



Szczecin

Wieloletnia Prognoza
Finansowa 2014-2040

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. Wdrożona została w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego (jst) przez organy jednostki samorządu terytorialnego, 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.

Miasto Szczecin wykorzystuje podobne do *WPF* 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* prezentowana jest w formie uchwały Rady Miasta.

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

1. Zebranie wiedzy o faktach:
 - zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat,
 - realizowane przedsięwzięcia, programy, projekty, zadania,
 - udzielone gwarancje, poręczenia,
 - inne umowy przekraczające rok budżetowy.
2. Zebranie danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków.
3. Opracowanie prognozy dochodów.
4. Zebranie wiedzy o planowanych przedsięwzięciach i ryzykach.
5. Opracowanie wstępnej wersji *WPF*:
 - prognozowanie dochodów i wydatków bieżących,
 - ujęcie realizowanych przedsięwzięć po stronie dochodów (dotacje oraz środki UE) i wydatków,
 - symulacja poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia w związku z już realizowanymi przedsięwzięciami.
6. Analiza możliwości finansowych związanych z realizacją konkretnych przedsięwzięć:
 - zbilansowanie *WPF*,
 - dobór ewentualnych nowych przedsięwzięć do realizacji,
 - analiza marginesu ryzyka.

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 2014 oraz prognozą budżetową na lata następne.

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 uchwała *WPF* została sporządzona na okres 2014 – 2040. W uchwale *WPF* zachowany został wymóg dotyczący opracowania prognozy kwoty długu, obejmującej okres roku następującego po roku, w którym nastąpi spłata wszystkich zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania zostaną spłacone w 2039 roku. Część obowiązująca uchwały *WPF* spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych. *Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2014 - 2040* stanowi załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2014 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. Ostatnią prognozowaną pozycją jest kwota długu, w tym relacja zadłużenia opisana w art. 243 *Ustawy* oraz sposób sfinansowania spłaty zadłużenia.

Metodyka zastosowana przy sporządzeniu *Wieloletniej Prognozy Finansowej* została przedstawiona w uproszczony sposób na poniższym schemacie:

- + Dochody ogółem
- Wydatki bieżące (bez obsługi długu)
- + Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki
- = ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA OBSŁUGĘ DŁUGU I WYDATKI MAJĄTKOWE
- Spłata i obsługa długu (raty + odsetki)
- = ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE
- Wydatki majątkowe
- = Nadwyżka / deficyt środków finansowych
- + Ewentualne kredyty / pożyczki / obligacje
- = WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

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

- programy, projekty lub zadania finansowane środkami własnymi,
- programy finansowane 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.

Uszczegółowienie oraz objaśnienia do pozycji przyjętych w *WPF* przedstawiono w załączniku Nr 2 do *Uchwały*.

Uchwała zawiera upoważnienie dla Prezydenta Miasta 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. Rada Miasta Szczecin upoważniła ponadto Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Szczecin do zaciągania wcześniej wymienionych zobowiązań.

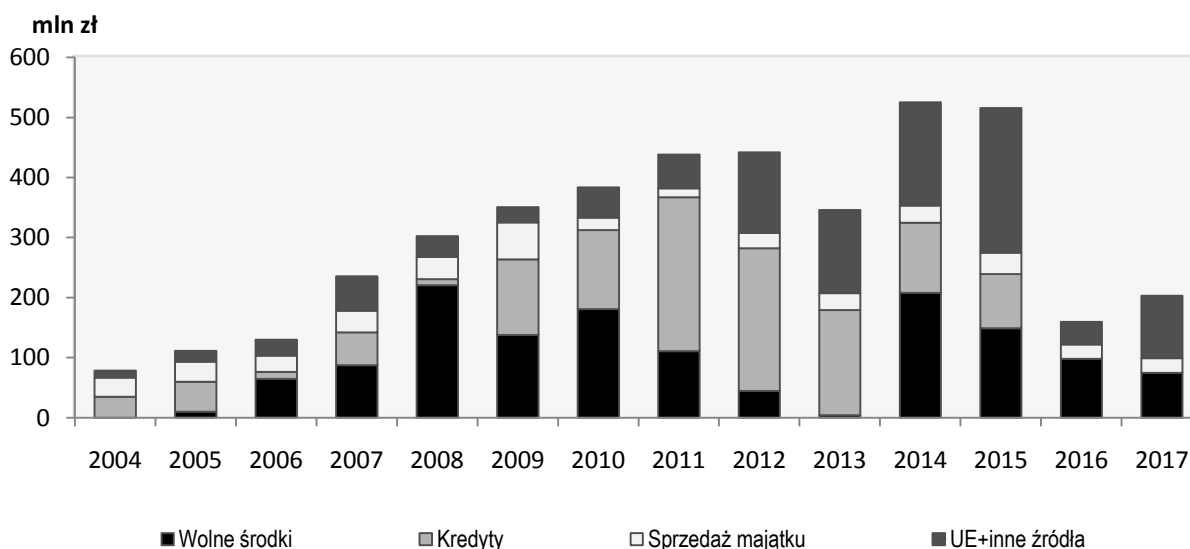
W dniu 12 listopada 2013 roku Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na lata 2014 - 2040 (Uchwała Nr CLXVIII.425.2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie).

