	45 750 090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2044	22 421 080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2045	4 190 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		
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]				
2018	49 293 090	49 293 090	0	0	0	0	0
2019	51 786 580	51 786 580	0	0	0	0	0
2020	48 943 270	48 943 270	0	0	0	0	0
2021	55 447 900	55 447 900	0	0	0	0	0
2022	55 447 900	55 447 900	0	0	0	0	0
2023	55 447 900	55 447 900	0	0	0	0	0
2024	74 513 690	74 513 690	0	0	0	0	0
2025	97 842 630	97 842 630	0	0	0	0	0
2026	116 072 930	116 072 930	0	0	0	0	0
2027	120 263 730	120 263 730	0	0	0	0	0
2028	120 263 730	120 263 730	0	0	0	0	0
2029	120 263 730	120 263 730	0	0	0	0	0
2030	120 263 730	120 263 730	0	0	0	0	0
2031	125 263 730	125 263 730	0	0	0	0	0
2032	109 059 859	109 059 859	0	0	0	0	0
2033	106 856 210	106 856 210	0	0	0	0	0
2034	106 856 183	106 856 183	0	0	0	0	0
2035	99 240 594	99 240 594	0	0	0	0	0
2036	87 642 526	87 642 526	0	0	0	0	0
2037	82 023 790	82 023 790	0	0	0	0	0
2038	73 958 700	73 958 700	0	0	0	0	0
2039	73 958 700	73 958 700	0	0	0	0	0
2040	67 101 300	67 101 300	0	0	0	0	0
2041	64 815 830	64 815 830	0	0	0	0	0
2042	64 815 830	64 815 830	0	0	0	0	0
2043	45 750 090	45 750 090	0	0	0	0	0
2044	22 421 080	22 421 080	0	0	0	0	0
2045	4 190 000	4 190 000	0	0	0	0	0
2046	0	0	0	0	0	0	0

Wyszczególnienie	Kwota długu	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 a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2018	1 422 012 142	0	157 189 682	328 892 651
2019	1 800 225 562	0	158 165 846	158 165 846
2020	2 069 782 292	0	185 383 266	185 383 266
2021	2 014 334 392	0	197 842 528	197 842 528
2022	1 958 886 492	0	192 783 817	192 783 817
2023	1 903 438 592	0	194 906 817	194 906 817
2024	1 828 924 902	0	181 420 777	181 420 777
2025	1 731 082 272	0	184 772 777	184 772 777
2026	1 615 009 342	0	188 954 777	188 954 777
2027	1 494 745 612	0	193 588 277	193 588 277
2028	1 374 481 882	0	198 300 377	198 300 377
2029	1 254 218 152	0	203 022 277	203 022 277
2030	1 133 954 422	0	207 736 377	207 736 377
2031	1 008 690 692	0	212 268 377	212 268 377
2032	899 630 833	0	217 105 657	217 105 657
2033	792 774 623	0	223 389 777	223 389 777
2034	685 918 440	0	227 478 477	227 478 477
2035	586 677 846	0	231 486 177	231 486 177
2036	499 035 320	0	235 292 287	235 292 287
2037	417 011 530	0	238 594 477	238 594 477
2038	343 052 830	0	241 876 777	241 876 777
2039	269 094 130	0	244 834 477	244 834 477
2040	201 992 830	0	247 610 367	247 610 367
2041	137 177 000	0	250 295 777	250 295 777
2042	72 361 170	0	252 886 777	252 886 777
2043	26 611 080	0	255 471 577	255 471 577
2044	4 190 000	0	256 848 577	256 848 577
2045	0	0	257 410 177	257 410 177
2046	0	0	258 077 777	258 077 777

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
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 jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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		
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	0	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}$	$\frac{[(1.) - (15.1.) + (1.2.) - (2.1.) + (15.2.)]}{(15.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2018	4,12%	4,12%	0	4,12%	8,28%	12,46%	13,06%	TAK	TAK	
2019	4,83%	4,83%	0	4,83%	8,17%	9,62%	10,22%	TAK	TAK	
2020	5,34%	5,34%	0	5,34%	8,69%	7,73%	8,33%	TAK	TAK	
2021	5,50%	5,50%	0	5,50%	9,45%	8,38%	8,38%	TAK	TAK	
2022	5,82%	5,82%	0	5,82%	9,50%	8,77%	8,77%	TAK	TAK	
2023	5,79%	5,79%	0	5,79%	9,70%	9,21%	9,21%	TAK	TAK	
2024	6,61%	6,61%	0	6,61%	9,22%	9,55%	9,55%	TAK	TAK	
2025	7,71%	7,71%	0	7,71%	9,65%	9,47%	9,47%	TAK	TAK	
2026	8,36%	8,36%	0	8,36%	9,84%	9,52%	9,52%	TAK	TAK	
2027	8,34%	8,34%	0	8,34%	10,05%	9,57%	9,57%	TAK	TAK	
2028	8,12%	8,12%	0	8,12%	10,27%	9,85%	9,85%	TAK	TAK	
2029	7,91%	7,91%	0	7,91%	10,48%	10,05%	10,05%	TAK	TAK	
2030	7,69%	7,69%	0	7,69%	10,70%	10,27%	10,27%	TAK	TAK	
2031	7,71%	7,71%	0	7,71%	10,91%	10,48%	10,48%	TAK	TAK	
2032	6,75%	6,75%	0	6,75%	11,13%	10,70%	10,70%	TAK	TAK	
2033	6,45%	6,45%	0	6,45%	11,42%	10,91%	10,91%	TAK	TAK	
2034	6,26%	6,26%	0	6,26%	11,61%	11,15%	11,15%	TAK	TAK	
2035	5,73%	5,73%	0	5,73%	11,79%	11,39%	11,39%	TAK	TAK	
2036	5,02%	5,02%	0	5,02%	11,96%	11,61%	11,61%	TAK	TAK	
2037	4,61%	4,61%	0	4,61%	12,12%	11,79%	11,79%	TAK	TAK	
2038	4,09%	4,09%	0	4,09%	12,27%	11,96%	11,96%	TAK	TAK	
2039	3,96%	3,96%	0	3,96%	12,40%	12,12%	12,12%	TAK	TAK	
2040	3,51%	3,51%	0	3,51%	12,53%	12,26%	12,26%	TAK	TAK	
2041	3,29%	3,29%	0	3,29%	12,65%	12,40%	12,40%	TAK	TAK	
2042	3,17%	3,17%	0	3,17%	12,77%	12,53%	12,53%	TAK	TAK	
2043	2,20%	2,20%	0	2,20%	12,89%	12,65%	12,65%	TAK	TAK	
2044	1,06%	1,06%	0	1,06%	12,95%	12,77%	12,77%	TAK	TAK	
2045	0,20%	0,20%	0	0,20%	12,98%	12,87%	12,87%	TAK	TAK	
2046	0,00%	0,00%	0	0,00%	13,01%	12,94%	12,94%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2018	0	0	688 847 936	104 348 507	794 589 296	20 884 924	773 704 372	740 244 682	105 841 130	10 212 806
2019	0	0	686 457 132	96 468 998	658 867 330	16 094 483	642 772 847	625 867 757	16 308 000	2 680 000
2020	0	0	683 695 824	96 441 343	709 591 687	6 659 706	702 931 981	681 139 160	10 775 000	2 370 000
2021	55 447 900	55 447 900	683 643 702	96 147 241	432 433 521	2 145 654	430 287 867	427 947 346	4 412 381	0
2022	55 447 900	55 447 900	0	0	199 807 488	2 145 654	197 661 834	0	0	0
2023	55 447 900	55 447 900	0	0	120 863 954	1 145 654	119 718 300	0	0	0
2024	74 513 690	74 513 690	0	0	9 145 654	1 145 654	8 000 000	0	0	0
2025	97 842 630	97 842 630	0	0	9 145 654	1 145 654	8 000 000	0	0	0
2026	116 072 930	116 072 930	0	0	9 145 654	1 145 654	8 000 000	0	0	0
2027	120 263 730	120 263 730	0	0	9 145 648	1 145 648	8 000 000	0	0	0
2028	120 263 730	120 263 730	0	0	8 000 000	0	8 000 000	0	0	0
2029	120 263 730	120 263 730	0	0	8 000 000	0	8 000 000	0	0	0
2030	120 263 730	120 263 730	0	0	8 000 000	0	8 000 000	0	0	0
2031	125 263 730	125 263 730	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	109 059 859	109 059 859	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	106 856 210	106 856 210	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	106 856 183	106 856 183	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	99 240 594	99 240 594	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	87 642 526	87 642 526	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	82 023 790	82 023 790	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	73 958 700	73 958 700	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	73 958 700	73 958 700	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	67 101 300	67 101 300	0	0	0	0	0	0	0	0
2041	64 815 830	64 815 830	0	0	0	0	0	0	0	0
2042	64 815 830	64 815 830	0	0	0	0	0	0	0	0
2043	45 750 090	45 750 090	0	0	0	0	0	0	0	0
2044	22 421 080	22 421 080	0	0	0	0	0	0	0	0
2045	4 190 000	4 190 000	0	0	0	0	0	0	0	0
2046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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			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									
2018	11 987 368	11 043 181	10 493 168	85 015 025	84 635 933	66 140 001	14 755 804	12 742 685	12 429 002
2019	10 737 676	10 180 694	8 385 361	87 468 227	87 335 817	48 604 168	11 948 829	10 519 745	9 917 277
2020	4 931 327	4 792 271	3 097 261	206 068 653	206 068 653	77 560 310	3 764 052	3 365 438	3 450 532
2021	2 628 811	2 628 811	1 762 319	254 793 120	254 793 120	31 036 853	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2022	0	0	0	0	0	0	1 000 000	1 000 000	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2041	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2042	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2044	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2045	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2046	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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:			w tym:		w tym:		w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
2018	358 254 984	151 782 541	209 294 258	208 485 562	90 246 995	148 107 953	37 308 674	0	0	
2019	324 779 890	148 584 634	124 177 899	177 624 340	47 708 402	124 483 248	9 823 963	0	0	
2020	408 347 401	238 244 697	52 700 000	170 501 318	22 014 733	133 356 077	351 586	0	0	
2021	303 749 188	174 957 181	0	128 792 007	0	113 922 007	0	0	0	
2022	92 011 834	46 259 491	0	45 752 343	0	0	0	0	0	
2023	110 718 300	80 682 829	0	30 035 471	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

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 50% 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										
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2044	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2018	49 293 090	0	0	0	0	0	0
2019	51 786 580	0	0	0	0	0	0
2020	48 943 270	0	0	0	0	0	0
2021	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2022	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2023	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2024	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2025	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2026	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2027	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2028	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2029	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2030	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2031	60 447 900	0	0	0	0	0	0
2032	44 244 029	0	0	0	0	0	0
2033	42 040 380	0	0	0	0	0	0
2034	42 040 353	0	0	0	0	0	0
2035	34 424 764	0	0	0	0	0	0
2036	22 826 696	0	0	0	0	0	0
2037	17 207 960	0	0	0	0	0	0
2038	9 142 870	0	0	0	0	0	0
2039	9 142 870	0	0	0	0	0	0
2040	2 285 470	0	0	0	0	0	0
2041	0	0	0	0	0	0	0
2042	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0
2044	0	0	0	0	0	0	0
2045	0	0	0	0	0	0	0
2046	0	0	0	0	0	0	0

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin

1. Metodyka opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Metodyka przygotowania *Wieloletniej Prognozy Finansowej (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. Miasto wykorzystywało powyższą metodykę od wielu lat w trakcie opracowywania prognozy kwoty długu.

Poniżej opisano istotne elementy wieloletniej prognozy finansowej, takie jak:

- horyzont czasowy,
- zakres szczegółowości,
- reguły fiskalne,
- zasady kwalifikacji przedsięwzięć,
- procedury w zakresie zaciągania zobowiązań.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Ustawa) definiuje okres, na jaki sporządza się wieloletnią prognozę finansową, jako okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia lub planowany okres spłaty długu. Nie istnieje obowiązek sporządzania wszystkich elementów wieloletniej prognozy finansowej na okres spłaty długu, o ile wykracza on poza okres czterech lat (rok budżetowy oraz trzy kolejne lata budżetowe). Jednak obowiązek prezentowania dla tego okresu wskaźników, o których mowa w art. 243 *Ustawy*, powoduje konieczność planowania takich wielkości jak dochody ogółem, dochody bieżące, sprzedaż majątku i wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu). Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników makroekonomicznych po roku 2022 zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie pozostaną na niezmiennym poziomie. Wielkości, które znane są

z zawartej umowy, mianowicie koszty obsługi długu oraz rozchody z tytułu spłaty długu, zostały podane w wielkościach nominalnych do końca terminu obowiązywania umów.

Odrębną kwestią jest ustalenie zasad wydzielenia kategorii dochodów i wydatków. Jako podstawę przyjęto założenie, że dla poszczególnych kategorii zastosowana będzie jednolita metodyka prognozowania i planowania, stąd uwzględniono podział kategorii dochodów i wydatków zastosowany w budżecie Miasta. Takie rozwiązanie zapewnia spójność *Wieloletniej Prognozy Finansowej i Budżetu Miasta*. Zapewnia również możliwość sporządzenia *WPF* zgodnie z *Ustawą* w zakresie prezentowania określonych w niej pozycji dochodów i wydatków.

W przypadku dochodów przyjęto, że kryterium podziału będą źródła powstawania dochodów. Dodatkowo wprowadzono założenia dotyczące metod właściwych dla poszczególnych grup dochodów (np.: dochody podatkowe, udziały w podatkach PIT i CIT, subwencje i dotacje, dochody majątkowe).

Wydatki opracowane zostały w układzie klasyfikacji budżetowej (w odniesieniu do pozycji wskazanych w *Ustawie*, jako obowiązkowe) oraz w układzie zadaniowym zagregowanym do poziomu sfer wydatkowych.

W odniesieniu do poszczególnych kategorii wydatków zostały zastosowane zasadniczo dwie metody alokacji środków:

- wyznaczenie trendów dla poszczególnych kategorii wydatków z bieżącą weryfikacją poszczególnych wielkości,
- w oparciu o ustalone wielkości mierników zadań (budżet zadaniowy).

Zagadnienia metodologiczne, dotyczące kolejnej kategorii *Wieloletniej Prognozy Finansowej*, jakim jest dług Miasta, uwzględniają:

- przyczyny zaciągania długu,
- maksymalny poziom zadłużenia i okresu spłaty,
- kryteria wyboru instrumentów dłużnych,
- zasady ograniczania ryzyka związanego z korzystaniem z instrumentów dłużnych.

2. Założenia Makroekonomiczne

Jednostki samorządu terytorialnego działają w określonej rzeczywistości gospodarczej. Sytuacja ekonomiczna wpływa w sposób bezpośredni i pośredni na poziom dochodów oraz wydatków samorządu. Dane ekonomiczne, określające zdarzenia ekonomiczne przeszłe, pozwalają na ocenę pozycji finansowej jednostki oraz elementów mających zasadniczy wpływ na kierunki jej rozwoju. Taka wiedza, powiązana z założeniami makroekonomicznymi na lata przyszłe, umożliwia zbudowanie realnej prognozy finansowej w horyzoncie kilku lat. Założenia makroekonomiczne mają szczególne znaczenie dla oszacowania wpływów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT, głównego, obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych.

W dniu 25 kwietnia 2017 roku Rada Ministrów przyjęła *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2017 – 2020 (WFPF)*. Dokument zawiera założenia polityki finansowej, która będzie wdrażana w najbliższych latach. W czerwcu 2017 roku Rada Ministrów przyjęła założenia do budżetu państwa 2018. Założono wzrost PKB na poziomie 3,6% w 2017 roku, 3,8% w 2018 roku i latach następnych. W najbliższych latach sytuacja gospodarcza Polski zależeć będzie przede wszystkim od koniunktury w Unii Europejskiej. W roku 2018 głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego będzie popyt krajowy, zwłaszcza konsumpcja prywatna oraz inwestycje publiczne, związane z absorpcją środków unijnych. Europejski Bank Centralny (EBC) przygotował w czerwcu 2017 roku projekcje makroekonomiczne dla strefy euro. Przewiduje się w nich, że średnioroczna dynamika realnego PKB w 2017 roku wyniesie 1,9%, zaś w 2018 roku 1,8%.

Podstawowe założenia przyjęte do *WFPF* oraz budżetu państwa 2018 prezentuje poniższa tabela.

PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH 2017 - 2020

Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
PKB dynamika realna [%]	103,6	103,8	103,8	103,8
PKB w UE dynamika realna [%]	101,9	101,8	101,7	-
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych [%]	101,8	102,3	102,3	102,5
Stopa bezrobocia [%]	7,2	6,4	6,1	6,0
Import UE, dynamika [%]	105,2	104,6	104,3	-
Kurs walutowy PLN/EUR (średnio w okresie)	4,27	4,25	4,25	4,25

Źródło: *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2017 – 2020*,. *Założenia projektu budżetu państwa na rok 2018, czerwiec 2017 r.*, *Projekcje makroekonomiczne ekspertów EBC dla strefy EURO – czerwiec 2017 r.*

Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd. Udział województwa zachodniopomorskiego w PKB kraju wynosi ok. 3,7%. Dynamika PRB (Produkt Regionalny Brutto) województwa jest wyższa od średniej krajowej począwszy od roku 2014. Świadczy to o transformacji profilu gospodarczego regionu. Istotnym wskaźnikiem, wskazującym na realne oraz potencjalne problemy ekonomiczne i społeczne regionu, jest stopa bezrobocia.

STOPA BEZROBOCIA W LATACH 2014 - 2017

Wyszczególnienie	2014 r.	2015 r.	2016 r.	VIII.2017 r.
Stopa rejestrowanego bezrobocia w Polsce (koniec okresu)	11,5	9,8	8,3	7,0
Województwo zachodniopomorskie	15,6	13,3	11,0	9,1
Szczecin	9,4	6,8	4,7	3,8

Źródło: Główny Urząd Statystyczny

Kolejnymi założeniami, niezbędnymi do sporządzenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej*, są prognozy kursu walutowego oraz nominalnej stopy procentowej.

