

Po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Miasta:

Nr VI/67/15 z dnia 24 marca 2015 r.

Nr IX/158/15 z dnia 16 czerwca 2015 r.

Nr XII/264/15 z dnia 27 października 2015 r.

Nr XIV/323/15 z dnia 15 grudnia 2015 r.

UCHWAŁA Nr IV/14/15

Rady Miasta Szczecin

z dnia 13 stycznia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2015 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 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877) **Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

§1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Szczecin na lata 2015 - 2043 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 2015 - 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 XXXV/1066/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 20 listopada 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2014 rok i lata następne wraz z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2015 roku.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa
Miasta Szczecin na lata 2015 - 2043**

Załącznik Nr 1

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | Dochody bieżące | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|---|---|------------------|----------------------------|---------------------|-------------|-------------------|---|----------------------|--|
| | | | 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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | z podatku od nieruchomości | z subwencji ogólnej | | | | | |
| 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] | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 2 058 169 421 | 1 815 892 585 | 426 279 907 | 25 570 000 | 411 305 848 | 216 856 300 | 399 405 266 | 183 051 608 | 242 276 836 | 47 060 106 | 189 977 602 | |
| 2016 | 1 957 685 213 | 1 765 625 834 | 437 485 813 | 26 200 000 | 410 041 248 | 218 370 300 | 389 511 225 | 159 306 008 | 192 059 379 | 40 546 144 | 149 013 235 | |
| 2017 | 1 947 176 424 | 1 778 797 748 | 447 879 172 | 26 780 000 | 410 137 248 | 218 370 300 | 389 511 225 | 158 520 023 | 168 378 676 | 39 480 149 | 126 398 527 | |
| 2018 | 2 071 583 031 | 1 770 346 393 | 458 521 727 | 27 370 000 | 409 679 248 | 218 370 300 | 389 511 225 | 157 227 922 | 301 236 638 | 39 655 167 | 259 081 471 | |
| 2019 | 2 108 855 125 | 1 771 849 834 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 337 005 291 | 39 877 222 | 0 | |
| 2020 | 2 175 633 951 | 1 777 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 397 936 854 | 37 701 000 | 0 | |
| 2021 | 2 004 115 374 | 1 776 997 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 227 118 277 | 37 701 000 | 0 | |
| 2022 | 1 976 065 374 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 215 368 277 | 37 701 000 | 0 | |
| 2023 | 1 869 798 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 109 101 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2024 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2025 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2026 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2027 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2028 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2029 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2030 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2031 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2032 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2033 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2034 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2035 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2036 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2037 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2038 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2039 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2040 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2041 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2042 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |
| 2043 | 1 798 398 097 | 1 760 697 097 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 701 000 | 37 701 000 | 0 | |