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 pomoże ujawniać potencjalne problemy finansowe, z jakimi mogą być skonfrontowane budżety konstruowane w latach następnych. Przedłożona prognoza wskazuje, że podobnie jak inne samorządy, Miasto Szczecin będzie miało niskie możliwości zapewnienia środków na wkład własny w perspektywie finansowej UE 2014 – 2020.

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. Miasto konsekwentnie przez kolejne lata akumulowało środki na zwiększony wysiłek inwestycyjny związany z programami współfinansowanymi środkami z Unii Europejskiej, co prezentuje wykres 1.

Wykres 1: Finansowanie inwestycji w latach 2004 - 2017



Tabele i prezentacje graficzne prezentowane w części tabelarycznej (pkt 3) i w części graficznej (pkt 4) dokumentu *Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin* stanowią dodatkowe uzupełnienie przedstawionych objaśnień i informacji.

SPIS TREŚCI

1. UCHWAŁA - CZĘŚĆ OBOWIĄZUJĄCA

1.1. UCHWAŁA – WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN NA 2014 ROK I LATA NASTĘPNE.....	08
1.2. ZAŁĄCZNIKI DO UCHWAŁY – WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2014 - 2040.....	09
1.2.1. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014 – 2040 – Zał. Nr 1	09
1.2.2. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin – Zał. Nr 2	17
1.2.2.1. Metodologia opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.....	17
1.2.2.2. Załozzenia Makroekonomiczne.....	18
1.2.2.3. Objasnienia przyjetych wartosci.....	20
1.2.3. Wykaz przedsiwziec wieloletnich Miasta Szczecin – Zał. Nr 3	25

2. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN – CZĘŚĆ OPISOWA

2.1. POLITYKA FINANSOWA.....	32
2.1.1. Cele polityki finansowej.....	32
2.1.2. Podstawy prawne polityki finansowej.....	32
2.1.3. Narzedzia polityki finansowej.....	33
2.1.3.1. Budzet zadaniowy.....	33
2.1.3.2. Wieloletnie planowanie finansowe.....	35
2.1.3.3. Wieloletnie planowanie inwestycji.....	36
2.1.3.4. Dlug publiczny.....	37
2.1.3.5. Rating.....	39
2.1.3.6. Zarzadzanie plynnoscia.....	40
2.2. POLITYKA BUDZETOWA.....	40
2.2.1. Dochody budzetu.....	42
2.2.2. Wydatki budzetu.....	46
2.3. ZARZADZANIE DŁUGIEM.....	48

3. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN – CZĘŚĆ TABELARYCZNA

3.1. GŁÓWNE PARAMETRY BUDZETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2010 - 2014.....	52
3.2. GŁÓWNE PARAMETRY BUDZETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2013 - 2017.....	53
3.3. DOCHODY BUDZETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2013 - 2017.....	54

3.4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2013 – 2017	55
3.5. ANALIZA ZDOLNOŚCI KREDYTOWEJ MIASTA SZCZECIN W LATACH 2011 – 2022	56

4. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN – CZĘŚĆ GRAFICZNA

4.1. DYNAMIKA DOCHODÓW W LATACH 2010 - 2017	57
4.2. DYNAMIKA WYDATKÓW W LATACH 2010 - 2017	58
4.3. STRUKTURA ZADŁUŻENIA W LATACH 2010 - 2017	59
4.4. OBSŁUGA ZADŁUŻENIA W LATACH 2010 - 2017	60
4.5. FINANSOWANIE INWESTYCJI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2004 - 2014.....	61
4.6. FINANSOWANIE INWESTYCJI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2014 - 2017.....	62

UCHWAŁA NR XXXV/1066/13
RADY MIASTA SZCZECIN
z dnia 20 listopada 2013 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2014 rok i lata następne

Na podstawie art. 288 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938) **Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Szczecin na lata 2014 - 2040 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 2014 - 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 XXV/727/12 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na lata 2013 – 2045 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2014 roku.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXV/1066/13
Rady Miasta Szczecin z dnia 20 listopada 2013 r.