W „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, aktualizacja – październik 2017” Ministerstwo Finansów założyło średnioroczną relację EUR/PLN w 2017 roku na poziomie 4,27, a w 2018 roku na poziomie 4,25. Jednocześnie wprowadzono zalecenie przyjęcia 15% deprecjacji kursu walutowego w przypadku udziału zobowiązań walutowych przekraczającego 10% zobowiązań ogółem. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że różnice kursowe z tytułu spłaty kredytów zaciąganych w EUR będą przeliczane według kursu sprzedaży dewiz EUR/PLN wynoszącym w roku 2018 i latach następnych 4,89.

Rada Polityki Pieniężnej (RPP) utrzymuje stopy procentowe na niezmiennym poziomie od października 2015 roku. Stopa referencyjna wynosi 1,5% i ten poziom zostanie utrzymany do końca 2017 roku. Jednocześnie RPP nie wyklucza braku zmiany stóp procentowych do końca roku 2018. Europejski Bank Centralny utrzymuje stopę refinansową na poziomie 0% od marca 2016 roku. Bank nie zapowiada większych korekt w polityce pieniężnej. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że stopa procentowa nominalna dla zobowiązań wyniesie: dla obligacji i kredytów bankowych w złotych 3,5% oraz dla kredytów bankowych w EUR 3,0% w latach 2018 - 2019, odpowiednio 4,0% oraz 3,5% w latach następnych.

3. Objaśnienia przyjętych wartości

Dochody budżetu w latach 2018 – 2046 z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF. Głównymi źródłami dochodów bieżących, mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową, są: dochody podatkowe i wpływy z opłat, subwencje, dotacje oraz udziały w podatkach: PIT i CIT.

W dochodach podatkowych w roku 2018 przyjęto wzrost o 3,8% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2017 roku. W latach następnych zachowano znaczną ostrożność planistyczną proponując dochody na poziomie roku 2018, za wyjątkiem podatku od czynności cywilnoprawnych. Plan podatku od nieruchomości, który jest głównym źródłem dochodów podatkowych, przewiduje

wzrost o 4,6% w stosunku: rok 2018 do przewidywanego wykonania 2017 ze względu na objęte tym podatkiem obiekty oddane do użytkowania.

W roku 2018 część oświatowa subwencji ogólnej została zwiększona - w stosunku do roku 2017 w związku z wdrażaną reformą systemu edukacji.

Dochodami odzwierciedlającymi w największym stopniu koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT - podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT - podatek dochodowy od osób prawnych. Udziały w PIT w roku 2018 zostały wyliczone w oparciu o wskaźnik PKB 2018. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2017 założono w roku 2018 wzrost łącznych wpływów z PIT i CIT o 3,7%. W roku 2019 roku założono wzrost dochodów z PIT o 2,5 %, dochodów z CIT o 2,3%, natomiast w latach następnych przyjęto wzrost łącznych wpływów z udziałów o 2,5%.

Dochody majątkowe w latach 2018 – 2023, współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, pochodzą z:

a. pozyskanych funduszy środków europejskich:

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

b. przyjętych rządowych programów:

- Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopląt,
- Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 - 2019,

c. dofinansowania środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach:

- Program budowy hal tenisowych,
- 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 2018 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 29 mln zł, w następnych latach przewiduje się wpływy na poziomie 25 mln zł.

Wydatki w latach 2018 – 2046, z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

Podstawą do planowania wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) oraz wydatków majątkowych na 2018 rok i lata następne są:

- Uchwała Nr XLI/1202/14 Rady Miasta Szczecin z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta na rok 2015 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),

- Uchwały Nr XIV/320/11 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Szczecina 2025,
- Uchwały Nr XXXII/874/17 Rady Miasta z dnia 5 lipca 2017 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Miasta Szczecina na 2018 rok,
- Założenia projektu budżetu państwa na rok 2018.

Uwzględniając powyższe do planowania wydatków bieżących w latach 2018 - 2021 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- zwiększenie w stosunku do roku 2017 roku wydatków na edukację, zagwarantowanie na odpowiednim poziomie wydatków związanych z dostosowaniem szczecińskiej oświaty do nowoczesnego systemu oświatowego,
- zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach,
- utrzymanie poziomu wydatków gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań,
- zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych kontynuowanych i nowych.

Największą pozycję wydatków bieżących (wyłączając koszty obsługi długu) stanowią wydatki na edukację i naukę. Znaczącymi sferami wydatkowymi są również pomoc społeczna i ochrona zdrowia oraz transport i komunikacja.

Wydatki bieżące z tytułu kosztów obsługi długu w planowanych i prognozowanych latach zależą od wielkości zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji.

Wydatki te są prognozowane w dwóch pozycjach:

- odsetki od zobowiązań dłużnych,
- pozostałe koszty obsługi długu.

Odsetki od kredytów bankowych oraz obligacji komunalnych zostały naliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego, przy założeniu, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN wynosi: obligacje i kredyty bankowe w PLN 3,5% oraz kredyty bankowe w EUR 3,0% w latach 2018 - 2019, odpowiednio 4,0% oraz 3,5% w latach następnych. Pozostałe koszty obsługi długu obejmują różnice kursowe z tytułu spłaty zobowiązań w EUR oraz inne wydatki związane z obsługą długu. Podstawową pozycją w tych wydatkach są różnice kursowe. Założono, że kurs sprzedaży dewiz EUR/PLN będzie wynosił w roku 2018 i latach następnych 4,89.

Wydatki majątkowe w latach 2018 - 2023 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.

Poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach w części przedsięwzięć inwestycyjnych powiązany jest z dochodami majątkowymi na ich współfinansowanie. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej* ujęto następujące źródła finansowania w latach 2018 – 2023:

- fundusze środków europejskich,
- programy rządowe: Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopłat oraz Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 - 2019,
- dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej,
- dotacje ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- partycypacja inwestorów zewnętrznych.

Wyniki budżetu w latach 2018 – 2046, wykazane w pozycji 3 *załącznika Nr 1 WPF*, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2).

Przeznaczenie nadwyżki budżetowej w danym roku wykazane zostało w pozycji 10 *załącznika Nr 1 WPF*. Nadwyżki budżetowe w latach 2021 – 2045 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 budżetu 2018 zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 *Ustawy* oraz kredytem bankowym. Deficyty lat 2019 - 2020 zostaną pokryte kredytami bankowymi.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Przychody roku 2018 są planowane jako wolne środki, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy*, kredyty bankowe, w tym z tytułu umowy zawartej w roku 2016 z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kwotę 300 mln zł, oraz przychody ze spłat pożyczki udzielonej ze środków publicznych Pogoni Szczecin S.A.. Kredyty bankowe będą przeznaczone na finansowanie deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W latach 2019 – 2020 planowane są przychody w postaci kredytów bankowych przeznaczonych na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W roku 2019 uwzględniono przychody ze spłaty pożyczki.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2018 – 2045 są to planowane spłaty istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i wyemitowanych obligacji komunalnych:

- emisja 14 serii obligacji komunalnych (2011 r.),
- umowy zawarte z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (2001 r., 2006 r., 2010 r., 2012 r.),
- umowa zawarta z Bankiem Rozwoju Rady Europy (2009 r.).

Rozchody obejmują również spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych z okresem spłaty do 25 lat.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Miasta w latach 2018 – 2045 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych (pozycja 4.3) 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 2017 roku w łącznej kwocie 988,3 mln zł.

Dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia (pozycja 9.6 i 9.6.1) został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 *Ustawy o finansach publicznych* (prawa strona równania). Planowane i prognozowane wykonanie wskaźnika obsługi zadłużenia zaprezentowane zostało w pozycji 9.1, 9.2, 9.4 i 9.5 *załącznika Nr 1 WPF*.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXXVI/1054/17
Rady Miasta Szczecin z dnia 19 grudnia 2017 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNIH MIASTA SZCZECIN

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				3 988 717 328	794 589 296	658 867 330	709 591 687	432 433 521	199 807 488	120 863 954	9 145 654	9 145 654	9 145 654	9 145 648	8 000 000	8 000 000	8 000 000	2 976 735 886
1.a	- wydatki bieżące				75 146 476	20 884 924	16 094 483	6 659 706	2 145 654	2 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 648	0	0	0	53 658 685
1.b	- wydatki majątkowe				3 913 570 852	773 704 372	642 772 847	702 931 981	430 287 867	197 661 834	119 718 300	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	2 923 077 201
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.):				1 875 216 633	367 710 788	336 728 719	412 111 453	304 749 188	93 011 834	110 718 300	0	0	0	0	0	0	0	1 625 030 282
1.1.1	- wydatki bieżące				43 706 476	14 755 804	11 948 829	3 764 052	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	32 468 685
1.1.1.1	Czas na zawodowców - wzrost jakości kształcenia zawodowego szczecińskich szkół - Wzrost efektywności kształcenia zawodowego i jego dostosowanie do wymogów regionalnego rynku pracy.	Urząd Miasta	2017	2020	8 802 963	3 649 127	2 699 886	438 985	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 787 998
1.1.1.2	Interreg V A - Nauczanie języka sąsiada od przedszkola do zakończenia edukacji - kluczem do komunikacji w Euroregionie Pomerania - Kształcenie kompetencji językowych wśród uczniów i wychowanków szczecińskich placówek oświatowych na wszystkich etapach edukacji.	Urząd Miasta	2017	2020	5 620 656	2 171 733	1 876 483	313 520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 361 736
1.1.1.3	Interreg VA - "Centra Usług i Doradztwa Euroregionu Pomerania" - Wspieranie współpracy transgranicznej w zakresie gospodarki, kultury i spraw społecznych w Euroregionie POMERANIA.	Urząd Miasta	2015	2020	1 844 421	593 490	573 120	602 751	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 769 361
1.1.1.4	Interreg VA - "Punkt kontaktowo - doradczy dla obywateli polskich i niemieckich na obszarze przygranicznym" - Ułatwianie i nawiązywanie kontaktów z odpowiednimi władzami i urzędami w Polsce i w Niemczech, doradztwo dla obywateli polskich i niemieckich w zakresie spraw obywatelskich.	Urząd Miasta	2015	2020	1 052 000	362 806	321 743	294 094	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	978 643
1.1.1.5	Kreator bezpieczeństwa - Zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodzinnego i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym.	Urząd Miasta	2017	2020	4 607 090	1 340 597	1 989 900	987 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 317 804
1.1.1.6	Modelowa rewitalizacja obszaru przestrzeni publicznej i zabudowy śródmiejskiego odcinka Alei Wojska Polskiego w Szczecinie - Zwiększenie atrakcyjności rejonu śródmiejskiego odcinka Alei Wojska Polskiego, jako miejsca zamieszkania i aktywności społeczno - gospodarczej.	Urząd Miasta	2016	2018	1 689 303	1 099 262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 099 262
1.1.1.7	POWER - Aktywni NEET na zachodniopomorskim rynku pracy - Zwiększenie w województwie zachodniopomorskim możliwości zatrudnienia osób młodych pozostających bez pracy.	Urząd Miasta	2017	2018	381 120	70 393	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 393
1.1.1.8	Program Erasmus + - Promowanie współpracy, wymiana dobrych praktyk między szkołami partnerskimi, rozwijanie umiejętności komunikacyjnych.	Urząd Miasta	2014	2022	10 757 118	1 868 346	1 615 609	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	6 483 955
1.1.1.9	RPO - Reaktywacja poprzez certyfikację - odnowienie nieaktualnych uprawnień spawalniczych szansą na podniesienie poziomu atrakcyjności pracownika na zachodniopomorskim rynku pracy - Podniesienie kwalifikacji zawodowych w zawodzie spawacza.	Urząd Miasta	2017	2019	342 358	155 069	155 069	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 138
1.1.1.10	RPO - Zawód dla pracy-rynek pracy dla zawodu - Podniesienie jakości kształcenia zawodowego poprzez dostosowanie metod i warunków jego prowadzenia do wymogów rynku pracy województwa zachodniopomorskiego.	Urząd Miasta	2017	2018	247 980	229 040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	229 040
1.1.1.11	RPO WZ - Aktywna Integracja w Szczecinie - Aktywizacja społeczno-zawodowa oraz zwiększenie szans na reintegrację społeczną i zawodową.	Urząd Miasta	2016	2019	5 256 589	1 656 000	1 656 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 312 000
1.1.1.12	RPO WZ - Zwiększenie liczby i dostosowanie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w trzech publicznych żłobkach na terenie Szczecina - Zwiększenie dostępności do placówek zapewniających opiekę dzieciom.	Urząd Miasta	2017	2020	3 104 878	1 559 941	1 061 019	127 395	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 748 355
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 831 510 157	352 954 984	324 779 890	408 347 401	303 749 188	92 011 834	110 718 300	0	0	0	0	0	0	0	1 592 561 597
1.1.2.1	Budowa dróg dla rowerów w Szczecinie w ciągu ul. Piastów wraz z niezbędnym połączeniem z infrastrukturą rowerową w ciągu ul. Ku Słońcu, Bohaterów Warszawy oraz Mieszka 1 - Poprawa bezpieczeństwa na drodze dla rowerzystów.	Urząd Miasta	2016	2018	8 700 000	8 541 852	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 541 852
1.1.2.2	Budowa dróg dla rowerów w Szczecinie w ciągu ul. 26 Kwietnia wraz z niezbędnymi połączeniami z istniejącą infrastrukturą - Poprawa bezpieczeństwa na drodze dla rowerzystów.	Urząd Miasta	2016	2018	9 779 375	9 621 234	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 621 234

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1.1.2.3	Budowa i przebudowa torowisk w Szczecinie - ETAP II - Poprawa bezpieczeństwa tramwajowej komunikacji zbiorowej.	Urząd Miasta	2015	2023	349 048 400	8 511 800	18 381 300	132 749 400	172 405 800	4 586 100	5 718 300	0	0	0	0	0	0	0	342 352 700
1.1.2.4	Budowa i przebudowa trasy rowerowej wzdłuż alei Wojska Polskiego - Poprawa bezpieczeństwa na drodze dla rowerzystów.	Urząd Miasta	2015	2020	26 773 961	2 907 656	14 585 773	8 914 647	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 408 076
1.1.2.5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych przy ul. Taczaka - Ochrona życia i zdrowia ludzi oraz ochrona środowiska.	Urząd Miasta	2017	2019	3 125 000	0	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
1.1.2.6	Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Prawidłowy i zrównoważony rozwój przestrzenny Miasta.	Urząd Miasta	2018	2020	2 920 000	0	1 460 000	1 460 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 920 000
1.1.2.7	Budowa Szczecińskiego Szybkiego Tramwaju - SST - etap I - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2000	2018	188 882 072	1 306 830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 306 830
1.1.2.8	Budowa torowiska do nowej pętli tramwajowej Mierzyn (przy CH STER) - Zwiększenie atrakcyjności i dostępności do transportu zbiorowego	Urząd Miasta	2015	2021	66 793 549	2 500 000	16 000 000	31 000 000	16 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 500 000
1.1.2.9	Budowa zintegrowanego węzła komunikacyjnego Łękno wraz z infrastrukturą na przebiegu Trasy Średnicowej dla obsługi wewnątrz aglomeracji ruchu pasażerskiego w Szczecinie - Usprawnienie komunikacji zbiorowej.	Urząd Miasta	2014	2020	147 496 050	35 000 000	52 000 000	52 700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139 700 000
1.1.2.10	Kreator bezpieczeństwa - Zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym.	Urząd Miasta	2017	2020	224 000	56 000	56 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 000
1.1.2.11	Mare Dambiensis - Waloryzacja przyrody, edukacja ekologiczna, rozwój turystyki i rekreacji.	Urząd Miasta	2015	2019	3 132 444	1 700 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 900 000
1.1.2.12	Modelowa rewitalizacja obszaru przestrzeni publicznej i zabudowy śródmiejskiego odcinka Alei Wojska Polskiego w Szczecinie - Zwiększenie atrakcyjności rejonu śródmiejskiego odcinka Alei Wojska Polskiego, jako miejsca zamieszkania i aktywności społeczno - gospodarczej.	Urząd Miasta	2016	2018	3 629 481	2 677 481	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 677 481
1.1.2.13	Modernizacja dostępu drogowego do Portu w Szczecinie; przebudowa układu drogowego w rejonie Miedziodrza - Sprawy system transportu drogowego - zwiększenie dostępności transportowej portu.	Urząd Miasta	2014	2023	366 097 291	13 250 000	25 000 000	75 000 000	99 870 000	74 000 000	75 000 000	0	0	0	0	0	0	0	362 120 000
1.1.2.14	Modernizacja energetyczna wielorodzinnych budynków mieszkalniowych - Zmniejszenie energochłonności wielorodzinnych budynków mieszkalniowych.	Urząd Miasta	2016	2019	7 050 889	5 695 981	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 295 981
1.1.2.15	Park Dąbie - strefa przedsiębiorczości - Utworzenie warunków do rozwoju przedsiębiorczości, w tym nowej gałęzi gospodarki jaką jest sektor nowoczesnych usług oraz wsparcie biznesu lokalnego.	Urząd Miasta	2015	2020	23 234 055	1 000 000	10 368 000	11 666 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 034 055
1.1.2.16	Przebudowa ciągów komunikacyjnych DK 31 - rozbudowa skrzyżowania ul. Floriana Krygiera z ul. Granitową z odcinkiem drogi w kierunku autostrady A6 - Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych.	Urząd Miasta	2009	2019	90 462 871	25 000 000	59 533 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 533 639
1.1.2.17	Przebudowa ul. Szafera (od Al. Wojska Polskiego do ul. Sosabowskiego) - Poprawa funkcjonowania układu komunikacyjnego.	Urząd Miasta	2012	2020	72 867 376	19 000 000	20 000 000	32 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71 000 000
1.1.2.18	Przebudowa ulic: Niemierzynskiej, Arkońskiej, Spacerowej do Al. Wojska Polskiego, etap III - Przebudowa ul. Arkońskiej (od pętli tramwajowej "Las Arkoński" do Al. Wojska Polskiego) - Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych.	Urząd Miasta	2014	2019	93 386 264	51 800 000	40 887 710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92 687 710
1.1.2.19	Rozbudowa tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu rowerowego i podniesienie atrakcyjności miasta oraz regionu w zakresie turystyki rowerowej.	Urząd Miasta	2016	2018	6 570 617	6 170 617	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 170 617
1.1.2.20	Rozwój i zwiększenie wykorzystania energii słonecznej w miejskich jednostkach organizacyjnych - etap II - Pozyskanie energii elektrycznej z alternatywnych źródeł ekologicznych.	Urząd Miasta	2016	2018	10 500 000	10 171 717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 171 717
1.1.2.21	Rozwój i zwiększenie wykorzystania energii słonecznej w miejskich jednostkach organizacyjnych - etap III - Pozyskanie energii elektrycznej z alternatywnych źródeł ekologicznych.	Urząd Miasta	2017	2019	7 100 000	3 450 000	3 450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 900 000
1.1.2.22	Szczecińska Kolej Metropolitalna - Wzmocnienie integracji przestrzennej i funkcjonalnej Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego.	Urząd Miasta	2016	2022	100 195 105	20 849 371	31 463 843	23 857 299	15 473 388	3 575 734	0	0	0	0	0	0	0	0	95 219 635
1.1.2.23	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Obniżenie kosztów ogrzewania budynków oraz osiągnięcie efektu ekologicznego w postaci redukcji emisji CO2.	Urząd Miasta	2016	2018	38 946 865	29 046 928	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 046 928
1.1.2.24	Węzeł przesiadkowy Głębokie - modernizacja skrzyżowania przy al. Wojska Polskiego/ul. Zegadłowicza/ul. Kupczyka/ul. Miodowa wraz z remontem ul. Kupczyka do granic administracyjnych Szczecina - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2020	31 330 000	2 500 000	14 330 000	14 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 830 000
1.1.2.25	Willa Lentza, Etap II - Modernizacja obiektu - Przekazanie dziedzictwa kulturowego Miasta w stanie niepogorszonego następnym pokoleniom.	Urząd Miasta	2008	2019	18 374 717	4 000 000	12 388 260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 388 260