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem | z tego: | | | | | | | | Wydatki majątkowe |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|---|---|--------------------------|---|---|---|-------------------|
| | | Wydatki bieżące | w tym: | | | | | w tym: | | |
| | | | z tytułu poręczeń i gwarancji | w tym: | | wydatki na obsługę długu | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | w tym: | | |
| | | | | 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 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 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | |
| 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 | | |
| 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] | | | | | | | | | |
| 2015 | 2 352 299 862 | 1 636 322 238 | 31 851 287 | 0 | 0 | 41 936 900 | 38 936 900 | 813 300 | 0 | 715 977 624 |
| 2016 | 1 985 855 951 | 1 605 825 300 | 33 683 672 | 0 | 0 | 42 626 718 | 39 626 718 | 813 300 | 0 | 380 030 651 |
| 2017 | 2 013 375 004 | 1 626 444 409 | 20 525 556 | 0 | 0 | 64 176 309 | 61 176 309 | 0 | 0 | 386 930 595 |
| 2018 | 2 089 814 941 | 1 606 081 749 | 20 544 058 | 0 | 0 | 65 689 114 | 62 689 114 | 0 | 0 | 483 733 192 |
| 2019 | 2 057 068 559 | 1 611 819 559 | 29 990 408 | 0 | x | 62 811 284 | 59 811 284 | 0 | 0 | 445 249 000 |
| 2020 | 2 126 690 681 | 1 606 545 681 | 29 230 126 | 0 | x | 58 297 688 | 55 297 688 | 0 | 0 | 520 145 000 |
| 2021 | 1 948 667 484 | 1 606 214 300 | 28 469 844 | 0 | x | 58 726 589 | 55 726 589 | 0 | 0 | 342 453 184 |
| 2022 | 1 916 301 694 | 1 602 190 430 | 27 709 563 | 0 | x | 55 463 000 | 52 463 000 | 0 | 0 | 314 111 264 |
| 2023 | 1 804 192 307 | 1 598 395 148 | 26 949 281 | 0 | x | 52 428 000 | 49 428 000 | 0 | 0 | 205 797 159 |
| 2024 | 1 729 244 937 | 1 594 342 866 | 26 188 999 | 0 | x | 49 136 000 | 46 136 000 | 0 | 0 | 134 902 071 |
| 2025 | 1 729 244 937 | 1 590 109 584 | 25 428 717 | 0 | x | 45 663 000 | 42 663 000 | 0 | 0 | 139 135 353 |
| 2026 | 1 729 244 937 | 1 585 876 302 | 24 668 435 | 0 | x | 42 190 000 | 39 190 000 | 0 | 0 | 143 368 635 |
| 2027 | 1 729 244 937 | 1 581 643 620 | 23 908 153 | 0 | x | 38 717 600 | 35 717 600 | 0 | 0 | 147 601 317 |
| 2028 | 1 729 244 937 | 1 577 411 838 | 23 147 871 | 0 | x | 35 246 100 | 32 246 100 | 0 | 0 | 151 833 099 |
| 2029 | 1 729 244 937 | 1 573 177 256 | 22 387 589 | 0 | x | 31 771 800 | 28 771 800 | 0 | 0 | 156 067 681 |
| 2030 | 1 729 244 937 | 1 558 225 956 | 10 908 689 | 0 | x | 28 299 400 | 25 299 400 | 0 | 0 | 171 018 981 |
| 2031 | 1 724 244 937 | 1 543 844 567 | 0 | 0 | x | 24 826 700 | 21 826 700 | 0 | 0 | 180 400 370 |
| 2032 | 1 740 448 823 | 1 540 072 207 | 0 | 0 | x | 21 054 340 | 18 054 340 | 0 | 0 | 200 376 616 |
| 2033 | 1 742 652 457 | 1 537 227 067 | 0 | 0 | x | 18 209 200 | 15 209 200 | 0 | 0 | 205 425 390 |
| 2034 | 1 742 652 486 | 1 534 471 067 | 0 | 0 | x | 15 453 200 | 12 453 200 | 0 | 0 | 208 181 419 |
| 2035 | 1 750 268 086 | 1 531 714 267 | 0 | 0 | x | 12 696 400 | 9 696 400 | 0 | 0 | 218 553 819 |
| 2036 | 1 761 866 144 | 1 529 262 297 | 0 | 0 | x | 10 244 430 | 7 244 430 | 0 | 0 | 232 603 847 |
| 2037 | 1 767 484 877 | 1 527 371 667 | 0 | 0 | x | 8 353 800 | 5 353 800 | 0 | 0 | 240 113 210 |
| 2038 | 1 775 549 967 | 1 525 761 667 | 0 | 0 | x | 6 743 800 | 3 743 800 | 0 | 0 | 249 788 300 |
| 2039 | 1 775 549 967 | 1 524 594 867 | 0 | 0 | x | 5 577 000 | 2 577 000 | 0 | 0 | 250 955 100 |
| 2040 | 1 782 407 177 | 1 523 427 967 | 0 | 0 | x | 4 410 100 | 1 410 100 | 0 | 0 | 258 979 210 |
| 2041 | 1 789 008 707 | 1 522 638 267 | 0 | 0 | x | 3 620 400 | 620 400 | 0 | 0 | 266 370 440 |
| 2042 | 1 794 850 757 | 1 522 199 967 | 0 | 0 | x | 3 182 100 | 182 100 | 0 | 0 | 272 650 790 |
| 2043 | 1 798 398 097 | 1 519 017 867 | 0 | 0 | x | 0 | 0 | 0 | 0 | 279 380 230 |

| 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] | | | | |
| 2015 | 32 540 920 | 24 540 920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 000 000 |
| 2016 | 54 329 262 | 54 329 262 | 23 238 342 | 23 238 342 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 | 45 301 420 | 45 301 420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2018 | 49 293 090 | 49 293 090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019 | 51 786 566 | 51 786 566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | 48 943 270 | 48 943 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | 55 447 890 | 55 447 890 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | 59 763 680 | 59 763 680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2023 | 65 605 790 | 65 605 790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2024 | 69 153 160 | 69 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2025 | 69 153 160 | 69 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2026 | 69 153 160 | 69 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2027 | 69 153 160 | 69 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2028 | 69 153 160 | 69 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2029 | 69 153 160 | 69 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2030 | 69 153 160 | 69 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2031 | 74 153 160 | 74 153 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2032 | 57 949 274 | 57 949 274 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2033 | 55 745 640 | 55 745 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2034 | 55 745 611 | 55 745 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2035 | 48 130 011 | 48 130 011 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2036 | 36 531 953 | 36 531 953 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2037 | 30 913 220 | 30 913 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2038 | 22 848 130 | 22 848 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2039 | 22 848 130 | 22 848 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2040 | 15 990 920 | 15 990 920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2041 | 9 389 390 | 9 389 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2042 | 3 547 340 | 3 547 340 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2043 | 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]) |
| 2015 | 1 087 935 867 | 0 | 179 570 347 | 298 503 366 |
| 2016 | 1 115 606 605 | 0 | 159 800 534 | 159 800 534 |
| 2017 | 1 181 305 185 | 0 | 152 353 339 | 152 353 339 |
| 2018 | 1 199 412 095 | 0 | 164 264 644 | 164 264 644 |
| 2019 | 1 147 625 529 | 0 | 160 030 275 | 160 030 275 |
| 2020 | 1 098 682 259 | 0 | 171 151 416 | 171 151 416 |
| 2021 | 1 043 234 369 | 0 | 170 782 797 | 170 782 797 |
| 2022 | 983 470 689 | 0 | 158 506 667 | 158 506 667 |
| 2023 | 917 864 899 | 0 | 162 301 949 | 162 301 949 |
| 2024 | 848 711 739 | 0 | 166 354 231 | 166 354 231 |
| 2025 | 779 558 579 | 0 | 170 587 513 | 170 587 513 |
| 2026 | 710 405 419 | 0 | 174 820 795 | 174 820 795 |
| 2027 | 641 252 259 | 0 | 179 053 477 | 179 053 477 |
| 2028 | 572 099 099 | 0 | 183 285 259 | 183 285 259 |
| 2029 | 502 945 939 | 0 | 187 519 841 | 187 519 841 |
| 2030 | 433 792 779 | 0 | 202 471 141 | 202 471 141 |
| 2031 | 359 639 619 | 0 | 216 852 530 | 216 852 530 |
| 2032 | 301 690 345 | 0 | 220 624 890 | 220 624 890 |
| 2033 | 245 944 705 | 0 | 223 470 030 | 223 470 030 |
| 2034 | 190 199 094 | 0 | 226 226 030 | 226 226 030 |
| 2035 | 142 069 083 | 0 | 228 982 830 | 228 982 830 |
| 2036 | 105 537 130 | 0 | 231 434 800 | 231 434 800 |
| 2037 | 74 623 910 | 0 | 233 325 430 | 233 325 430 |
| 2038 | 51 775 780 | 0 | 234 935 430 | 234 935 430 |
| 2039 | 28 927 650 | 0 | 236 102 230 | 236 102 230 |
| 2040 | 12 936 730 | 0 | 237 269 130 | 237 269 130 |
| 2041 | 3 547 340 | 0 | 238 058 830 | 238 058 830 |
| 2042 | 0 | 0 | 238 497 130 | 238 497 130 |
| 2043 | 0 | 0 | 241 679 230 | 241 679 230 |