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1.1.2.26	Zagospodarowanie Lotniska Szczecin-Dąbie i terenów leżących w sąsiedztwie - Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina oraz realizacja projektów budujących prestiż Miasta.	Urząd Miasta	2010	2023	45 253 844	5 000 000	0	0	0	9 850 000	30 000 000	0	0	0	0	0	0	0	44 850 000
1.1.2.27	Zakup 16 autobusów hybrydowych dla Miasta Szczecin - Poprawa dostępności transportowej i warunków korzystania ze środków komunikacji miejskiej.	Urząd Miasta	2016	2018	39 348 315	39 264 675	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 264 675
1.1.2.28	Zakup bezemisyjnego taboru autobusowego - Poprawa dostępności transportowej i warunków korzystania ze środków komunikacji miejskiej.	Urząd Miasta	2017	2020	25 000 000	0	0	25 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000 000
1.1.2.29	Zakup taboru autobusowego niskoemisyjnego - Poprawa dostępności transportowej i warunków korzystania ze środków komunikacji miejskiej.	Urząd Miasta	2016	2018	36 328 676	36 326 830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 326 830
1.1.2.30	Zwiększenie liczby i dostosowanie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w trzech publicznych żłobkach na terenie Szczecina - Zwiększenie dostępności do placówek zapewniających opiekę dzieciom.	Urząd Miasta	2017	2018	1 994 487	1 716 924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 716 924
1.1.2.31	Zwiększenie świadomości ekologicznej na terenie Gminy Miasto Szczecin realizowane poprzez modernizację istniejącego oświetlenia miejskiego - etap I - Zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza.	Urząd Miasta	2017	2018	2 198 813	2 198 813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 198 813
1.1.2.32	Zwiększenie świadomości ekologicznej na terenie Gminy Miasto Szczecin realizowane poprzez modernizację istniejącego oświetlenia miejskiego - etap II - Zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza.	Urząd Miasta	2017	2018	1 529 358	1 529 358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 529 358
1.1.2.33	Zwiększenie świadomości ekologicznej na terenie Gminy Miasto Szczecin realizowane poprzez modernizację istniejącego oświetlenia miejskiego - etap IV - Zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza.	Urząd Miasta	2017	2019	1 193 961	797 672	396 289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 193 961
1.1.2.34	Zwiększenie świadomości ekologicznej na terenie Gminy Miasto Szczecin realizowane poprzez modernizację istniejącego oświetlenia miejskiego - etap V - Zmniejszenie zanieczyszczenia powietrza.	Urząd Miasta	2017	2019	2 042 321	1 363 245	679 076	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 042 321
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				2 113 500 695	426 878 508	322 138 611	297 480 234	127 684 333	106 795 654	10 145 654	9 145 654	9 145 654	9 145 654	9 145 648	8 000 000	8 000 000	8 000 000	1 351 705 604
1.3.1	- wydatki bieżące				31 440 000	6 129 120	4 145 654	2 895 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 648	0	0	0	21 190 000
1.3.1.1	Shrzebności przeszły dla infrastruktury elektroenergetycznej - Uregulowanie prawa do zajmowanego terenu dla infrastruktury elektroenergetycznej	Urząd Miasta	2018	2027	13 440 000	3 129 120	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 654	1 145 648	0	0	0	13 440 000
1.3.1.2	Umowa koncesji na zarządanie ogólnomiejską halą widowiskowo - sportową przy ul. Szafra - Zarządzanie halą - koncesja operatora.	Urząd Miasta	2014	2020	18 000 000	3 000 000	3 000 000	1 750 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 750 000
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 082 060 695	420 749 388	317 992 957	294 584 580	126 538 679	105 650 000	9 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	1 330 515 604
1.3.2.1	Aktualizacja "Polityki przestrzennej Szczecina" - Poprawianie ładunku przestrzennego Szczecina.	Urząd Miasta	2017	2019	5 710 000	1 710 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 710 000
1.3.2.2	Budowa aquaparku - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do usług rekreacyjno-sportowych o wysokim standardzie.	Urząd Miasta	2008	2030	132 524 967	3 620 499	940 000	5 049 754	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	89 610 253
1.3.2.3	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy ul. Budziszyskiej - Poprawa stanu bazy rekreacyjno - sportowej na terenie Szczecina.	Urząd Miasta	2016	2018	2 288 954	1 790 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 790 000
1.3.2.4	Budowa drogi dla rowerów w ciągu ul. Ku Słońcu od pętli Kwiatowa do Kazimierskiej - Poprawa bezpieczeństwa na drodze dla rowerzystów.	Urząd Miasta	2017	2018	538 494	538 494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	538 494
1.3.2.5	Budowa drogi dojazdowej do strefy przemysłowej i infrastruktury technicznej - Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej regionu poprzez przywrócenie funkcji społeczno-gospodarczych zdegradowanego obszaru przemysłowego Skolwin.	Urząd Miasta	2016	2021	8 950 000	0	1 000 000	4 000 000	3 950 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 950 000
1.3.2.6	Budowa drogi lokalnej w Trzebuszu - Przygotowanie nieruchomości gruntowych pod inwestycje komercyjne poprzez skomunikowanie terenów inwestycyjnych Dunkowa i Trzebusza.	Urząd Miasta	2015	2019	4 762 600	1 000 000	3 755 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 755 600
1.3.2.7	Budowa drogi publicznej łączącej ul. Cyfrową z ul. Krasińskiego - kontynuacja budowy ul. Cyfrowej - Poprawa komunikacji w obrębie osiedla Niebuszewo.	Urząd Miasta	2016	2019	5 170 300	0	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000
1.3.2.8	Budowa hali basenowej z zapleczem przy Szkole Podstawowej Nr 51 przy ul. Jodłowej - Tworzenie warunków do realizacji szkolnego programu wychowania fizycznego i szkolenia sportowego uczniów.	Urząd Miasta	2017	2021	18 280 000	280 000	3 600 000	6 600 000	7 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 280 000
1.3.2.9	Budowa hali sportowej w Zespole Szkół nr 1 przy ul. Młodzieży Polskiej 9 - Tworzenie warunków do realizacji szkolnego programu wychowania fizycznego i szkolenia sportowego uczniów.	Urząd Miasta	2016	2018	5 700 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000
1.3.2.10	Budowa Hali Tenisowej przy al. Wojska Polskiego - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie poprawy warunków uprawiania sportu.	Urząd Miasta	2015	2018	12 336 843	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800 000
1.3.2.11	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Kniewskiej i Lubczyńskiej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa ul. Lubczyńskiej i Goleniowskiej - Uporządkowanie gospodarki ściekowej w zakresie odprowadzenia wód deszczowych z terenów inwestycyjnych Miasta.	Urząd Miasta	2015	2020	13 521 307	9 750 000	41 000	41 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 832 000

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań	
1.3.2.12	Budowa kanalizacji teletechnicznej wzdłuż ul. Piastów dla sieci monitoringu miejskiego - Rozbudowa sieci światłowodowej GMS w celu rozwoju miejskiego systemu monitoringu.	Urząd Miasta	2016	2018	314 760	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300 000	
1.3.2.13	Budowa kanalizacji teletechnicznej wzdłuż ul. 26 Kwietnia dla sieci monitoringu miejskiego - Rozbudowa sieci światłowodowej GMS w celu rozwoju miejskiego systemu monitoringu.	Urząd Miasta	2016	2018	1 030 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000	
1.3.2.14	Budowa kaplicy ceremonialnej na terenie cmentarza komunalnego przy ul. Bronowickiej - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie usług pogrzebowych.	Urząd Miasta	2016	2019	3 290 000	0	2 540 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 540 000
1.3.2.15	Budowa kładki przy ul. Budziszyskiej - Ustowskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2013	2018	14 143 988	8 942 457	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 942 457	
1.3.2.16	Budowa krytej pływalni przy Szkole Podstawowej Nr 10 w Szczecinie - Tworzenie warunków do realizacji szkolnego programu wychowania fizycznego i szkolenia sportowego uczniów.	Urząd Miasta	2015	2018	13 065 209	7 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 800 000	
1.3.2.17	Budowa miejsc parkingowych na Gumieńcach - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2017	2018	140 000	95 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 000	
1.3.2.18	Budowa parkingowca - Ograniczenie ruchu samochodowego i parkowania ulicznego w centrum Miasta.	Urząd Miasta	2017	2018	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	
1.3.2.19	Budowa parkingu na Osiedlu Nowe Miasto - Poprawa jakości funkcjonowania oraz wzrost udziału transportu publicznego w zintegrowanym systemie transportowym Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego.	Urząd Miasta	2017	2018	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	
1.3.2.20	Budowa przystani jachtowej wraz z uzupełnieniem infrastruktury Zachodniopomorskiego Szlaku Żeglarskiego nad Zatoką Śpiącego Suma - Poprawa wizerunku i stanu technicznego obiektów związanych z rekreacją wodną oraz promocją turystyki wodnej.	Urząd Miasta	2016	2019	11 069 063	0	9 521 463	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 521 463	
1.3.2.21	Budowa ronda Walecznych - Mączna - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego.	Urząd Miasta	2016	2018	560 000	517 688	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	517 688	
1.3.2.22	Budowa sali gimnastycznej w Zespole Szkół Elektryczno-Elektronicy przy ul. Racibora 60/61 - Poprawa sprawności fizycznej i zdrowotnej dzieci i młodzieży przez tworzenie warunków do realizacji szkolnego programu wychowania fizycznego i szkolenia sportowego.	Urząd Miasta	2016	2018	250 000	220 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220 000	
1.3.2.23	Budowa Szkoły Podstawowej przy ul. Kredowej w Szczecinie - Podniesienie jakości edukacji w zakresie szkolnictwa.	Urząd Miasta	2016	2020	61 089 175	11 800 000	33 687 000	15 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 987 000	
1.3.2.24	Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Tczewskiej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2018	250 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	
1.3.2.25	Budowa torowiska wzdłuż ul. 26 Kwietnia - Zwiększenie atrakcyjności i dostępności do transportu zbiorowego.	Urząd Miasta	2017	2018	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000	
1.3.2.26	Budowa trasy rowerowej wokół Zalewu Szczecińskiego - Podniesienie atrakcyjności miasta i regionu w zakresie turystyki rowerowej.	Urząd Miasta	2016	2018	219 560	131 959	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131 959	
1.3.2.27	Budowa ulic: Kredowej, Uriłopowej i Ostoi Zagórskiego - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2019	6 982 300	450 000	6 450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 900 000	
1.3.2.28	Budowa zaplecza boiska na Kijewie - Tworzenie warunków do realizacji zajęć wychowania fizycznego i szkolenia sportowego.	Urząd Miasta	2017	2019	1 600 000	600 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 600 000	
1.3.2.29	Budowa Zespołu Boisk na Bandurskiego - Poprawa stanu bazy rekreacyjno-sportowej.	Urząd Miasta	2015	2019	15 071 775	9 000 000	6 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000	
1.3.2.30	BUKOVASPORT - Tworzenie warunków do uprawiania sportu i czynnego wypoczynku.	Urząd Miasta	2017	2018	2 020 000	1 870 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 870 000	
1.3.2.31	Centrum Aktywności Lokalnej w Podjuchach - Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina oraz realizacja projektów budujących prestiż Miasta.	Urząd Miasta	2015	2019	6 206 000	3 157 500	2 941 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 099 000	
1.3.2.32	Fundacja na rzecz dzikich zwierząt dzika ostoja - ośrodek rehabilitacji dzikich zwierząt wraz z azylem i funkcją edukacyjną - Stworzenie dogodnych warunków dla leczenia i rehabilitacji dzikich zwierząt oraz edukacji przyrodniczej.	Urząd Miasta	2017	2019	975 000	487 500	487 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	975 000	
1.3.2.33	Gospodarka odpadami - Wdrożenie ustawy o gospodarce odpadami i ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.	Urząd Miasta	2013	2021	2 932 390	150 000	150 000	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600 000	
1.3.2.34	Infomatyzacja - Podnoszenie jakości i niezawodności wykorzystywanych rozwiązań teleinformatycznych.	Urząd Miasta	2006	2021	58 355 381	4 600 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 600 000	
1.3.2.35	Kompleksowa modernizacja chodników, miejsc parkingowych i nawierzchni dróg w kwartale ulic: Królowej Jadwigi/Malkowskiego/Bogusława/Bohaterów Getta Warszawskiego/Ściegiennego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2015	2018	6 100 885	5 714 797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 714 797	
1.3.2.36	Konserwacja i renowacja obiektów zabytkowych - Przekazanie dziedzictwa kulturowego Miasta w stanie nieporozumianym następnym pokoleniom.	Urząd Miasta	2013	2018	8 385 532	2 511 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 511 000	
1.3.2.37	Miejskie strefy rekreacyjne - Zapewnienie możliwości aktywnego spędzania wolnego czasu na terenach rekreacyjnych.	Urząd Miasta	2016	2018	1 430 400	1 303 680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 303 680	