| Lp | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
| | 9.1 | 9.2 | 9.3 | 9.4 | 9.5 | 9.6 | 9.6.1 | 9.7 | 9.7.1 |
| Wyszczególnienie | 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 o 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 pierwszy rok prognozy (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 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 | $\frac{[(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1]]}{[1]}$ | $\frac{[(2.1.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (2.1.3.2) + (5.1) + (5.1)]}{[(2.1.1) + (2.1.3.1)]}$ | | $\frac{[(2.1.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (2.1.3.2) + (5.1) + (5.1)]}{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (2.1.3.2) + (5.1) + (5.1)]}$ | $\frac{[(1.1) - [15.1.1] + [2.1] - [(2.1.2) + [15.2]] + [1] - [15.1.1]]}{[1]}$ | $\frac{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}$ | $\frac{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}{\text{średnia z trzech poprzednich lat [9.5]}}$ | $[9.6] - [9.4]$ | $[9.6.1] - [9.4]$ |
| 2015 | 4,63% | 4,59% | 0 | 4,59% | 11,01% | 10,16% | 11,36% | TAK | TAK |
| 2016 | 6,52% | 5,29% | 0 | 5,29% | 10,23% | 10,69% | 11,89% | TAK | TAK |
| 2017 | 6,52% | 6,52% | 0 | 6,52% | 9,85% | 10,40% | 11,60% | TAK | TAK |
| 2018 | 6,40% | 6,40% | 0 | 6,40% | 9,84% | 10,36% | 10,36% | TAK | TAK |
| 2019 | 6,71% | 6,71% | 0 | 6,71% | 9,48% | 9,97% | 9,97% | TAK | TAK |
| 2020 | 6,13% | 6,13% | 0 | 6,13% | 9,60% | 9,72% | 9,72% | TAK | TAK |
| 2021 | 6,97% | 6,97% | 0 | 6,97% | 10,40% | 9,64% | 9,64% | TAK | TAK |
| 2022 | 7,08% | 7,08% | 0 | 7,08% | 9,93% | 9,83% | 9,83% | TAK | TAK |
| 2023 | 7,59% | 7,59% | 0 | 7,59% | 10,70% | 9,98% | 9,98% | TAK | TAK |
| 2024 | 7,87% | 7,87% | 0 | 7,87% | 11,35% | 10,34% | 10,34% | TAK | TAK |
| 2025 | 7,63% | 7,63% | 0 | 7,63% | 11,58% | 10,66% | 10,66% | TAK | TAK |
| 2026 | 7,40% | 7,40% | 0 | 7,40% | 11,82% | 11,21% | 11,21% | TAK | TAK |
| 2027 | 7,16% | 7,16% | 0 | 7,16% | 12,05% | 11,58% | 11,58% | TAK | TAK |
| 2028 | 6,93% | 6,93% | 0 | 6,93% | 12,29% | 11,82% | 11,82% | TAK | TAK |
| 2029 | 6,69% | 6,69% | 0 | 6,69% | 12,52% | 12,05% | 12,05% | TAK | TAK |
| 2030 | 5,86% | 5,86% | 0 | 5,86% | 13,35% | 12,29% | 12,29% | TAK | TAK |
| 2031 | 5,34% | 5,34% | 0 | 5,34% | 14,15% | 12,72% | 12,72% | TAK | TAK |
| 2032 | 4,23% | 4,23% | 0 | 4,23% | 14,36% | 13,34% | 13,34% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,95% | 3,95% | 0 | 3,95% | 14,52% | 13,95% | 13,95% | TAK | TAK |
| 2034 | 3,79% | 3,79% | 0 | 3,79% | 14,68% | 14,34% | 14,34% | TAK | TAK |
| 2035 | 3,22% | 3,22% | 0 | 3,22% | 14,83% | 14,52% | 14,52% | TAK | TAK |
| 2036 | 2,43% | 2,43% | 0 | 2,43% | 14,97% | 14,68% | 14,68% | TAK | TAK |
| 2037 | 2,02% | 2,02% | 0 | 2,02% | 15,07% | 14,83% | 14,83% | TAK | TAK |
| 2038 | 1,48% | 1,48% | 0 | 1,48% | 15,16% | 14,96% | 14,96% | TAK | TAK |
| 2039 | 1,41% | 1,41% | 0 | 1,41% | 15,22% | 15,07% | 15,07% | TAK | TAK |
| 2040 | 0,97% | 0,97% | 0 | 0,97% | 15,29% | 15,15% | 15,15% | TAK | TAK |
| 2041 | 0,56% | 0,56% | 0 | 0,56% | 15,33% | 15,22% | 15,22% | TAK | TAK |
| 2042 | 0,21% | 0,21% | 0 | 0,21% | 15,36% | 15,28% | 15,28% | TAK | TAK |
| 2043 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 15,53% | 15,33% | 15,33% | TAK | TAK |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu 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 | | | | | | | |
| 2015 | 24 540 920 | 0 | 31 998 | 31 998 | 0 | 0 | -11 313 444 |
| 2016 | 31 090 920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 | 45 301 420 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2018 | 49 293 090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2019 | 51 786 566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2020 | 48 943 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2021 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2023 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2024 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2025 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2026 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2027 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2028 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2029 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2030 | 52 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2031 | 57 538 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2032 | 41 334 914 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2033 | 39 131 280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2034 | 39 131 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2035 | 31 515 651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2036 | 19 917 593 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2037 | 14 298 860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2038 | 6 233 770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2039 | 6 233 770 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2040 | 1 558 370 | 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 |

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 pierwszym rzędzie 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 prognozy kwoty długu, takie jak:

- horyzont czasowy prognozy,
- 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 2019 zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie pozostaną na niezmiennym poziomie. Wielkości, dla których znane

są zawarte umowy oraz założenia makroekonomiczne odnoszące się do rynków finansowych, mianowicie koszty obsługi długu oraz rozchody z tytułu spłaty długu, zostały podane w wielkościach nominalnych do końca terminu obowiązywania umów.

Odrębną kwestią jest przyjęcie zasad wydzielenia kategorii dochodów i wydatków. Jako podstawę przyjęto założenie, że dla poszczególnych kategorii zastosowana będzie jednolita metodyka prognozowania i planowania, stąd przyjęto 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, umożliwi 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 22 kwietnia 2014 roku Rada Ministrów przyjęła *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2014 – 2017 (WPF)*. Dokument zawiera założenia polityki finansowej, która będzie wdrażana w najbliższych latach. W czerwcu 2014 roku Rada Ministrów przyjęła założenia do budżetu państwa 2015. Założono wzrost PKB w 2014 roku na poziomie 3,3%, 3,4% w 2015 roku, 3,7% w 2016 roku oraz 3,9% w 2017 roku. W najbliższych latach sytuacja gospodarcza Polski zależeć będzie od koniunktury w Unii Europejskiej, realizowanej w kraju konsolidacji fiskalnej, a także tendencji demograficznych, a zwłaszcza spadku liczby ludności w wieku produkcyjnym i zmian w aktywności zawodowej Polaków. W roku 2015 zasadniczy wpływ na wzrost gospodarczy będzie miało oczekiwane przyspieszenie w popycie krajowym, w tym wyższe tempo spożycia prywatnego oraz dynamika inwestycji prywatnych, jak również poziom eksportu netto. Europejski Bank Centralny (EBC) przygotował we wrześniu 2014 roku projekcje makroekonomiczne dla strefy euro. Przewiduje się w nich, że średnioroczna dynamika realnego PKB w 2014 roku wyniesie 0,9%, zaś w 2015 roku 1,6%. Ekspert EBC zakładają, że wzrost importu UE, który jest najważniejszym wskaźnikiem zmian popytu na polski eksport, wyniesie 3,5% w roku 2014 i 4,5% w roku 2015.

Podstawowe założenia przyjęte do WPF oraz budżetu państwa 2015 prezentuje poniższa tabela.

PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH 2014 - 2017

| Wyszczególnienie | 2014 r. | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. |
|---|---------|---------|---------|---------|
| PKB dynamika realna [%] | 103,3 | 103,4 | 103,7 | 103,9 |
| PKB nominalny [mld zł] | 1 693,6 | 1 771,2 | 1 876,3 | 1 988,6 |
| Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych [%] | 100,1 | 101,2 | 102,3 | 102,1 |
| Stopa bezrobocia BAEL [%] | 9,7 | 9,1 | 8,6 | 7,9 |
| Import UE, dynamika [%] | 103,5 | 104,5 | 105,3 | - |
| Kurs walutowy PLN/EUR (średnio w okresie) | 4,15 | 3,98 | 3,76 | 3,56 |

Źródło: Założenia projektu budżetu państwa na rok 2015, czerwiec 2014 r., Projekcje makroekonomiczne ekspertów EBC dla strefy EURO – wrzesień 2014

Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd. Udział województwa zachodniopomorskiego w PKB kraju wynosi ok. 4%. Dynamika PRB województwa w porównaniu z dynamiką krajowego PKB, choć nieco niższa, wskazywała na zrównoważony rozwój regionu do roku 2008. Począwszy od tego roku województwo zachodniopomorskie znalazło się w grupie województw o niskiej dynamice PRB. Istotnym wskaźnikiem, wskazującym na realne oraz potencjalne problemy ekonomiczne i społeczne regionu jest stopa bezrobocia.