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1.3.2.38	Modernizacja budynków zasobu Wspólnot Mieszkańczych z udziałem Gminy Miasto Szczecin objętego funduszem remontowym - Poprawa stanu technicznego budynków zasobu wspólnot mieszkaniowych z udziałem Gminy Miasto Szczecin.	Urząd Miasta	2011	2021	106 572 986	15 298 931	88 597	75 334	75 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 538 196
1.3.2.39	Modernizacja budynku SP Nr 59 - Rozwój bazy oświatowej.	Urząd Miasta	2016	2018	12 930 000	12 550 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 550 000
1.3.2.40	Modernizacja chodników i nawierzchni dróg w kwartale ulic: Bolesława Śmiałego/Ściegiennego/Pocztowa/Zółkiewskiego/Chodkiewicza - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, dostosowanie do wymogów bezpieczeństwa i poprawa komfortu ich użytkowania.	Urząd Miasta	2015	2018	117 656	117 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117 656
1.3.2.41	Modernizacja Domu Pomocy Społecznej przy ul. Kruczej - Zapewnienie usług o odpowiednim standardzie osobom przewlekle somatycznie chorym i w podeszłym wieku.	Urząd Miasta	2006	2018	5 853 099	105 998	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105 998
1.3.2.42	Modernizacja gmachu Urzędu Miasta - Przywrócenie historycznego wyglądu obiektu.	Urząd Miasta	2006	2023	41 806 319	4 894 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	9 894 000
1.3.2.43	Modernizacja infrastruktury torowej Miasta - Poprawa bezpieczeństwa tramwajowego ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2011	2018	11 999 277	3 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 500 000
1.3.2.44	Modernizacja obiektów Miejskiej Biblioteki Publicznej - Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych, zwiększenie oferty i podniesienie jakości świadczonych usług.	Urząd Miasta	2015	2020	6 800 500	1 750 500	1 980 000	2 370 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 100 500
1.3.2.45	Modernizacja pętli autobusowej w Podjuchach - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2015	2019	2 450 000	115 019	2 280 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 395 019
1.3.2.46	Modernizacja stadionu lekkoatletycznego im. W. Maniaka przy ul. Litewskiej - Poprawa stanu technicznego bazy rekreacyjno - sportowej na terenie Szczecina.	Urząd Miasta	2009	2018	6 839 569	2 957 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 957 100
1.3.2.47	Modernizacja Trasy Zamkowej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2016	2018	43 595 767	42 690 773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 690 773
1.3.2.48	Modernizacja ul. Hożej od ul. Bogumińskiej do ul. Łącznej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2020	16 141 994	302 000	6 680 000	8 820 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 802 000
1.3.2.49	Modernizacja ul. Kulakowskiego wraz z budową parkingu miejskiego - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2019	4 484 203	3 330 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 330 000
1.3.2.50	Modernizacja ulic: Modrej i Koralowej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2020	18 100 000	0	10 000 000	7 752 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 752 000
1.3.2.51	Modernizacja w obiekcie Teatru Współczesnego - Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych, zwiększenie oferty i podniesienie jakości świadczonych usług.	Urząd Miasta	2013	2019	5 200 000	1 880 000	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 480 000
1.3.2.52	Most drogowy nad rz. Chelszczącą w ciągu ul. Tczewskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, dostosowania do wymogów bezpieczeństwa i poprawy komfortu jego użytkowania.	Urząd Miasta	2017	2018	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 000
1.3.2.53	Ograniczanie zanieczyszczeń powietrza - Gepard - Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez realizację przedsięwzięć polegających na obniżeniu zużycia energii i paliw w transporcie publicznym.	Urząd Miasta	2017	2020	18 450 000	0	0	18 450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 450 000
1.3.2.54	Osiedle Dąbie - przebudowa ulic - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2019	17 606 700	4 800 000	12 607 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 407 000
1.3.2.55	Osiedle Glinki - Uzbrojenie terenów pod potrzeby zabudowy mieszkaniowej.	Urząd Miasta	2006	2020	25 188 100	9 200 000	4 800 000	7 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 600 000
1.3.2.56	Osiedle Gumieńce - budowa fragmentu ul. Polskich Marynarzy - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2015	2020	3 546 314	0	1 500 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 500 000
1.3.2.57	Osiedle Kijewo III - Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej.	Urząd Miasta	2015	2018	4 904 585	2 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 600 000
1.3.2.58	Osiedle Osów - Budowa ul.Młodowej (kierunek Gubałowska) - Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej.	Urząd Miasta	2015	2019	12 362 000	10 655 000	1 540 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 195 000
1.3.2.59	Osiedle Warszewo - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2002	2018	31 756 002	1 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 600 000
1.3.2.60	Osiedle Zelechowa - Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej.	Urząd Miasta	2015	2018	258 300	133 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133 300
1.3.2.61	Park im. Karpińskiego przy ul. Niemrzyńskiej - Zwiększenie powierzchni rekreacyjnej, poprawa estetyki modernizowanego terenu oraz podniesienie atrakcyjności miejskich terenów zielonych.	Urząd Miasta	2015	2018	1 031 099	112 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	112 631
1.3.2.62	Park Żeromskiego wraz z placem Adama Mickiewicza - Poprawa wizerunku i estetyki terenów parkowych, kształtowanie przestrzeni użyteczności publicznej oraz podniesienie świadomości ekologicznej mieszkańców.	Urząd Miasta	2016	2018	230 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000
1.3.2.63	Podwyższenie kapitału - Port Lotniczy Szczecin-Goleniów Sp. z o.o. - Rozbudowa i modernizacja infrastruktury lotniskowej i portowej w porcie lotniczym Szczecin-Goleniów.	Urząd Miasta	2006	2018	41 180 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
1.3.2.64	Podwyższenie kapitału - STBS Sp. z o.o. - Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, który umożliwi kontynuację rozpoczętych inwestycji mieszkaniowych.	Urząd Miasta	2006	2018	67 057 501	2 836 798	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 836 798
1.3.2.65	Podwyższenie kapitału - Szczeciński Fundusz Pożyczkowy Sp. z o.o. - Wspieranie zadań publicznych realizowanych przez organizacje pozarządowe.	Urząd Miasta	2016	2019	13 550 000	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1.3.2.66	Podwyższenie kapitału STBS - Budynki do dyspozycji Gminy przy ul. Królowej Jadwigi - Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych.	Urząd Miasta	2016	2018	3 328 852	1 921 906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 921 906
1.3.2.67	Podwyższenie kapitału STBS - Osiedle Wrzossowe Wzgórze przy ul. Szosa Polska i ul. Połickiej - Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych.	Urząd Miasta	2016	2020	15 641 045	0	0	7 745 651	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 745 651
1.3.2.68	Podwyższenie kapitału STBS - Przebudowa zespołu oficyn przy ul. B. Śmiałego 34,35,36 wraz z zagospodarowaniem wntętrz podwórza - Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych.	Urząd Miasta	2016	2020	11 334 250	0	5 209 289	5 667 125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 876 414
1.3.2.69	Podwyższenie kapitału STBS - Rewitalizacja wnętrza kwartału nr 36 - Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych i miejsc postojowych oraz poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy.	Urząd Miasta	2016	2021	8 505 000	0	2 335 000	3 970 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 305 000
1.3.2.70	Podwyższenie kapitału STBS - Rozbiórka i przebudowa oficyn al. Piastów 16 i 15 oraz przebudowa budynku przy ul. Krzywostnego 22 (oficyna) wraz z parkingiem podziemnym i zagospodarowaniem wnętrza kwartału 33 - Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych i miejsc postojowych oraz poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy.	Urząd Miasta	2016	2021	1 831 766	0	400 000	1 091 245	340 521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 831 766
1.3.2.71	Podwyższenie kapitału TBS-P - Budynki do dyspozycji Gminy przy ul. Koszarowej - Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych.	Urząd Miasta	2014	2020	22 693 603	4 743 200	3 380 801	948 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 072 801
1.3.2.72	Poprawa bezpieczeństwa pieszych w ciągu ul. Mickiewicza - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszych.	Urząd Miasta	2016	2018	1 156 000	600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600 000
1.3.2.73	Poprawa stanu technicznego obiektów oświatowych - Podniesienie standardu budynków oświatowych.	Urząd Miasta	2006	2020	219 556 782	71 745 817	24 500 000	29 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 645 817
1.3.2.74	Port jachtowy na Wyspie Grodzkiej etap II - zagospodarowanie wyspy - Zdynamizowanie rozwoju turystyki z wykorzystaniem zasobów przyrodniczych i dziedzictwa historyczno - kulturowego.	Urząd Miasta	2016	2018	438 706	60 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 000
1.3.2.75	Pozyskiwanie, modernizacja budynków i wolnych lokali mieszkalnych - Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych.	Urząd Miasta	2007	2021	102 941 223	16 060 000	3 000 000	2 500 000	3 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 060 000
1.3.2.76	Program Budowania Społeczeństwa Informacyjnego - Wzrost dostępności informacji i usług dla mieszkańców Miasta.	Urząd Miasta	2015	2018	7 306 018	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
1.3.2.77	Program ciekie wodne - Zapobieganie zalaniom i podtopieniom terenów zamieszkałych oraz przeciwdziałanie zagrożeniom przy nawalnych deszczach.	Urząd Miasta	2018	2020	3 880 000	1 380 000	1 270 000	1 230 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 880 000
1.3.2.78	Program Drzewotwo - Grabowo. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2016	2018	1 566 000	1 250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 250 000
1.3.2.79	Program gospodarki deszczowej - Modernizacja systemu odprowadzania wód deszczowych na terenie Miasta.	Urząd Miasta	2009	2019	5 018 152	2 606 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 606 000
1.3.2.80	Program Gumieńce. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2016	2018	494 986	448 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	448 000
1.3.2.81	Program Krzekowo - Bezrzecz. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszych.	Urząd Miasta	2017	2018	88 200	88 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88 200
1.3.2.82	Program modernizacji chodników - Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszego.	Urząd Miasta	2017	2019	4 872 000	4 327 000	545 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 872 000
1.3.2.83	Program modernizacji ulic - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2017	2019	18 885 575	8 398 475	9 007 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 405 575
1.3.2.84	Program parków, skwerów i zielonych - Poprawa estetyki obiektu oraz podniesienie atrakcyjności miejskich terenów zieleni.	Urząd Miasta	2017	2019	3 895 500	2 848 000	900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 748 000
1.3.2.85	Program Podjuchy. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa estetyki przestrzeni publicznej oraz zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców.	Urząd Miasta	2017	2018	390 670	299 151	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	299 151
1.3.2.86	Program Pogodno. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2015	2018	208 000	108 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108 000
1.3.2.87	Program remontów i przebudowy dróg i chodników, w tym "Jedna ulica raz" - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2014	2018	22 666 086	6 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000
1.3.2.88	Program remontów nawierzchni ulic - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2015	2018	26 486 828	13 605 646	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 605 646
1.3.2.89	Program Świerczewo. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2016	2018	2 049 200	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000
1.3.2.90	Program zielone podwórka i przedogródki - Polepszenie wizerunku Miasta poprzez poprawę warunków i estetyki otoczenia budynków, ze szczególnym uwzględnieniem tworzenia terenów zielonych wraz z towarzyszącą infrastrukturą i miejscem wypoczynku oraz placów zabaw dla dzieci.	Urząd Miasta	2015	2020	12 039 087	3 030 000	2 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 030 000
1.3.2.91	Przebudowa Stadionu Miejskiego im. F. Krygiera - Poprawa stanu bazy sportowej Miasta - podniesienie standardu i funkcjonalności obiektu.	Urząd Miasta	2015	2021	245 066 163	24 034 500	56 884 005	71 473 671	87 952 824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240 345 000
1.3.2.92	Przebudowa strumienia Osówka - Zabezpieczenie przeciwpowodziowe terenów mieszkaniowych.	Urząd Miasta	2016	2018	1 450 000	1 450 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 450 000
1.3.2.93	Przebudowa ul. Emili Plater - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2016	2018	50 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000

Lp	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1.3.2.94	Przebudowa ul. Grażyny z wyznaczeniem miejsc parkingowych oraz montażem oświetlenia - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Urząd Miasta	2014	2018	40 000	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000
1.3.2.95	Przebudowa ul. Huculskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego.	Urząd Miasta	2016	2019	2 700 000	500 000	2 200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 700 000
1.3.2.96	Przebudowa ulic Andersena, Północnej i Wapiennej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego Miasta.	Urząd Miasta	2014	2018	2 893 910	2 750 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 750 000
1.3.2.97	Przebudowa ulic Szczawiowej i Tamy Pomorzańskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2015	2018	429 800	400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000
1.3.2.98	Przyłączenie budynków do nowej sieci wodno-kanalizacyjnej - Poprawa jakości życia mieszkańców Szczecina.	Urząd Miasta	2007	2019	8 704 583	2 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
1.3.2.99	Remont i uporządkowanie parku im. Lyczewy oraz chodnika wokół parku - Modernizacja i zwiększenie użyteczności terenu na potrzeby lokalnej społeczności.	Urząd Miasta	2015	2018	1 135 000	35 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 000
1.3.2.100	Remont ul. Orzechowej, Kokosowej wraz z dokończeniem ul. Pogodnej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2015	2018	163 640	83 640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83 640
1.3.2.101	Rewitalizacja amfiteatru w Żydowcach - Zwiększenie atrakcyjności terenów rekreacyjnych na potrzeby lokalnej społeczności oraz umożliwienie prowadzenia działalności kulturalno-rozrywkowej dla mieszkańców miasta.	Urząd Miasta	2015	2018	447 048	350 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	350 000
1.3.2.102	Rozbudowa i integracja systemu Monitoringu Miejskiego - Poprawa bezpieczeństwa publicznego.	Urząd Miasta	2016	2018	5 951 000	4 628 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 628 000
1.3.2.103	Rozwój osiedli i dzielnic - Zapewnienie finansowania inwestycji planowanych przez poszczególne Rady Osiedli, które przyczynią się do poprawy bezpieczeństwa oraz polepszenia warunków życia mieszkańców.	Urząd Miasta	2018	2020	75 000 000	5 000 000	40 000 000	30 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 000 000
1.3.2.104	Stacja Wodna Poduchy nad Regalicą - Udobnienie linii brzegowej Regalicy mieszkańcom.	Urząd Miasta	2016	2019	2 630 000	130 000	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 630 000
1.3.2.105	Szczecińskie Centrum Profilaktyki Uzależnień - Poprawa warunków lokalowo - technicznych sprawowania opieki nad doprowadzonymi do Miejskiej Łży Wyrzeźwien.	Urząd Miasta	2014	2018	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000
1.3.2.106	Teatr Letni. Przebudowa i rozbudowa dachu, widowni oraz ciągów komunikacyjnych - Poprawa bezpieczeństwa imprez masowych.	Urząd Miasta	2015	2020	24 730 715	517 500	8 500 000	15 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 517 500
1.3.2.107	Termomodernizacja budynku przy ul. Korzeniowskiego - Obniżenie kosztów ogrzewania budynków oraz osiągnięcie efektu ekologicznego w postaci redukcji emisji CO2.	Urząd Miasta	2016	2018	2 068 000	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000
1.3.2.108	Trasa Północna, etap III - Budowa nowej ulicy od ul. Łącznej do ul. Szosa Polska - Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2011	2022	135 493 369	100 000	3 750 000	33 250 000	0	96 650 000	0	0	0	0	0	0	0	0	133 750 000
1.3.2.109	Utworzenie "Centrum Edukacji Ekologicznej Szmaragdowe - Źródło" w Szczecinie - Rozwój bazy edukacji ekologicznej i schroniskowej na terenie Miasta.	Urząd Miasta	2011	2019	15 976 271	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000
1.3.2.110	Utworzenie Alei Ludzi Morza (Żeglarzy) na Bulwarze Piastowskim - Szwerczenie reprezentacyjnej alei poświęconej ludziom związanym z gospodarką morską i wodną Szczecina.	Urząd Miasta	2013	2018	1 863 797	478 028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	478 028
1.3.2.111	Uzpełnienie infrastruktury Zachodniopomorskiego Szlaku Żeglarskiego na jeziorze Dąbie - Poprawa wizerunku i stanu technicznego obiektów związanych z rekreacją wodną oraz promocją turystyki wodnej.	Urząd Miasta	2017	2019	3 991 117	0	3 892 102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 892 102
1.3.2.112	Wonez na ul. Tkackiej - Poprawa bezpieczeństwa pieszych oraz kierowców.	Urząd Miasta	2018	2019	3 600 000	100 000	3 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 600 000
1.3.2.113	Współfinansowanie inwestycji Rad Osiedli - Zapewnienie finansowania inwestycji planowanych przez poszczególne Rady Osiedli, które przyczynią się do poprawy bezpieczeństwa oraz polepszenia warunków życia mieszkańców.	Urząd Miasta	2011	2021	63 714 424	6 660 000	7 030 000	7 400 000	7 770 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 860 000
1.3.2.114	Zagospodarowanie terenu w miejscu fontanny LABIRYNT - Poprawa wizerunku i stanu technicznego obiektu.	Urząd Miasta	2016	2018	250 000	221 355	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	221 355
1.3.2.115	Zagospodarowanie terenu w rejonie ulic: Dembowskiego - Rynkowej - Szczanieckiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2016	2018	840 404	420 404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420 404
1.3.2.116	Zmniejszenie zanieczyszczeń powietrza w Szczecinie - Etap II - Program KAWKA - Zmniejszenie narazenia ludności na oddziaływanie zanieczyszczeń powietrza w strefach, w których występują znaczące przekroczenia dopuszczalnych i docelowych poziomów stężeń określonych w programach ochrony powietrza.	Urząd Miasta	2015	2018	39 421 071	10 131 286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 131 286

2. Wieloletnia Prognoza Finansowa - część opisowa

2.1. POLITYKA FINANSOWA

2.1.1. Cele polityki finansowej

Finanse samorządu terytorialnego są integralną częścią publicznego systemu finansowego, obejmującego procesy związane z gromadzeniem środków publicznych oraz z ich rozdysponowaniem. Odpowiednio do pojęcia finansów publicznych, finanse samorządu terytorialnego określane są jako zasoby i środki pieniężne oraz operacje finansowe, polegające na gromadzeniu dochodów oraz przychodów, a także dokonywaniu wydatków i rozchodów przez jednostki samorządu terytorialnego w celu sfinansowania zadań własnych i zleconych im przez państwo oraz zadań wspólnych.

Cele polityki finansowej Miasta Szczecin są sprzężone ze Strategią Rozwoju Miasta, w której określone zostały dążenia oraz perspektywy rozwoju gminy. Założenia polityki dochodowej, pozyskiwania środków z funduszy unijnych oraz perspektywy polityki inwestycyjnej stanowią jej podwaliny. Zarządzanie finansami opiera się na wieloletnim planowaniu i ścisłym związku między rocznym budżetem a wieloletnim programem rozwoju Szczecina.

Celem strategicznym polityki finansowej jest zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadań bieżących Miasta przy jednoczesnym zagwarantowaniu określonego poziomu wydatków inwestycyjnych.

2.1.2. Podstawy prawne polityki finansowej

Zadania i kompetencje Miasta wynikają z przepisów ustaw: z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym. Do zadań własnych Miasta należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Ustawy określają, które z zadań mają charakter obowiązkowy. Ustawy mogą nakładać na Miasto obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej mogą być również wykonywane na podstawie porozumień z organami tej administracji. Miasto może wykonywać zadania leżące w gestii innych samorządów na podstawie porozumień z nimi zawartych. Wymienione powyżej zadania są finansowane z dotacji.

W celu wykonywania zadań Miasto tworzy jednostki organizacyjne, a także zawiera umowy z innymi podmiotami np. organizacjami pozarządowymi. Przy wyborze formy organizacyjnej decydującym czynnikiem jest efektywne wykorzystanie zasobów.

Zasady planowania, pozyskiwania i wydatkowania środków niezbędnych do realizacji zadań reguluje *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku*. Podstawową zasadą jest dokonywanie wydatków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Ustawa określa również:

- zasady i sposoby zapewnienia jawności i przejrzystości finansów publicznych,
- formy organizacyjno-prawne jednostek sektora finansów publicznych,
- zasady gospodarowania środkami publicznymi,
- zasady kontroli zarządczej oraz jej koordynacji w jednostkach sektora finansów publicznych,
- zasady zaciągania zobowiązań przez inne niż Skarb Państwa jednostki sektora finansów publicznych,
- sposób finansowania deficytu i zasady operacji finansowych dokonywanych przez jednostki sektora finansów publicznych,
- zasady opracowywania projektów i uchwalania budżetów,
- zasady opracowywania, uchwalania i zmiany wieloletnich prognoz finansowych,
- zasady i tryb wykonywania budżetów,
- zasady prowadzenia oraz koordynacji audytu wewnętrznego.

2.1.3. Narzędzia polityki finansowej

Narzędziami umożliwiającymi Miastu prowadzenie polityki finansowej są:

- budżet zadaniowy,
- wieloletnie planowanie finansowe,
- wieloletnie planowanie inwestycji,
- dług publiczny,
- rating,
- zarządzanie płynnością.

Budżet zadaniowy

Istotą budżetu zadaniowego jest zarządzanie działalnością gminy poprzez ujęcie tej działalności w zadania. Budżetowanie zadaniowe pozwala na lepszą alokację zasobów finansowych i rzeczowych, a w rezultacie właściwsze zaspokojenie potrzeb mieszkańców. Odpowiada postulatowi ustawowemu w zakresie celowości wydatkowania środków finansowych gminy, gdyż wiąże konkretny wydatek z zadaniem, które gmina realizuje na rzecz społeczności lokalnej. Umożliwia dokonanie optymalnego wyboru sposobu realizacji zadania. Poprzez układ zadaniowy budżet staje się czytelny i przejrzysty, zrozumiały zarówno dla jego wykonawców – zarządu gminy oraz pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych, jak i dla radnych oraz wszystkich mieszkańców gminy.