STOPA BEZROBOCIA W LATACH 2010 - 2013

| Wyszczególnienie | 2011 r. | 2012 r. | 2013 r. | X.2014 r. |
|--|---------|---------|---------|-----------|
| Stopa rejestrowanego bezrobocia ogółem | 12,5 | 13,4 | 13,4 | 11,5 |
| Województwo zachodniopomorskie | 17,5 | 18,1 | 18,0 | 15,1 |
| Szczecin | 9,9 | 11,1 | 10,6 | 9,5 |

Źródło: Główny Urząd Statystyczny

Kolejnymi założeniami, niezbędnymi do sporządzenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej*, są prognozy kursu walutowego oraz nominalnej stopy procentowej. W odniesieniu do obu pozycji analitycy finansowi są bardzo ostrożni i ich przewidywania nie przekraczają horyzontu rocznego, stąd wielkości przyjęte dla roku 2014 są wprost przyjmowane również dla lat następnych.

W *Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2015* Ministerstwo Finansów zakłada relację EUR/PLN w 2014 roku na poziomie 4,15, a w 2015 roku na poziomie 3,98. Prognozy prezentowane przez analityków instytucji bankowych wskazują poziom 4,20 (grudzień 2014 roku) oraz między 4,10 a 4,20 w 2015 roku. 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 4,5.

Rada Polityki Pieniężnej rozpoczęła w listopadzie 2012 roku cykl łagodzenia polityki pieniężnej. Na koniec października 2014 roku stopa referencyjna wyniosła 2%. Rada Polityki Pieniężnej utrzymała ten poziom do końca 2014 roku, nie precyzując dalszych działań w roku 2015. Europejski Bank Centralny prowadzi politykę stóp procentowych skierowaną na pobudzenie gospodarki w strefie euro, obniżając bądź pozostawiając bez zmian podstawowe stopy procentowe. W 2014 roku Bank obniżył dwukrotnie stopę referencyjną do poziomu 0,05%. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że stopa procentowa nominalna dla zobowiązań wyniesie: dla obligacji 5%, kredytów bankowych w złotych 3,5% oraz dla kredytów bankowych w EUR 2% w latach 2015 – 2016, odpowiednio 6%, 5,5% oraz 4% w latach następnych.

3. Objaśnienia przyjętych wartości

Dochody budżetu w latach 2015 – 2043 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 oraz udziały w podatkach – PIT i CIT.

W dochodach podatkowych, w których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości, w roku 2015 przyjęto stawki na poziomie obowiązującym w 2014 roku. W latach następnych zachowano znaczną ostrożność planistyczną proponując dochody z tego źródła na poziomie roku 2015, skorygowane o wzrost podatku od nieruchomości z tytułu nowych obiektów przyjętych do użytkowania.

Zasadę utrzymania dochodów na poziomie roku 2014 przyjęto w dochodach pochodzących z części oświatowej subwencji ogólnej od roku 2016. W roku 2015 dochody w części objętej subwencją zostały uwzględnione w wysokości wstępnych planowanych kwot na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów.

Dochodami najbardziej odzwierciedlającymi koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT - podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT - podatek dochodowy od osób prawnych. Poziom dochodów, w poszczególnych latach, z tytułu udziałów we wpływach z PIT i CIT przyjęto na podstawie prognoz wykonania budżetu Miasta za rok 2014. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2015 założono wzrost dochodów z CIT o 1,7% oraz wzrost dochodów z PIT o 1,4%. W roku 2016 zakłada się wzrost o 2,5%, a w latach następnych o 2,2% zarówno z tytułu udziałów CIT jak i PIT.

Dochody majątkowe w latach 2015 – 2021, współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, pochodzą z:

a. pozyskanych funduszy środków europejskich:

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
- Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007 – 2013 wspierających wzrost gospodarczy i zatrudnienie (Narodowa Strategia Spójności),
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2007 – 2013,
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020,
- Norweski Mechanizm Finansowy,
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego,
- Europejska Współpraca Terytorialna – Współpraca Transgraniczna Krajów Meklemburgia – Pomorze Zachodnie,

b. przyjętych rządowych programów:

- Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopłat,
- Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych,

c. dofinansowania środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach:

- Program inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu,
- Program budowy hal tenisowych,
- Wojewódzki wieloletni programu rozwoju bazy sportowej,

d. środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska,

e. udziału inwestorów zewnętrznych w ramach partycypacji w kosztach realizacji przedsięwzięć.