W budżecie Miasta wydatki prezentowane są w układzie zadaniowym, natomiast dochody są ujęte z uwzględnieniem źródła dochodów. Zadanie budżetowe to zespół działań finansowanych z budżetu Miasta, którego celem jest osiągnięcie, określonego ilościowo lub jakościowo, efektu. Zadanie jest jednostką, która grupuje wyodrębnione obszary działalności w taki sposób, aby każdemu zadaniu można było przypisać cel.

Cele powinny być:

- konkretne, tzn. precyzyjnie sformułowane, nie budzące wątpliwości interpretacyjnych, pozwalające na jednoznaczne sformułowanie wskaźnika,
- mierzalne, tzn. pozwalające na dobór wskaźnika jednoznacznie określającego czy wyznaczony cel został osiągnięty,
- realne, tzn. ambitne, lecz zarazem możliwe do osiągnięcia,
- określone w czasie, tzn. posiadające określone terminy rozpoczęcia i ostatecznej ich realizacji.

Wprowadzenie budżetu zadaniowego niesie za sobą wymierne korzyści dla Miasta, ponieważ budżet zadaniowy:

- pokazuje wszystkie zadania realizowane przez gminę,
- wskazuje co i w jakim terminie ma zostać zrealizowane za określone środki,
- pozwala zestawić rzeczywiste i pełne koszty realizacji zadań,
- prezentuje szczegółowe mierniki wykonania zadań,
- pozwala na precyzyjne planowanie działań.

W efekcie Miasto uzyskuje narzędzie zarządzania ukierunkowane na osiągnięcie zaplanowanych celów. Sprawozdanie z wykonania budżetu przedstawiane jest według układu, który pozwala na rozliczenie stopnia realizacji zadań w stosunku do ustalonego zakresu rzeczowego.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku określa zasady kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego oraz koordynacji kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych, niezbędnych do prawidłowego tworzenia i wykonania budżetu zadaniowego. Pojęcie kontroli zarządczej wprowadzono w jednostkach sektora finansów publicznych w miejsce obowiązującego do końca 2009 roku terminu kontrola finansowa. Dotychczasowa praktyka związana z funkcjonowaniem w przepisach pojęcia kontroli finansowej pokazała, że jest ona utożsamiana wyłącznie z czysto finansowym aspektem działalności jednostki. *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku* objęła zakresem kontroli zarządczej wszystkie aspekty funkcjonowania, z zaznaczeniem, że kontrola stanowi instrument zarządzania jednostką. Podstawowym elementem kontroli zarządczej w administracji jest odpowiedzialność każdego kierownika jednostki za wdrożenie i monitorowanie takich elementów kontroli zarządczej, które spowodują osiągnięcie przez jednostkę celów. Wprowadzenie budżetu zadaniowego umożliwia realizację kontroli zarządczej.

Wieloletnie planowanie finansowe

Wieloletnie planowanie finansowe jest co najmniej czteroletnią prognozą: dochodów własnych i zewnętrznych, przychodów, wydatków bieżących i majątkowych oraz rozchodów. Jest to również plan działania określający sposoby finansowania oraz kolejność realizacji zadań. Wieloletnie planowanie finansowe należy uznać za konieczne z dwóch powodów. Pierwszym jest potrzeba określenia wielkości środków dostępnych na podstawowe dziedziny działalności Miasta w latach przyszłych. Drugim powodem stosowania wieloletniego planowania finansowego jest konieczność

dostosowania wielkości i harmonogramu wydatków inwestycyjnych oraz przepływów pieniężnych związanych z ich finansowaniem do wymogu zachowania zdolności płatniczej Miasta.

Wieloletni plan finansowy:

- określa bezpieczny poziom zadłużenia,
- określa wielkość niezbędnych wydatków operacyjnych oraz wydatków przeznaczonych na obsługę i spłatę bieżących i planowanych zobowiązań,
- określa kwotę wolnych środków, które mogą być przeznaczone na inwestycje,
- usprawnia zarządzanie finansami Miasta.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku wprowadziła obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej z perspektywą czteroletnią (rok budżetowy plus trzy kolejne lata). Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu. Miasto corocznie przygotowuje lub uaktualnia dokument, spełniający zarządcze oraz ustawowe zasady prognozowania finansowego, pod nazwą Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin.

Wieloletnie planowanie inwestycji

Prowadzenie działalności inwestycyjnej stanowi niezwykle ważną sferę zadań będących przedmiotem szczególnego zainteresowania władz Miasta. Skuteczna polityka planowania i realizacji inwestycji jest jedną z podstaw wszechstronnego i zrównoważonego rozwoju Miasta. Szczecin wypracował system planowania inwestycji, umocowany odpowiednimi aktami prawnymi, w którym obowiązujące procedury umożliwiają rozpoznanie wszystkich rzeczywistych potrzeb inwestycyjnych, jak też minimalizują polityczne naciski na dobór zadań przewidzianych do realizacji.

Potrzeba podjęcia długookresowego planowania wynika z konieczności określenia długofalowej perspektywy warunków technicznych, technologicznych oraz finansowych realizacji zadań inwestycyjnych. Jednocześnie należy wziąć pod uwagę czas i nakłady związane z procesem przygotowania zadań do realizacji obejmujące konieczność uregulowania spraw terenowo-prawnych, sporządzenia dokumentacji, uzyskania niezbędnych opinii i ocen oraz decyzji administracyjnych.

Określenie długoterminowej perspektywy czasowej zamiarów inwestycyjnych w ujęciu rzeczowym i finansowym pozwala na ocenę zdolności finansowej budżetu Miasta w konfrontacji z potrzebami. Pozwala również na podjęcie z odpowiednim wyprzedzeniem starań o pozyskanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych, co stanowić powinno główny warunek utrzymania wysokiego udziału inwestycji w wydatkach ogółem.

Roczne i wieloletnie planowanie zakresu inwestycji odbywa się na podstawie *Wieloletniego Programu Rozwoju Szczecina (WPRS)*. *WPRS* jest bezpośrednim narzędziem realizacji Strategii Rozwoju Szczecina 2025 i tworzą go zadania strategiczne (mające wpływ na realizację celów Strategii), przewidziane do realizacji w okresie pięcioletnim. *WPRS* jest dokumentem kroczącym, aktualizowanym w cyklu rocznym. Sporządzanie *WPRS* wynika z zapisów Strategii Rozwoju Szczecina 2025, przyjętej Uchwałą nr XIV/320/11 Rady Miasta Szczecin dnia 19 grudnia 2011 roku.

Program inwestycyjny Miasta oparty jest m.in. na założeniach takich jak:

- stałe poszukiwanie i pozyskiwanie dodatkowych źródeł finansowania, możliwości pokrywania wydatków z innych niż własne źródła finansowania w istotny sposób decydują o ujęciu proponowanych zadań do realizacji,
- dążenie do zapewnienia możliwie najkorzystniejszych relacji pomiędzy potrzebami a możliwościami tworzenia warunków dla zrównoważonego rozwoju wszystkich dziedzin,
- kompleksowy charakter i natężenie wzajemnych powiązań pomiędzy przedsięwzięciami, zapisanymi w *WPRS* jako odrębne stanowi jedno z podstawowych kryterium doboru zadań,
- systematyczne przejmowanie przez spółki z udziałem Miasta ciężaru inwestowania w zakresie ich działalności statutowej lub współudziału w finansowaniu zadań.

Dług publiczny

W zależności od relacji między poziomem dochodów a poziomem wydatków mówimy o deficycie budżetowym bądź nadwyżce budżetowej. Ujemna różnica między dochodami a wydatkami określa wysokość deficytu budżetowego. Jeżeli zaś dochody są wyższe od wydatków mówimy o nadwyżce budżetowej. Zasady finansowania przejściowego i planowanego niedoboru środków uregulowane zostały w *Ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku*.

Ustawa definiuje państwowy dług publiczny jako wartość nominalną zadłużenia jednostek sektora finansów publicznych ustaloną po wyeliminowaniu wzajemnych zobowiązań pomiędzy jednostkami tego sektora (art. 73.1). Państwowy dług publiczny obejmuje zobowiązania sektora finansów publicznych z następujących tytułów:

- 1) wyemitowanych papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne,
- 2) zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- 3) przyjętych depozytów,
- 4) wymagalnych zobowiązań:
 - a) wynikających z odrębnych ustaw oraz prawomocnych orzeczeń sądów lub ostatecznych decyzji administracyjnych,
 - b) uznanych za bezsporne przez właściwą jednostkę sektora finansów publicznych, będącą dłużnikiem. (art. 72.1).

Od roku 1997 corocznie opracowywana jest analiza zdolności kredytowej Miasta mająca na celu między innymi określenie możliwości inwestycyjnych, maksymalnego pułapu zadłużenia oraz poziomu prognozowanych kosztów obsługi zobowiązań. Począwszy od roku 2003 analiza zdolności kredytowej przedstawiana jest w formie prognozy kwoty długu. W latach 2009 – 2010 w dokumencie *Polityka Finansowa Miasta* przedstawione były wszystkie istotne pozycje *Wieloletniej Prognozy Finansowej*. Od 2011 roku *Wieloletnia Prognoza Finansowa* opracowywana jest w formie uchwały Rady Miasta.

Warunki zaciągania pożyczek i kredytów przez jednostki samorządu terytorialnego określa również *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku*. Ustawa wprowadza następujące zapisy dotyczące zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego:

Jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego,*
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego,*
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów,*
- 4) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. (art. 89.1).*

Ponadto na finansowanie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne ujęte w ramach przedsięwzięć, przedstawionych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednostki samorządu terytorialnego mogą zaciągać pożyczki w państwowych funduszach celowych, o ile ustawa tworząca fundusz tak stanowi (art. 90).

Suma zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z wyemitowanych papierów wartościowych na cele wymienione powyżej nie może przekroczyć kwoty określonej w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku* wprowadziła dla samorządów indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia z datą obowiązywania od 1 stycznia 2014 roku (art.243). Roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć limitu opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. W celu utrzymania zobowiązań związków samorządów na bezpiecznym poziomie przyjęto również, że w limicie spłaty zobowiązań samorządu należy uwzględniać kwotę przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę.

Analiza zdolności kredytowej pozwala ustalić maksymalne wydatki majątkowe poprzez prognozę poziomu środków dla sfinansowania deficytu, poziomu kredytowania oraz obsługi zadłużenia. Wolne środki na inwestycje w ramach danego roku są zbyt niskie, aby zrealizować niezbędne i pilne potrzeby Miasta w zakresie wydatków majątkowych. Zatem istnieje konieczność ustalenia, jakie są możliwości zwiększenia nakładów inwestycyjnych poprzez wykorzystanie zewnętrznych, zwrotnych środków finansowych.

Miasto Szczecin publikuje informacje dotyczące zaciągniętych zobowiązań długoterminowych w sprawozdaniach rocznych i informacjach miesięcznych, zamieszczanych także na stronie internetowej Miasta poprzez Biuletyn Informacji Publicznych. Jawność informacji służy utrzymaniu m.in. stałych relacji z aktualnymi i potencjalnymi inwestorami.

Rating

Głównym zadaniem ratingu jest poinformowanie obecnych i przyszłych inwestorów, krajowych oraz zagranicznych, o wiarygodności i wypłacalności Miasta. Najczęstszą przyczyną ubiegania się o rating jest planowana emisja obligacji komunalnych, euroobligacji lub też zaciągnięcie kredytu.

Ocena wystawiana jest przez specjalistyczne agencje ratingowe. Stosują one specjalną skalę ocen składającą się z kombinacji kilku liter, cyfr i znaków plus lub minus, podwyższających lub obniżających konkretną ocenę.

W ratingu międzynarodowym wyróżnia się dwa poziomy ocen: wyższy - inwestycyjny oraz niższy – spekulacyjny. Poziom inwestycyjny dotyczy podmiotów o niskim lub umiarkowanym ryzyku, poziom spekulacyjny wskazuje, iż ryzyko jest większe lub bardzo duże.

Przy ocenach dotyczących zobowiązań długoterminowych określa się również perspektywę, która jest wskazaniem generalnego kierunku, w jakim dany rating będzie prawdopodobnie zmierzać na przestrzeni dwóch lat. Perspektywa oceny może być pozytywna, stabilna lub negatywna. Jeżeli agencja nie jest w stanie zidentyfikować trendu perspektywa może zostać określona jako „bez wskazania”.

Miasto Szczecin poddawane jest ocenie od 1998 roku. Od 2005 roku oceniane jest przez jedną agencję Fitch Ratings wybraną w drodze przetargu. Wcześniej oceny dokonywały dwie agencje - oprócz Fitch również agencja Standard & Poor's.

Agencja badając zdolność Miasta do regulowania swoich zobowiązań bierze pod uwagę szereg czynników mających, lub mogących mieć wpływ na tę zdolność. Dokonywana jest np. analiza stanu gospodarki w mieście i regionie na tle kraju, środowiska politycznego czy administracyjnego. Fitch ocenia zdolność Miasta do wywiązywania się z zobowiązań zarówno długo, jak i krótkoterminowych.

Aktualna ocena dla Miasta Szczecin wynosi:

A- dla długoterminowego długu w walucie zagranicznej i krajowej,

AA + dla długoterminowego długu krajowego,

F2 dla krótkoterminowego długu w walucie zagranicznej

F1 dla krótkoterminowego długu krajowego

Perspektywa ratingu: stabilna.

W czerwcu 2008 roku Agencja Fitch podwyższyła ocenę z BBB /perspektywa pozytywna/ i F3 do BBB+ /perspektywa stabilna/ i F2. W dniu 30 czerwca 2017 roku wydała komunikat o kolejnym podniesieniu ratingu: do poziomu A-. W dniu 18 grudnia 2017 roku Agencja potwierdziła utrzymanie oceny stwierdzając w uzasadnieniu, że:

Ratingi odzwierciedlają niezmienioną opinię Fitch, że Szczecin utrzyma mocne wyniki operacyjne, które będą wspierane przez bardzo dobre zarządzanie finansowe i strategiczne. Ratingi odzwierciedlają również wysoką płynność Miasta, która ogranicza zapotrzebowanie Miasta na nowy dług oraz umiarkowany poziom zadłużenia i bezpieczne wskaźniki obsługi długu.

Zdaniem Fitch w średnim okresie wyniki operacyjne Szczecina będą dobre, marża operacyjna będzie wynosiła około 11%-12%, a prognozowana nadwyżka operacyjna będzie 3-krotnie wyższa od rocznej obsługi zadłużenia. Zdaniem Fitch zadłużenie bezpośrednio pozostanie umiarkowane na poziomie poniżej 50% dochodów bieżących, a wskaźnik długu do nadwyżki bieżącej pozostanie na poziomie około 5 lat i będzie znacznie niższy niż ostateczny termin zapadalności długu wynoszący 25 lat.

Zarządzanie płynnością

Płynność finansowa oznacza posiadanie w danym momencie środków niezbędnych do pokrycia zaplanowanych wydatków i rozchodów. Prowadzone jest monitorowanie płynności w skali dziennej (obserwacja obrotów na rachunku skonsolidowanym), miesięcznej (harmonogram), rocznej (budżet na dany rok) oraz wieloletniej (wieloletnia prognoza finansowa). W przypadku odchylenia równowagi bieżącej budżetu, podejmowane są działania polegające na zwiększaniu dochodów (poprzez poprawę ściągłości należności), obniżanie wydatków lub pozyskiwanie środków na rynkach finansowych. Istotnym instrumentem zapewniającym utrzymanie płynności bieżącej w roku budżetowym jest kredyt w rachunku bieżącym. Rada Miasta corocznie ustala w uchwale budżetowej limit zobowiązań z tytułu kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu, upoważniając jednocześnie organ wykonawczy do ich zaciągania.

2.2. POLITYKA BUDŻETOWA

Podstawą samodzielnej polityki finansowej gmin są ich budżety. Gospodarka finansowa Miasta Szczecin prowadzona jest w oparciu o corocznie opracowywany i uchwalany przez Radę Miasta budżet, który przedstawia zestawienie prognozowanych dochodów i planowanych wydatków. Przygotowanie i opracowanie projektu odbywa się zgodnie z określonymi przepisami gminnymi. Należą do nich przede wszystkim uchwały Rady Miasta: w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jako dokumentu wyznaczającego wieloletnią strategię finansową, kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta oraz wskazówek do konstruowania budżetu na dany rok budżetowy. Procedura tworzenia i uchwalania oraz dokonywania zmian budżetu jest również określona uchwałą Rady Miasta. Zawiera ona szczegółowy harmonogram prac budżetowych oraz wskazuje rodzaj dokumentacji, jaka powinna tym pracom towarzyszyć. Oprócz uchwał przy opracowywaniu projektu zastosowanie mają inne wewnętrzne dokumenty, np. analiza zdolności kredytowej Miasta Szczecin, *Wieloletni Program Rozwoju Szczecina*, analizy bieżącego wykonania oraz prognozy wykonania budżetu.

Projekt budżetu przedkłada się do 15 listopada Radzie Miasta i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania. Budżet w formie uchwały, zgodnie z procedurą opracowywania i uchwalania budżetu, Rada Miasta przyjmuje do 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy, nie później jednak niż do 31 stycznia roku budżetowego.

Uchwalony budżet publikowany jest w formie opracowania książkowego składającego się z:

- części obowiązującej - uchwała z załącznikami,

- części objaśniająco - liczbowej - struktura oraz dynamika dochodów i wydatków, porównania z wykonaniem roku poprzedniego,
- części objaśniająco – opisowej – budżet zadaniowy - opis dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów,
- części objaśniającej – plany finansowe - szczegółowe plany instytucji kultury oraz rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych,
- materiałów uzupełniających – wykonanie budżetu Miasta za ostatnie 4 lata i budżet na dany rok.

Zgodnie z art. 266 i 267 *Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych* zarząd jednostki samorządu terytorialnego jest zobowiązany do przedstawiania organowi stanowiącemu jednostki oraz regionalnej izbie obrachunkowej informacji o przebiegu wykonania budżetu. Informacja ta według ustawy winna obejmować okres półroczny i roczny. Oprócz powyższych Prezydent Miasta przedstawia Radzie Miasta comiesięczne szczegółowe informacje o wykonaniu budżetu za aktualny okres sprawozdawczy.

Sprawozdanie roczne zawiera następujące pozycje:

- część liczbową - obowiązującą - zestawienie dochodów i wydatków w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej,
- część liczbową - uzupełniającą – porównanie realizacji dochodów według grup rodzajowych i wydatków (według zadań) w roku poprzednim i danym roku, porównanie realizacji dochodów i wydatków wraz z pokazaniem wyniku budżetowego w dwóch latach poprzednich i danym roku, zestawienie pism potwierdzających zmiany kwot dotacji celowych, wydatki majątkowe według źródeł finansowania i sfer, zobowiązania długoterminowe Miasta, realizacja planu zobowiązań na tle podstawowych wartości budżetowych i limitu ustawowego, informacja o realizacji zadań finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Funduszu Pracy, informacja o dofinansowaniu z budżetu Miasta zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- część opisową – objaśnienia dotyczące stopnia realizacji planu.

Szczecin od 1998 roku publikuje dane dotyczące finansów Miasta (w tym: aktualny budżet, jego wykonanie, informację o stanie mienia komunalnego) na stronie internetowej pod adresem: www.szczecin.pl.

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku wprowadza zasadę zrównoważenia budżetu bieżącego (art. 242). Oznacza to przyjęcie nadrzędnej zasady, że wydatki bieżące mogą być pokrywane jedynie z wpływów bieżących. Nadwyżka bieżąca (operacyjna) w pierwszej kolejności przeznaczana jest na obsługę zadłużenia. Wolne środki, pozostałe po spłacie rat kredytów i odsetek powiększone o dochody majątkowe, stanowią źródło finansowania wydatków majątkowych.

2.2.1. Dochody budżetu

Zgodnie z zapisami *Ustawy z 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego* na dochody tych jednostek składają się trzy podstawowe elementy:

- dochody własne (wpływy z podatków i opłat, dochody z majątku miasta, udziały w dochodach budżetu państwa: PIT i CIT, dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe miasta, spadki, zapisy i darowizny na rzecz miasta, dochody z kar pieniężnych, grzywien, odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych miasta, udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów),
- subwencja ogólna,
- dotacje celowe z budżetu państwa.

Dochodami wyżej wymienionych jednostek mogą być także:

- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
- inne środki określone w odrębnych przepisach.

Rok 2004 był rokiem przełomowym dla finansów Miasta. Z początkiem roku weszła bowiem w życie nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Rozwiązania przyjęte w ustawie zmierzały do decentralizacji środków publicznych oraz zwiększenia ekonomicznej samodzielności jednostek samorządu terytorialnego w gospodarowaniu własnymi dochodami. Zgodnie z jej zapisami część zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, które finansowane były subwencjami i dotacjami z budżetu państwa, zostało przejętych przez gminy do finansowania z dochodów własnych.

Mimo procesu decentralizacji zadań publicznych i ustawowego rozszerzania zakresu zadań realizowanych przez samorządy lokalne, a tym samym wzrostu rodzajów i poziomów wydatków, w polskim systemie finansowania samorządów lokalnych transfery z budżetu centralnego (dotacje i subwencje) odgrywają wciąż dużą rolę. Dlatego też aktywna polityka samorządów powinna zmierzać do wzrostu dochodów ze źródeł, na które samorządy mają bezpośredni wpływ i kształtowania korzystnej relacji w stosunku do transferów z budżetu centralnego.

Działania podejmowane w ramach polityki kształtowania dochodów własnych w Gminie Miasto Szczecin obejmują:

- określanie przez Radę Miasta stawek podatkowych w granicach ustawowego pułapu dotyczącego podatku od środków transportowych, podatku od nieruchomości, opłaty od posiadania psów, opłaty targowej oraz opłaty za gospodarowanie odpadami,
- stosowanie indywidualnych ulg, zwolnień i umorzeń w podatkach przypisanych gminie,
- określanie przez Radę Miasta zasad gospodarowania majątkiem Miasta.

Na wielkość dochodów budżetowych Gminy Miasto Szczecin w latach 2018 - 2021 znaczący wpływ będą miały następujące źródła:

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj. wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych,
- podatki i opłaty lokalne,
- subwencje i dotacje na działalność związaną z realizacją zadań własnych i zleconych,

- dotacje,
- dochody z majątku Miasta.

Od 2007 roku dochody w budżecie Miasta są podzielone na bieżące i majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki otrzymane na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W strukturze dochodów Miasta Szczecin dominują dochody bieżące. Stanowią one w 2018 roku 94%, a średnioroczny przewidywany udział w latach 2018 - 2023 wynosi 93%.

Udziały w dochodach budżetu państwa

Udziały w dochodach budżetu państwa obejmują:

- udział w dochodach z tytułu podatku od osób prawnych (CIT),
- udział w dochodach z tytułu podatku od osób fizycznych (PIT).

Wpływy z tytułu udziałów w PIT i CIT należą do dochodów budżetu Miasta, które charakteryzują się wysoką wrażliwością na zmiany koniunkturalne. Zwiększanie udziałów gmin w podatkach oraz korzystna sytuacja na rynku gospodarczym przyczyniały się do systematycznego wzrostu wpływów z tego źródła w latach 2004 - 2008. W roku 2009 uwzględniono skutki wprowadzenia dwóch stawek podatkowych PIT (18% i 32%), co nie pozwoliło na zaplanowanie tak dynamicznego wzrostu jak w latach poprzednich. Miasto zrealizowało wówczas wpływy w wysokości 407 mln zł, stanowiło to 96% wykonania roku poprzedniego. Największy spadek wpływów zanotowano w 2010 roku, ich poziom wyniósł 383 mln zł. W następnych latach udziały w PIT i CIT zaczęły stopniowo rosnąć, osiągając w 2016 roku 518 mln zł. W roku 2017 przewiduje się wpływy na poziomie 552 mln zł (26% dochodów ogółem), w roku 2018 zakłada się wzrost o 3,7%, co daje wpływy na poziomie 572 mln zł (25% dochodów ogółem).

Subwencje i dotacje

Subwencje i dotacje, stanowiące dochód budżetu Miasta, obejmują: subwencje, dotacje celowe na zadania własne, dotacje na zlecenia z mocy ustaw i porozumień oraz dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Najwyższe dochody w tej grupie stanowią subwencje, w tym subwencja na zadania oświatowe.

Zmiany, jakie miały miejsce w zakresie realizowanych przez samorządy terytorialne zadań, znalazły swoje odzwierciedlenie w strukturze transferów otrzymywanych z budżetu państwa. W 2003 roku subwencje i dotacje stanowiły blisko połowę dochodów budżetowych, natomiast do roku 2015 ich udział zdecydowanie obniżał się, osiągając poziom 27%. W 2016 roku udział wzrósł do 33% całkowitych dochodów Miasta. Przewiduje się, że ich poziom w roku 2017 będzie wynosił 37% dochodów ogółem (789 mln zł), w 2018 roku 34% (757 mln zł). Wysoki udział tej grupy dochodów w budżecie Miasta wynika z wdrożenia programu rządowego „Rodzina 500+”.

Dochody podatkowe i wpływy z opłat

Polityka podatkowa prowadzona przez Miasto kładzie nacisk na efektywność w ściągalności podatków. Miasto posiada pełne uprawnienia do samodzielnego prowadzenia działań egzekucyjnych dotyczących podatków stanowiących dochód własny gminy. Uprawnienia te wynikają z *Ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji*. Dochody z podatków i opłat stanowią stabilną pozycję w budżecie Miasta, kształtując się na poziomie ok. 25 % wszystkich wpływów.

W 2016 roku wpływy z podatków i opłat wyniosły 556 mln zł. W 2017 roku przewiduje się dochody z podatków i opłat na poziomie 562 mln zł, w 2018 roku w wysokości 575 mln zł.

Wpływy z dochodów podatkowych są prognozowane na poziomie wyższym o 3,8% w stosunku do przewidywanych wpływów za rok 2017 (wzrost o 11 mln zł).

Największy udział w tej grupie dochodów posiada podatek od nieruchomości. W roku 2016 wpływy z podatku wyniosły 233 mln zł. W roku 2017 przewiduje się wpływy na poziomie 237 mln zł, a w 2018 roku na poziomie 248 mln zł. Założono wzrost wpływów z tytułu nowych inwestycji oddanych do użytku.

Istotne miejsce wśród podatków lokalnych zajmuje podatek od czynności cywilnoprawnych. W roku 2016 dochody z tego tytułu wyniosły 25 mln zł. W roku 2017 prognozowana kwota dochodów z tego tytułu wynosi 32 mln zł. W 2018 roku i latach następnych przewiduje się spadek omawianego podatku.

Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu, które w całości przeznaczone są na realizację Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii zgodnie z *ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi*.

Elementem polityki podatkowej są działania obejmujące udzielanie ulg podatkowych (umorzenia, odroczenia oraz rozłożenia zapłaty podatku lub zaległości podatkowej na raty) podatnikom spełniającym kryteria ustawowe oraz udzielanie zwolnień z podatku od nieruchomości.

Dochody z majątku Miasta

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, co roku opracowywana jest informacja o stanie mienia komunalnego. *Informacja o stanie mienia Miasta Szczecin* obejmuje zarówno majątek trwały, jak i obrotowy. Opracowanie powstaje na podstawie dokumentacji źródłowej przygotowywanej przez jednostki organizacyjne Miasta. Aktualna informacja zawiera dane o zasobach na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz ilościowe i wartościowe zmiany tych zasobów. Łączna wartość mienia komunalnego wyniosła 48 499 696 004 zł, co oznacza zwiększenie wartości majątku o 372 402 556 zł, tj. o 0,8 % w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku.

Do najbardziej stabilnych dochodów z majątku, a jednocześnie mających największe znaczenie dla budżetu Miasta, należą wpływy z dzierżawy i najmu składników majątkowych. Znaczące wpływy Miasto osiąga również z opłat za użytkowanie wieczyste i zarząd.

W 2016 roku realizacja dochodów z majątku ukształtowała się na poziomie 176 mln zł (8% dochodów ogółem). Prognoza 2017 roku zakłada wpływy w wysokości 174 mln zł (8%). W 2018 roku planuje się wpływy na poziomie 173 mln zł (8%).

Środki ze źródeł pozabudżetowych

Kolejną pozycję w dochodach budżetu Miasta stanowią dochody ze źródeł pozabudżetowych. Składają się na nią środki uzyskiwane z funduszy Unii Europejskiej, z których możliwość korzystania otworzyła się dla Polski wraz z wejściem w jej struktury.

W tej grupie dochodów znajdują się również środki pochodzące z innych źródeł, np. z różnego rodzaju funduszy krajowych takich jak Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej czy Fundusz Pracy.

W 2016 roku do budżetu Miasta wpłynęło z tego tytułu 162 mln zł. W 2017 roku prognozuje się wpływ środków z funduszy międzynarodowych i innych źródeł na poziomie 45 mln zł. W roku 2018 środki ze źródeł pozabudżetowych osiągną poziom 110 mln zł. W miarę wdrażania perspektywy unijnej 2014 – 2020 nastąpi w latach następnych wzrost dochodów z udziałem środków pomocowych Unii Europejskiej.

Pozostałe dochody

Grupa pozostałych dochodów obejmuje wszystkie inne wpływy, niekwalifikujące się do wymienionych wcześniej grup. Są to dochody z różnych tytułów realizowane zarówno przez Urząd Miasta jak i pozostałe jednostki budżetowe, w których najważniejszą pozycją są rozliczenia z tytułu podatku VAT.

2.2.2. Wydatki budżetu

Szczecin ponosi wydatki na realizację zadań własnych, które określone są w ustawach: *z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym* i *z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym*. Ponadto wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, których obowiązek realizacji wynika z obowiązujących ustaw. Zadania z zakresu administracji rządowej Miasto wykonuje również na podstawie porozumień zawieranych z organami tej administracji. Szczecin ponosi ponadto wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień zawieranych między jednostkami samorządu terytorialnego, a także na zadania realizowane przez inne jednostki samorządu terytorialnego, którym udziela pomocy finansowej.

Miasto realizuje zadania:

- bieżące, związane z bieżącym funkcjonowaniem Miasta,
- majątkowe, związane ze zwiększeniem czy odtworzeniem majątku.

W 2016 roku udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem wyniósł 12%. Przewiduje się w 2017 roku udział na poziomie 20%, a w 2018 roku 28%. Średnioroczny udział wydatków majątkowych w strukturze wydatków Szczecina w latach 2009 – 2015 wynosił 25% i był efektem dostępu Polski do środków pomocowych z Unii Europejskiej. Spadek udziału w 2016 roku wynika z faktu, że nabory wniosków o dofinansowanie środkami pomocowymi zostaną wdrożone na szerszą skalę od roku 2017.

Korzystanie z dofinansowania ze środków unijnych wymaga posiadania w określonej wielkości własnych środków finansowych. Od 2005 roku znaczące miejsce w finansowaniu inwestycji w Mieście odgrywały pożyczki na prefinansowanie zadań realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej. Miasto wykorzystywało również nadwyżkę budżetową, którą generowało w latach 2005 – 2008. Począwszy od roku 2009 w strukturze finansowania inwestycji, obok środków unijnych, zwiększa się rola zewnętrznych zwrotnych źródeł finansowania zadań majątkowych. Zasadniczym powodem jest dynamiczny przyrost inwestycji.

W 2018 roku w wydatkach bieżących w sferze Finanse i różne rozliczenia wprowadzona została Rezerwa celowa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 17 mln złotych. Kwoty wydatków zaprezentowanych poniżej uwzględniają przyporządkowanie ww. rezerwy do poszczególnych sfer w celu uzyskania porównywalności danych.

W strukturze wydatków bieżących Miasta największą część stanowią wydatki na finansowanie sfery edukacji i nauki. W 2016 roku wydatki na tę sferę wyniosły 591 mln zł. W 2017 roku przewiduje się realizację wydatków w kwocie 626 mln zł, a w 2018 roku 631 mln zł (32% budżetu bieżącego). Wzrost wydatków w tej dziedzinie nie jest rekompensowany wystarczającym wzrostem subwencji na zadania oświatowe, stąd Miasto finansuje znaczną część wydatków na edukację dochodami własnymi. W 2018 roku wysokość dofinansowania środkami własnymi Miasta przekroczy 186 mln zł.

Poważny udział w wydatkach budżetu Miasta mają wydatki związane z pomocą społeczną i ochroną zdrowia. W roku 2016 wydatki bieżące w tej sferze wyniosły 400 mln zł. W 2017 roku przewiduje się kwotę 447 mln zł, w 2018 roku 455 mln zł (23% wydatków bieżących). W około 66% wydatki w tej sferze sfinansowane zostaną dotacjami z budżetu państwa oraz środkami unijnymi. Wzrost wydatków bieżących w tej sferze, począwszy od roku 2016, wynika z realizacji programu rządowego „Rodzina 500+”.

Miasto ponosi również wysokie wydatki bieżące w zakresie gospodarki komunalnej, gospodarki mieszkaniowej oraz transportu i komunikacji. Wydatki bieżące w tych sferach wyniosły w 2016 roku 394 mln zł. W 2017 roku przewiduje się wykonanie w wysokości 499 mln zł, w 2018 roku 508 mln zł (26%).

2.3. ZARZĄDZANIE DŁUGIEM

Polityka długu gminy, powiatu, województwa samorządowego jest rodzajem polityki finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Określa ona cele i zasady działania w zakresie pozyskania środków ze zwrotnych źródeł finansowania oraz cele i zasady zarządzania długiem tak, aby skoordynować długoterminowe potrzeby jednostki samorządu terytorialnego z dostępnością źródeł dochodów.

Zarządzanie długiem Miasta jest prowadzone zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi oraz bieżącą i prognozowaną sytuacją finansową. Do zadań polityki długu należy określenie:

- poziomu zadłużenia według regulacji prawnych,
- priorytetów projektów inwestycyjnych, które mają być sfinansowane,
- struktury źródeł ich finansowania, tj. udziału: środków własnych, pożyczek i kredytów komercyjnych oraz preferencyjnych, emisji komunalnych papierów wartościowych,
- odpowiedniego zakresu i poziomu finansowania krótkoterminowego oraz długoterminowego.

Podstawowym celem polityki długu jest zaspokajanie potrzeb pożyczkowych Miasta oraz minimalizowanie kosztów obsługi zadłużenia z jednoczesnym uwzględnieniem ryzyka stopy procentowej, ryzyka stopy referencyjnej oraz ryzyka walutowego.

Strategia zarządzania długiem uwarunkowana jest:

- potrzebami pożyczkowymi Miasta,
- sytuacją gospodarczą kraju, w tym poziomem stóp procentowych i kursu walutowego, a w mniejszym stopniu inflacji,
- oceną ratingową Miasta,
- poziomem rozwoju krajowego rynku finansowego,
- współpracą z zagranicznymi instytucjami finansowymi w przypadku finansowania dużych przedsięwzięć inwestycyjnych.

Środki pożyczkowe są niezbędne dla finansowania zamierzeń rozwojowych Miasta, ujętych w *WPRS*. Poziom potrzeb prezentowany jest w *Wieloletniej Prognozie Finansowej* oraz wieloletniej prognozie długu.

Prognoza uwzględnia:

- stan zadłużenia bieżącego,
- wielkość nadwyżki operacyjnej,
- koszt obsługi zadłużenia istniejącego i przyszłego,
- przewidywane wpływy ze sprzedaży majątku i środków pozabudżetowych,
- wieloletnie nakłady inwestycyjne wynikające z *WPRS*,
- ograniczenia wynikające z zapisów *Ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (art. 243)*.

Wysokość zadłużenia planowanego w kolejnych latach wynika bezpośrednio z wysokości deficytu budżetowego oraz wielkości nakładów inwestycyjnych.