W zakresie dochodów z majątku w 2015 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 33 mln zł, w 2016 roku 41 mln zł, w 2017 roku 39 mln zł. W następnych latach prognozuje się stopniowy spadek sprzedaży do poziomu 37 mln zł od 2020 roku. Przyjęta wielkość sprzedaży wynika z założenia skuteczności szeroko zakrojonej akcji marketingowej.

Wydatki w latach 2015 – 2043, 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 2015 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 XLIII/1266/14 Rady Miasta Szczecin z dnia 21 lipca 2014 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Miasta Szczecin na 2015 rok,
- Uchwały Nr XIV/320/11 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Szczecina 2025,
- Zasady opracowania materiałów o zidentyfikowanych potrzebach budżetowych na tle możliwości finansowych Miasta Szczecin na 2015 rok i lata następne,
- Założenia projektu budżetu państwa na rok 2015.

Uwzględniając powyższe do planowania wydatków bieżących w latach 2015 - 2018 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- utrzymanie na poziomie 2014 roku wydatków na edukację, poziomu subwencji oświatowej w wyniku zmian w sposobie naliczania na podstawie algorytmu podziału części oświatowej subwencji ogólnej oraz przewidywanego zmniejszenia liczby uczniów objętych systemem subwencjonowania i poziomu dofinansowania środkami własnymi, z wyjątkiem roku 2015, w którym poziom subwencji oświatowej przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów oraz w wydatkach ujęto rezerwę na nieprzewidziane wydatki związane m.in. z wypłatą ewentualnych odszkodowań,
- utrzymanie dofinansowania zadań z zakresu pomocy społecznej i zdrowia,
- zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach,
- ograniczenie wydatków do poziomu gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań,
- zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych kontynuowanych i nowych.

Największą część wydatków bieżących (wyłączając koszty obsługi długu) stanowią wydatki na edukację i naukę. Znaczącymi sferami wydatkowymi są również ochrona zdrowia i pomoc społeczna 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 obliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego, przy założeniu, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN wynosi: obligacje 5% i kredyty bankowe 3,5% oraz kredyty bankowe w EUR 2% w latach 2015 – 2016, natomiast w latach następnych odpowiednio 6%, 5,5% i 4%. Pozostałe koszty obsługi 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 w całym okresie spłaty zadłużenia będzie wynosił 4,5. W latach 2015 – 2016 wykazano podlegające ustawowemu wyłączeniu odsetki od kredytu bankowego zaciąganego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pomocowych Unii Europejskiej (pozycja 2.1.3.1.1 załącznika Nr 1 WPF).

Wydatki majątkowe w latach 2015 - 2021 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, umowy o przygotowanie projektu indywidualnego z listy projektów indywidualnych (listy indykatywnej) oraz złożonych wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Narodowej Strategii Spójności 2007 - 2013, planowanych do złożenia w ramach perspektywy finansowej UE 2014 - 2020 oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz Europejskiego Obszaru Gospodarczego,
- 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 2015 – 2021:

- fundusze środków europejskich,
- programy rządowe; Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopłat oraz Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych,
- dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej,
- dotacje ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- partycypacja inwestora zewnętrznego.

Wyniki budżetu w latach 2015–2043, 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 roku 2016 i latach 2019 – 2042 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 2015 roku zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy*, kredytami bankowymi oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. W latach 2017 - 2018 roku źródłem pokrycie deficytu budżetu będą kredyty bankowe.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Przychody roku 2015 są planowane jako kredyty bankowe, w tym zaciągane na wyprzedzające finansowanie projektów z dofinansowaniem unijnym w wysokości 181 479 527 zł oraz w Europejskim Banku Inwestycyjnym w kwocie 176 000 000 zł, wolne środki, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy*, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz przychody ze spłat pożyczki udzielonej ze środków publicznych. W 2016 roku planowane są przychody w postaci kredytów bankowych, przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i przychody ze spłat pożyczki. W latach 2017 - 2018 przychodami będą kredyty bankowe, przeznaczone na pokrycie deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz wpływy ze spłat pożyczki.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2015 – 2042 są to planowane spłaty istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i wyemitowanych obligacji komunalnych:

- emisja 15 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. W roku 2016 w pozycji 5.1.1 ujęto spłatę kredytów bankowych zaciąganych na wyprzedzające finansowanie projektów z dofinansowaniem środkami budżetu UE.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Miasta w latach 2015 – 2042 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 zadłużenie z tytułu kredytów bankowych oraz wyemitowanych przez Miasto obligacji na 31 grudnia 2014 roku w łącznej kwocie 913,2 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*. Do wskaźnika włączono potencjalne spłaty poręczenia pożyczki udzielonej w 2012 roku Zakładowi Unieszkodliwiania Odpadów Spółki z o.o. przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz przewidywane do udzielenia poręczenia: zaliczki

z tytułu umowy o dofinansowanie środkami unijnymi dla Portu Lotniczego Szczecin-Goleniów Spółka z o.o. oraz kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia przez Szczeciński Park Naukowo-Technologiczny Spółka z o.o.

4. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

4.1. Zmiana z dnia 24 marca 2015 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wprowadzenie w roku 2014 wartości wynikających z wykonania budżetu.
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2019 – 2042 oraz długu w latach 2015 – 2041, wynikających z wprowadzenia wykonania 2014 roku oraz zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2015 - 2018.
3. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów oraz rozchodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2015 roku i prognozach na lata następne:
w 2015 roku:
 - zwiększenie deficytu o kwotę 25 965 232 zł,
 - zwiększenie przychodów o kwotę 33 965 232 zł,
 - zwiększenie rozchodów o kwotę 8 000 000 zł,w 2016 roku:
 - zmniejszenie nadwyżki o kwotę 24 500 000 zł,
 - zwiększenie przychodów o kwotę 24 500 000 zł,w 2017 roku:
 - zmniejszenie deficytu o kwotę 5 800 000 zł,
 - zmniejszenie przychodów o kwotę 5 800 000 zł,w 2018 roku:
 - zwiększenie deficytu o kwotę 8 000 000 zł,
 - zwiększenie przychodów o kwotę 8 000 000 zł.
4. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2015 – 2043.
5. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2015 i prognozach na lata następne.
6. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2015 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

4.2. Zmiana z dnia 16 czerwca 2015 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2015 roku:
 - zwiększenie deficytu o kwotę 20 925 873 zł,
 - zwiększenie przychodów o kwotę 20 925 873 zł.
2. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2015 – 2043.
3. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2015 i prognozach na lata następne.
4. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2015 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

4.3. Zmiana z dnia 27 października 2015 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów, rozchodów oraz kwoty długu wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2015 roku i prognozach na lata następne:
w 2015 roku:
 - zmniejszenie deficytu o kwotę 128 755 169 zł,
 - zmniejszenie przychodów o kwotę 128 755 169 zł,
 - zmniejszenie kwoty długu o kwotę 128 755 169 zł,w 2016 roku:
 - zmniejszenie nadwyżki o kwotę 132 755 169 zł,
 - zwiększenie przychodów o kwotę 4 000 000 zł,
 - zmniejszenie rozchodów o kwotę 128 755 169 zł,
 - zwiększenie kwoty długu o kwotę 4 000 000 zł,w 2017 roku:
 - zwiększenie deficytu o kwotę 22 500 000 zł,
 - zwiększenie przychodów o kwotę 22 500 000 zł,
 - zwiększenie kwoty długu o kwotę 26 500 000 zł,w 2018 roku:
 - zwiększenie deficytu o kwotę 4 500 000 zł,
 - zwiększenie przychodów o kwotę 4 500 000 zł,

- zwiększenie kwoty długu o kwotę 31 000 000 zł.
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanej kwoty długu latach 2019 – 2041.
 3. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2022 - 2042.
 4. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2015 – 2043.
 5. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2015 i prognozach na lata następne.
 6. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2015 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

4.4. Zmiana z dnia 15 grudnia 2015 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów, rozchodów oraz kwoty długu wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2015 roku i prognozach na lata następne:
w 2015 roku:
 - zmniejszenie deficytu o kwotę 29 486 016 zł,
 - zmniejszenie przychodów o kwotę 29 486 016 zł,
 - zmniejszenie kwoty długu o kwotę 29 486 016 zł,
 w 2016 roku:
 - zmniejszenie nadwyżki o kwotę 29 486 016 zł,
 - zmniejszenie rozchodów o kwotę 29 486 016 zł.
2. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2015 – 2018.
3. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2015 i prognozach na lata następne.
4. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2015 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