Zarządzanie długiem to również kształtowanie jego struktury. Zgodnie z *Ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku* Miasto ma możliwość dokonania wyboru między kredytami i pożyczkami a emisją papierów wartościowych. Na decyzję, która forma finansowania jest najkorzystniejsza w aktualnej i przewidywanej sytuacji gospodarczej mają wpływ:

- poziom kosztów obsługi długu,
- ryzyko refinansowania,
- ryzyko kursowe,
- ryzyko stopy procentowej.

Poziom kosztów obsługi długu jest stabilizowany przez równomierne rozłożenie tych kosztów w czasie:

- przyjmowanie długiego horyzontu czasowego kredytowania,
- zakładanie emisji obligacji komunalnych z prawem do wcześniejszego wykupu,
- zaciągania kredytów w dwóch walutach: EUR i PLN.

Ryzyko refinansowania dotyczy zdolności wykupu zapadającego długu. Ryzyko zwiększa się wraz ze wzrostem kwoty długu podlegającego wykupowi oraz zbliżaniem się terminu wykupu. Na wielkość ryzyka refinansowania wpływa wielkość długu publicznego oraz struktura jego zapadalności. Do ograniczenia ryzyka refinansowania przyczynia się wydłużenie okresu zapadalności długu oraz równomierne rozłożenie wykupów w czasie. Stąd rosnąca jest rola wydłużenia okresu kredytowania do lat 25 w przyjętej prognozie oraz dążenie do osiągnięcia średniej zapadalności długu w wysokości co najmniej 10 lat.

Ryzyko kursowe wynika z istnienia w ramach długu zobowiązań rozliczanych w walucie obcej. Ryzyko kursowe przejawia się wrażliwością poziomu długu i kosztów jego obsługi na zmiany kursu walutowego. Aprecjacja lub deprecjacja złotego wobec danej waluty obcej powoduje proporcjonalny spadek lub wzrost zadłużenia i kosztów obsługi wyrażonych w złotych. Podstawowym założeniem przyjętym w celu ograniczenia ryzyka kursowego jest zaciąganie zobowiązań w walucie krajowej. W przypadku kredytów walutowych strategiczną walutą jest euro. Decyzja o wyborze waluty wynika z analizy aktualnej sytuacji gospodarczej, dostępności kredytów na rynku bankowym, kosztu pozyskania pieniądza.

Ryzyko stopy procentowej jest to ryzyko zmiany wielkości płatności z tytułu obsługi długu, wynikające ze zmian wysokości stóp procentowych. Jego źródłem jest konieczność refinansowania zapadającego w przyszłości długu po nieznanym stopach procentowych oraz zmienność płatności kuponowych od długu o oprocentowaniu zmiennym. Dokonanie wyboru między oprocentowaniem zmiennym a stałym jest wypadkową aktualnej i przewidywanej sytuacji na rynku bankowym, w tym poziomu stóp procentowych.

Obsługę bankową budżetu Miasta Szczecin i jego jednostek organizacyjnych prowadzi PKO Bank Polski S.A. Od 1993 roku w gmachu Urzędu Miasta funkcjonuje ekspozytura bankowa obsługująca budżet Miasta i mieszkańców Miasta, a także zajmująca się obsługą kasową Urzędu Miasta poprzez stanowiska kasowe. Jest ona również wyposażona w bankomat. Podstawowe operacje bankowe w Urzędzie Miasta dokonywane są poprzez system elektronicznej obsługi bankowej tj. drogą elektronicznego przekazu danych.

Współpraca Miasta z bankami dotyczy wielu elementów, szczególnie intensywna jest w zakresie lokowania czasowo wolnych środków finansowych i kredytowania. Lokowanie wolnych środków finansowych oparte jest o system prognozowania finansowego i obejmuje środki na wszystkich rachunkach bankowych Miasta.

Wieloletnia analiza rynków finansowych wskazuje, że najkorzystniejszym instrumentem dłużnym są kredyty udzielane przez międzynarodowe instytucje finansowe. W roku 2009 Miasto zaciągnęło kredyt inwestycyjny w wysokości 126 mln zł w Europejskim Banku Inwestycyjnym (umowa zawarta w 2006 roku) oraz podpisało z Bankiem Rozwoju Rady Europy wieloletnią umowę ramową o finansowanie zadań inwestycyjnych na kwotę 300 mln zł. Środki z tej umowy zostały uruchomione w trzech transzach w wysokości 145 mln zł w lipcu 2010 roku, 65,6 mln zł w październiku 2011 roku oraz 86 mln zł w kwietniu 2012 roku. W listopadzie 2010 roku została podpisana umowa ramowa na współfinansowanie inwestycji, również na kwotę 300 mln zł, z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym. Warunki umowy są zbliżone do poprzednich kontraktów zawartych z międzynarodowymi instytucjami finansowymi, tj. zagwarantowany jest wieloletni okres spłaty, preferencyjne warunki oprocentowania, brak prowizji i zabezpieczenia, poza koniecznością utrzymania ratingu na odpowiednim poziomie. W grudniu 2010 roku została zaciągnięta pierwsza transza z tej umowy w wysokości 90 mln zł, w listopadzie 2011 roku kolejna w wysokości 82 mln zł, ostatnia transza we wrześniu 2012 roku w kwocie 128 mln zł. Kolejna umowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, na kwotę 240 mln zł, została podpisana w roku 2012. W grudniu tego roku uruchomiona została pierwsza transza w wysokości 64 mln zł. W 2015 roku zaciągnięto dwie transze w wysokości 120 mln zł i 56 mln zł. W roku 2016, w związku z koniecznością zabezpieczenia finansowania zadań majątkowych, podpisano piątą umowę z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, na kwotę 300 mln zł. Środki będą wykorzystane w latach 2018 – 2020.

W sierpniu 2011 roku Miasto wyemitowało obligacje o łącznej wartości 140 mln zł w ramach emisji niepublicznej. Organizatorem emisji został Bank Pekao S.A. Środki uzyskane z emisji zostały przeznaczone na finansowanie planowanego deficytu.

Monitorowaniu i analizie podlegają zagrożenia dla realizacji polityki długu, do których należą:

- niekorzystny rozwój sytuacji makroekonomicznej kraju, w tym osłabienie wzrostu gospodarczego, wzrost stóp procentowych i deprecjacja złotego w stosunku do euro,
- spadek dochodów własnych Miasta będący skutkiem sytuacji gospodarczej oraz wynikający ze zmian w prawie krajowym,

- ryzyko niestabilności czasowej w realizacji planowanych inwestycji wpływające na poziom deficytu budżetowego.

Wymienione powyżej zagrożenia i uwarunkowania strategii zarządzania długiem wymagają dokonywania okresowej korekty prognozy długu. Korekta wykorzystywana jest w wewnętrznym procesie podejmowania decyzji finansowych.

3. *Wieloletnia Prognoza Finansowa - część tabelaryczna*

3.1. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2018

w mln zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Przewidywane wykonanie 2017	Plan 2018	Dyn. % (2016/2015)	Dyn. % (2017/2016)	Dyn. % (2018/2017)
1.	Dochody bieżące	1 864,22	2 049,70	2 076,59	2 117,71	109,9%	101,3%	102,0%
2.	Wydatki bieżące	1 531,69	1 747,61	1 886,98	1 912,90	114,1%	108,0%	101,4%
A. Bilans bieżący (1-2)		332,53	302,09	189,61	204,81	90,8%	62,8%	108,0%
<i>Wsk.% bilansu bieżącego</i>		<i>17,8%</i>	<i>14,7%</i>	<i>9,1%</i>	<i>9,7%</i>			
3.	Dochody majątkowe	286,41	202,19	77,75	130,40	70,6%	38,5%	167,7%
4.	Wydatki majątkowe	669,46	245,69	420,48	893,50	36,7%	171,1%	212,5%
B. Bilans majątkowy (3-4)		-383,05	-43,50	-342,73	-763,10	11,4%	787,9%	222,7%
5.	Stan środków na początek roku	118,93	190,57	398,43	171,70	160,2%	209,1%	43,1%
6.	Przychody (kredyty, obligacje, spłata pożyczek udzielonych)	176,50	4,13	4,38	483,50	2,3%	106,1%	11051,4%
7.	Rozchody	32,54	31,09	45,30	49,29	95,5%	145,7%	108,8%
8.	Wydatki związane z obsługą zadłużenia	21,80	23,77	32,67	47,62	109,1%	137,5%	145,7%
C. Bilans finansowy (5+6-7-8)		241,10	139,84	324,83	558,29	58,0%	232,3%	171,9%
D. Stan środków na koniec roku/okresu (A+B+C)		190,57	398,43	171,70	0,00			

3.2. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2018 - 2023

w mln zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
1.	Dochody bieżące	2 117,71	2 125,02	2 167,73	2 176,98	2 170,03	2 170,03
2.	Wydatki bieżące	1 912,90	1 905,15	1 897,89	1 895,43	1 895,97	1 895,97
A. Bilans bieżący (1-2)		204,81	219,87	269,85	281,55	274,07	274,07
<i>Wsk.% bilansu bieżącego</i>		<i>9,7%</i>	<i>10,3%</i>	<i>12,4%</i>	<i>12,9%</i>	<i>12,6%</i>	<i>12,6%</i>
3.	Dochody majątkowe	130,40	135,48	258,77	292,31	126,18	102,97
4.	Wydatki majątkowe	893,50	671,98	713,71	434,70	263,52	242,43
B. Bilans majątkowy (3-4)		-763,10	-536,50	-454,94	-142,39	-137,34	-139,46
5.	Stan środków na początek roku	171,70	-	-	-	-	-
6.	Przychody (kredyty, obligacje, spłata pożyczek udzielonych)	483,50	430,13	318,50	-	-	-
7.	Rozchody	49,29	51,79	48,94	55,45	55,45	55,45
8.	Wydatki związane z obsługą zadłużenia	47,62	61,71	84,46	83,71	81,28	79,16
C. Bilans finansowy (5+6-7-8)		558,29	316,63	185,09	-139,15	-136,73	-134,61
D. Stan środków na koniec roku/okresu (A+B+C)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2018 - 2023

w mln zł

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	% struktura łącznych dochodów w latach 2018-2023
I.	Dochody bieżące	2 117,71	2 125,02	2 167,73	2 176,98	2 170,03	2 170,03	92,5%
1.	Dochody podatkowe	296,25	294,25	294,25	294,25	294,25	294,25	12,6%
2.	Dochody z majątku gminy	142,20	138,11	137,46	136,46	135,95	135,95	5,9%
3.	Dotacje	352,78	352,66	352,66	352,65	352,65	352,65	15,1%
4.	Pozostałe dochody	40,38	27,31	59,15	54,84	39,24	39,24	1,9%
5.	Subwencje	422,77	423,06	425,73	427,58	422,77	422,77	18,2%
6.	Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych	12,51	11,26	5,46	3,15	1,53	1,53	0,3%
7.	Udziały w dochodach budżetu państwa	572,06	586,29	600,95	615,97	631,37	631,37	26,0%
8.	Wpływy z opłat i świadczonych usług publicznych	278,76	292,08	292,08	292,08	292,28	292,28	12,4%
II.	Dochody majątkowe	130,40	135,48	258,77	292,31	126,18	102,97	7,5%
1.	Dochody z majątku gminy	30,84	28,35	27,26	37,26	27,26	25,46	1,3%
2.	Dotacje	1,82	16,50	17,90	-	-	-	0,3%
3.	Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych	97,73	90,63	213,61	255,05	98,92	77,51	6,0%
III.	Dochody ogółem (I+II)	2 248,11	2 260,49	2 426,50	2 469,29	2 296,22	2 273,00	100,0%

3.4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2018 - 2023

w mln zł

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	% struktura łącznych wydatków w latach 2018-2023
I.	Wydatki bieżące	1 960,52	1 966,85	1 982,35	1 979,14	1 977,25	1 975,13	78,6%
1.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście	35,68	35,53	35,51	35,53	35,50	35,50	1,4%
2.	Działalność promocyjna i współpraca międzynarodowa	6,71	10,79	7,29	6,39	6,38	6,38	0,3%
3.	Edukacja i nauka	621,64	611,38	610,71	610,40	610,40	610,40	24,4%
4.	Finanse i różne rozliczenia	96,13	110,92	133,63	132,91	130,51	128,38	4,9%
5.	Gospodarka komunalna	156,36	156,36	156,47	156,47	156,47	156,47	6,2%
6.	Gospodarka mieszkaniowa	92,51	90,55	89,90	89,90	89,90	89,90	3,6%
7.	Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja	57,57	58,06	58,02	57,74	57,74	57,74	2,3%
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego	54,07	54,34	55,14	55,28	55,29	55,29	2,2%
9.	Ład przestrzenny i gospodarka nieruchomościami	14,14	13,05	13,05	13,05	13,05	13,05	0,5%
10.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	452,80	452,31	448,72	447,55	447,55	447,55	17,9%
11.	Rozwój społeczeństwa obywatelskiego	6,41	6,66	6,66	6,66	6,66	6,66	0,3%
12.	Transport i komunikacja	256,81	257,21	257,57	257,57	257,57	257,57	10,3%
13.	Wspieranie rozwoju gospodarczego	9,96	9,96	9,96	9,96	9,96	9,96	0,4%
14.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	99,73	99,73	99,73	99,73	100,26	100,26	4,0%
II.	Wydatki majątkowe	893,50	671,98	713,71	434,70	263,52	242,43	21,4%
1.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście	12,14	-	-	-	-	-	0,1%
2.	Działalność promocyjna i współpraca międzynarodowa	-	-	-	-	-	-	0,0%
3.	Edukacja i nauka	106,40	61,79	51,50	7,80	-	-	1,5%
4.	Finanse i różne rozliczenia	12,79	9,30	10,30	-	-	-	0,2%
5.	Gospodarka komunalna	93,70	23,77	16,88	0,15	-	-	0,9%
6.	Gospodarka mieszkaniowa	76,55	34,36	29,60	5,92	-	-	1,0%
7.	Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja	61,31	91,41	77,00	96,43	73,86	8,45	2,7%
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego	16,80	18,01	2,37	-	-	-	0,2%
9.	Ład przestrzenny i gospodarka nieruchomościami	15,86	6,06	2,46	-	-	-	0,2%
10.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	6,74	0,09	-	-	-	-	0,0%
11.	Rozwój społeczeństwa obywatelskiego	15,95	47,03	37,40	7,77	-	-	0,7%
12.	Transport i komunikacja	447,66	357,99	469,49	311,64	188,66	232,98	13,3%
13.	Wspieranie rozwoju gospodarczego	14,75	17,16	11,71	-	-	-	0,3%
14.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	12,84	5,00	5,00	5,00	1,00	1,00	0,2%
III.	Wydatki ogółem (I+II)	2 854,02	2 638,83	2 696,06	2 413,84	2 240,77	2 217,55	100,0%

3.5 ANALIZA ZDOLNOŚCI KREDYTOWEJ MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2023

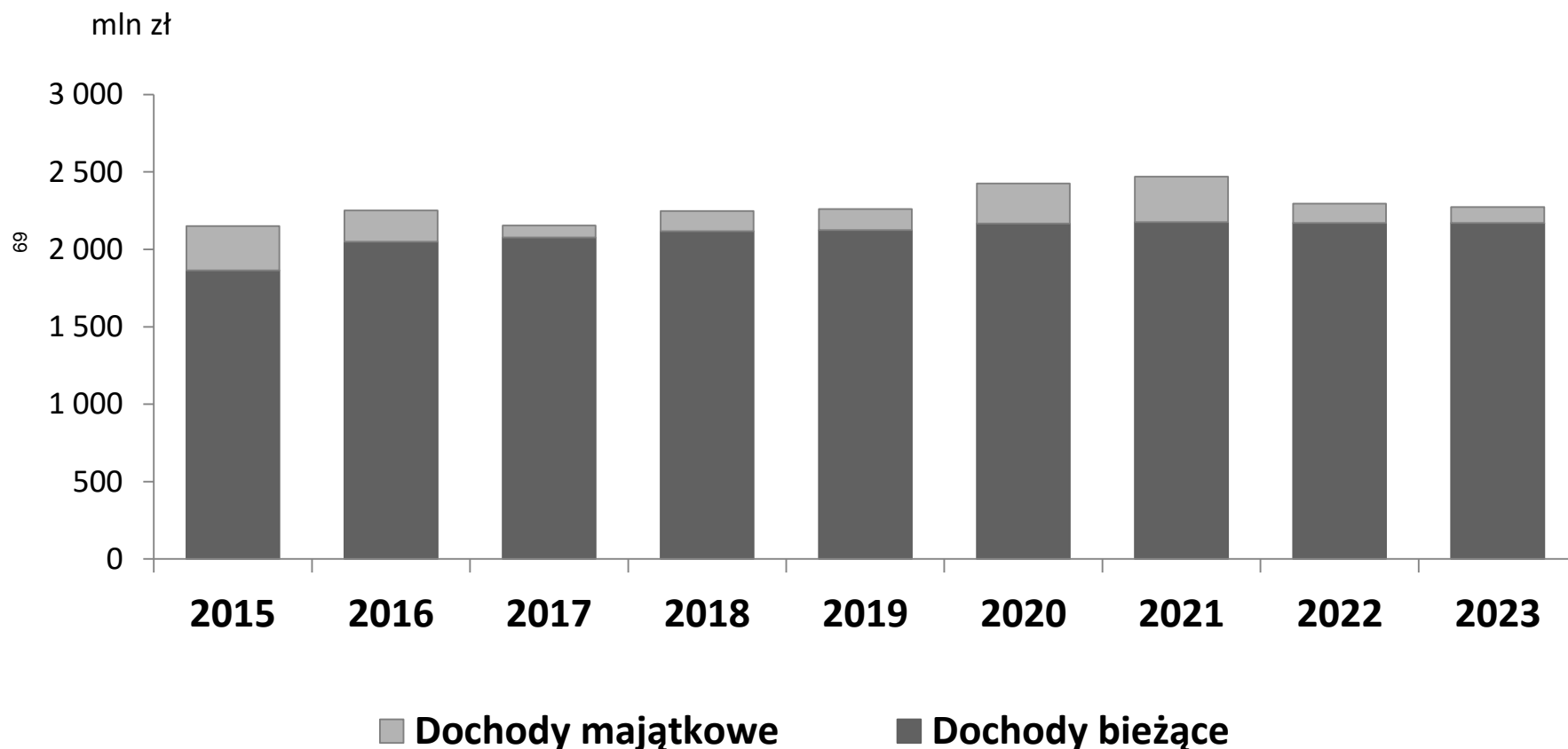
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Przewidywane wykonanie 2017	Plan 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
1.	Dochody bieżące	1 864,22	2 049,70	2 076,59	2 117,71	2 125,02	2 167,73	2 176,98	2 170,03	2 170,03
2.	Wydatki bieżące (bez wydatków na obsługę długu)	1 531,69	1 747,61	1 886,98	1 912,90	1 905,15	1 897,89	1 895,43	1 895,97	1 895,97
3.	Nadwyżka operacyjna	332,53	302,09	189,61	204,81	219,87	269,85	281,55	274,07	274,07
4.	Wydatki bieżące na obsługę długu	21,80	23,77	32,67	47,62	61,71	84,46	83,71	81,28	79,16
5.	Splata rat kredytów bankowych	24,54	31,09	36,30	40,29	42,79	39,94	46,45	46,45	46,45
6.	Wykup obligacji	-	-	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
7.	Udzielone pożyczki i kredyty	8,00	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Wolne środki budżetowe na inwestycje	278,19	247,23	111,63	107,90	106,38	136,44	142,39	137,34	139,46
9.	Wydatki majątkowe finansowane środkami własnymi	383,05	43,50	342,73	763,10	536,50	454,94	142,39	137,34	139,46
10.	Dodatkowe źródła finansowania inwestycji:	286,41	202,19	77,75	130,40	135,48	258,77	292,31	126,18	102,97
	- <i>dochody ze sprzedaży majątku</i>	50,53	32,92	27,21	28,84	26,55	25,46	35,46	25,46	25,46
	- <i>dotacje, fundusze pomocowe i inne</i>	235,88	169,27	50,55	101,56	108,93	233,31	256,85	100,72	77,51
11.	Łączny poziom inwestycji	669,46	245,69	420,48	893,50	671,98	713,71	434,70	263,52	242,43
12.	Deficyt / nadwyżka środków	-104,86	203,73	-231,10	-655,20	-430,13	-318,50	-	-	-
13.	Źródła finansowania deficytu przychodami i pochodzącymi z:	295,43	194,70	402,80	655,20	430,13	318,50	-	-	-
	- <i>kredytów i pożyczek</i>	176,00	-	-	483,00	430,00	318,50	-	-	-
	- <i>splata pożyczek udzielonych</i>	0,50	4,13	4,38	0,50	0,13	-	-	-	-
	- <i>nadwyżki środków na rachunku</i>	118,93	190,57	398,43	171,70	-	-	-	-	-
14.	Łączny poziom zadłużenia	1 075,26	1 057,56	988,31	1 422,01	1 800,23	2 069,78	2 014,33	1 958,89	1 903,44
15.	Limit obsługi zadłużenia (średnia z 3 lat) [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	11,36	13,82	13,33	12,46	9,19	6,91	7,21	7,55	8,02
16.	Wskaźnik obsługi zadłużenia [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	2,11	2,36	3,41	4,12	4,83	5,34	5,50	5,82	5,79

Limit obsługi zadłużenia (poz.15) został obliczony zgodnie z wzorem zapisanym w projekcie zmiany ustawy o finansach publicznych z dnia 11 kwietnia 2017 roku

4. Wieloletnia Prognoza Finansowa - część graficzna

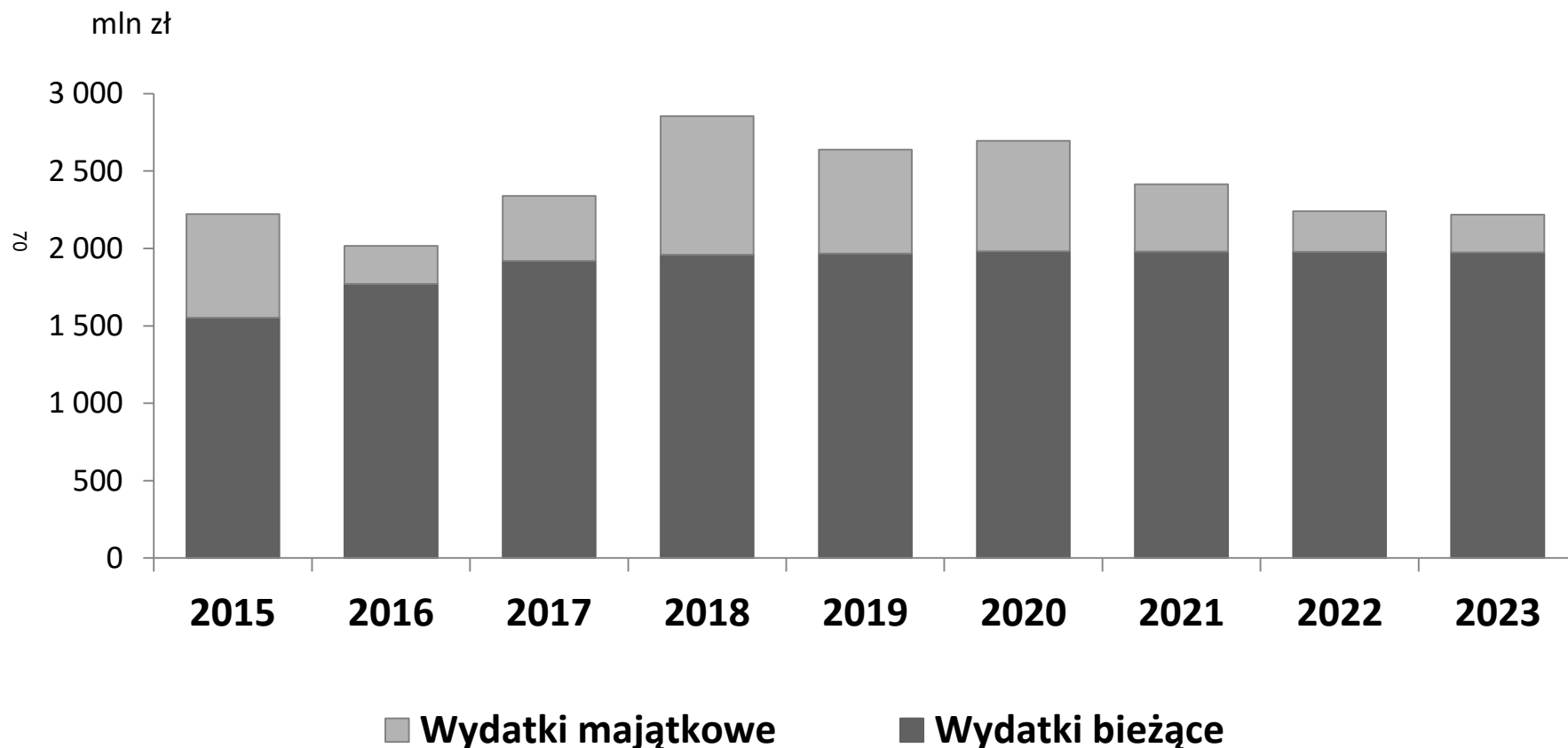
Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

4.1. Dynamika dochodów w latach 2015 – 2023



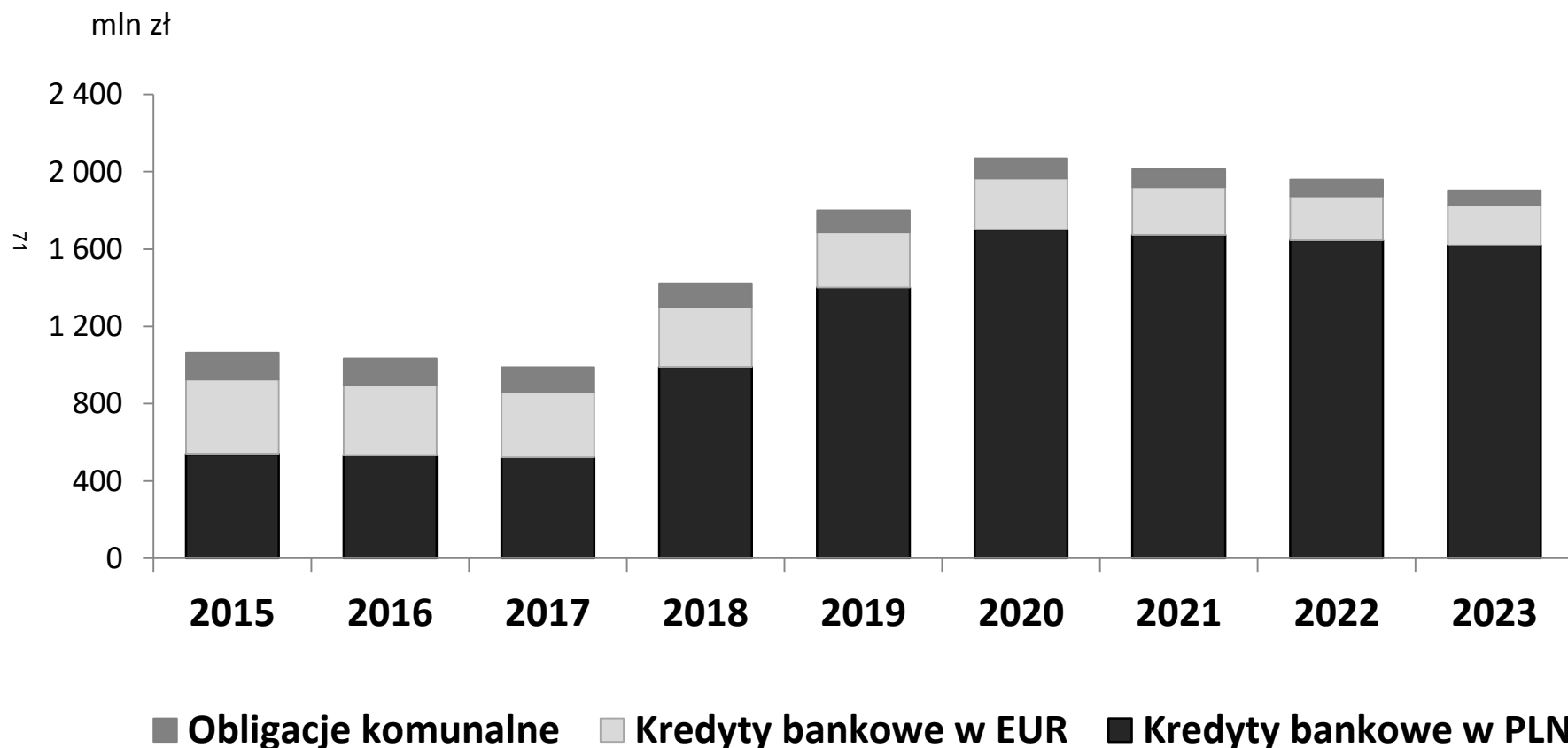
Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

4.2. Dynamika wydatków w latach 2015 – 2023



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

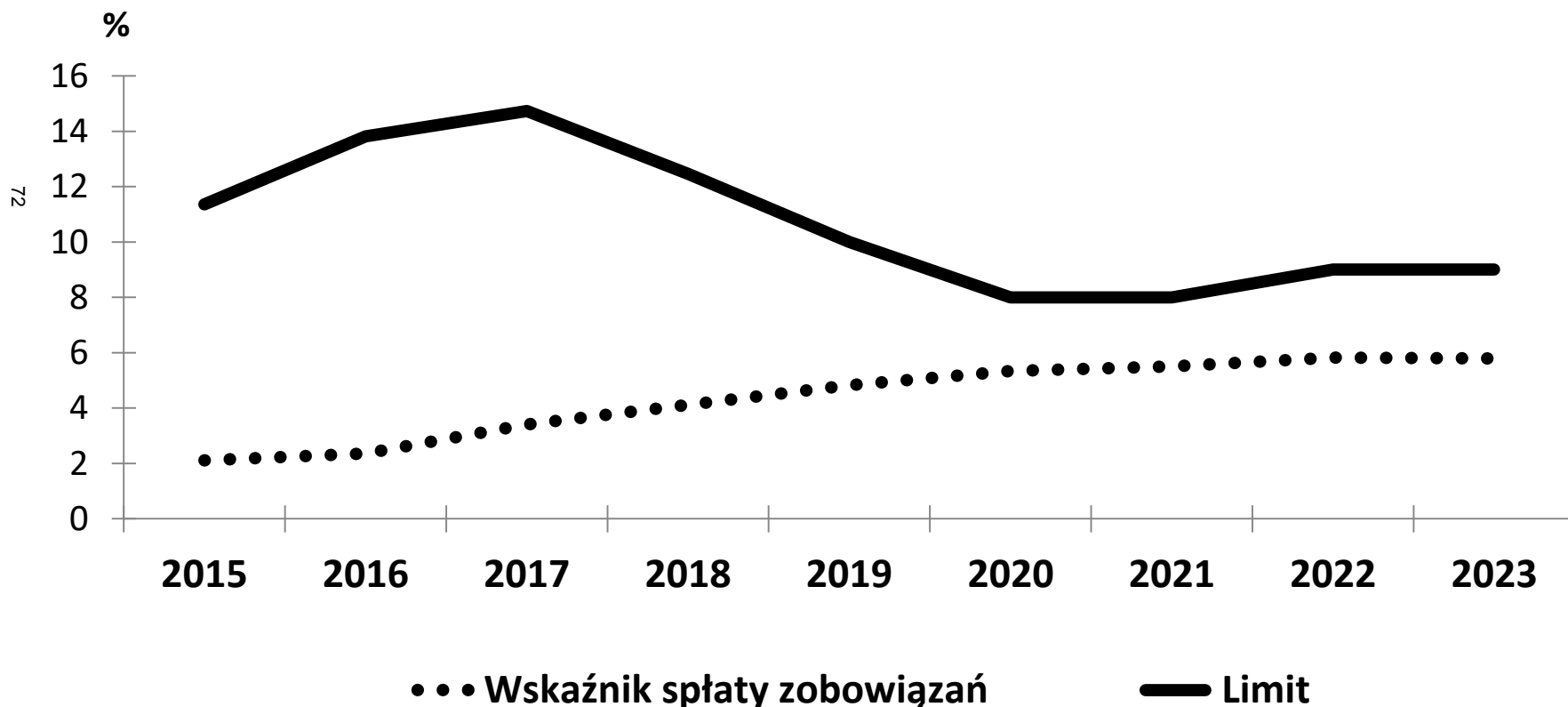
4.3. Struktura zadłużenia w latach 2015 – 2023



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

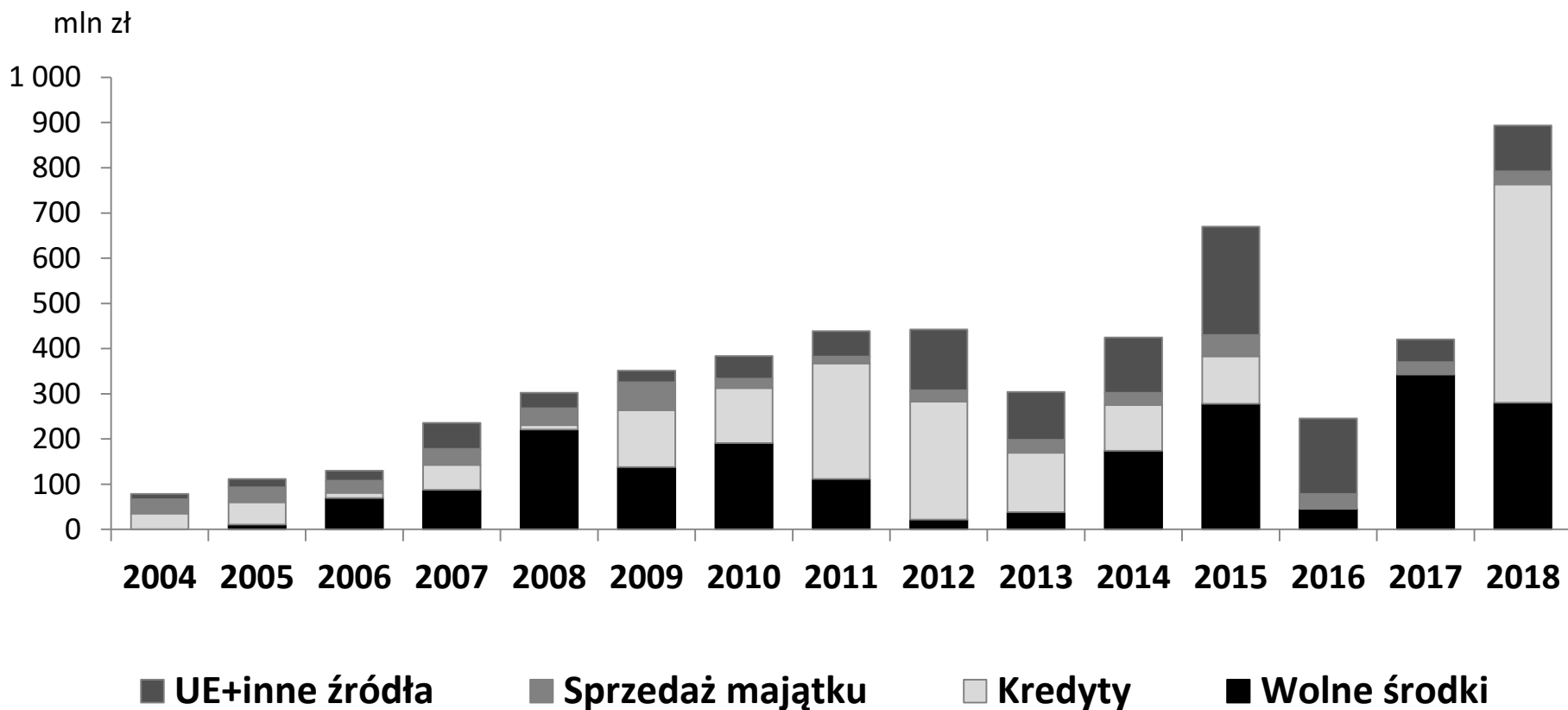
4.4. Obsługa zadłużenia w latach 2015 - 2023

(art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.)



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

4.5. Finansowanie inwestycji z budżetu Miasta Szczecin w latach 2004 – 2018



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

4.6. Finansowanie inwestycji z budżetu Miasta Szczecin w latach 2018 - 2023