1.2.1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
MIASTA SZCZECIN NA LATA 2014 - 2040

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Plan wg stanu na koniec III kwartału 2013	Przewidywane wykonanie 2013	2014	2015	2016
1.	Dochody ogółem	1 383 316 384	1 660 260 058	1 842 989 372	1 782 500 429	1 870 073 174	1 977 500 163	1 729 089 591
1.1.	Dochody bieżące	1 312 198 940	1 500 614 920	1 590 291 923	1 615 852 504	1 670 085 736	1 701 308 499	1 667 437 979
	w tym:							
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-	380 753 421	399 456 527	393 074 350	396 987 679	405 324 421	416 268 180
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	-	27 344 605	28 438 991	25 695 333	23 499 670	23 499 670	23 499 670
1.1.3.	podatki i opłaty	-	305 392 878	334 262 980	338 099 334	361 120 959	361 130 959	361 192 959
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	-	203 515 182	196 787 780	204 487 780	208 000 000	208 000 000	208 000 000
1.1.4.	z subwencji ogólnej	-	373 809 871	374 871 461	385 990 997	380 860 881	381 990 997	381 990 974
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	-	147 817 873	148 783 852	159 552 391	153 222 300	153 234 964	153 256 188
1.2.	Dochody majątkowe	71 117 444	159 645 138	252 697 449	166 647 925	199 987 438	276 191 664	61 651 612
	w tym:							
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	14 829 000	25 243 084	53 837 176	28 520 873	28 385 594	35 648 889	23 872 000
1.2.2.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	-	16 666 844	1 975 308	1 977 308	3 230 000	2 900 000	-
2.	Wydatki ogółem	1 616 471 604	1 811 400 747	2 014 026 034	1 842 467 527	2 048 211 889	2 043 459 243	1 698 496 671
2.1.	Wydatki bieżące	1 178 036 795	1 369 280 360	1 506 479 989	1 496 506 512	1 523 191 669	1 527 781 295	1 538 503 338
	w tym:							
2.1.1.	z tytułu gwarancji i poręczeń	-	-	863 315	-	4 024 945	7 851 287	17 683 672
2.1.1.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) ¹ lub art.169 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.) ²	-	-	-	-	-	-	-
2.1.2.	na spłatę 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	-	-	-	-	-	-	-
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	16 498 847	27 149 061	54 166 868	33 150 528	55 180 120	59 677 295	58 774 779
2.1.3.1.	w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upf z 2005 r.	15 357 330	26 614 286	51 166 868	30 150 528	52 180 120	56 677 295	55 774 779
2.2.	Wydatki majątkowe	438 434 809	442 120 388	507 546 045	345 961 015	525 020 220	515 677 948	159 995 333
3.	Wynik budżetu	-233 155 220	-151 140 689	-171 036 662	-59 967 098	-178 138 715	-65 959 080	30 590 920
4.	Przychody budżetu	409 315 134	412 777 577	212 479 566	227 657 163	199 602 805	90 500 000	500 000
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	18 494 242	-	37 498 300	52 675 897	82 102 805	-	-
4.1.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	18 494 242	-	-	-	61 138 715	-	-
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	103 211 391	134 831 077	174 981 266	174 981 266	48 000 000	-	-
4.2.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	103 211 391	134 831 077	171 036 662	59 967 098	48 000 000	-	-
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	287 608 500	277 946 500	-	-	69 000 000	90 000 000	-
4.3.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	69 000 000	65 959 080	-
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	-	-	-	-	500 000	500 000	500 000
4.4.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-
5.	Rozchody budżetu	41 328 836	33 979 725	37 587 260	37 587 260	21 464 090	24 540 920	31 090 920
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	41 328 836	33 979 725	35 587 260	35 587 260	21 464 090	24 540 920	31 090 920
5.1.1.	w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456) ³	-	-	-	-	-	-	-
5.1.1.1.	w tym: kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upf z 2005 r.	-	-	-	-	-	-	-
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	-	-	2 000 000	2 000 000	-	-	-
6.	Kwota długu	762 455 625	970 491 305	934 702 490	934 702 490	982 238 400	1 047 697 480	1 016 606 560
6.1.	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust.3 upf z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	114 260 804	208 727 272	74 000 000	74 000 000	x	x	x
6.1.1.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upf z 2005 r.	114 260 804	208 727 272	74 000 000	74 000 000	x	x	x
6.2.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	55,12%	58,45%	50,72%	52,44%	x	x	x
6.3.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 upf z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	46,86%	45,88%	46,70%	48,29%	x	x	x
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-
8.	Relacja zrównoważenie wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	134 162 145	131 334 561	83 811 934	119 345 992	146 894 067	173 527 204	128 934 641
8.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2., a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	255 867 779	266 165 638	296 291 500	347 003 155	276 996 872	173 527 204	128 934 641
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	4,10%	3,65%	4,75%	3,69%	x	x	x
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 upf z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających określonych w pkt 5.1.1.	4,10%	3,65%	4,75%	3,69%	x	x	x
9.3.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	3,69%	4,15%	4,50%	6,05%
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	3,69%	4,15%	4,50%	6,05%
9.5.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	x	x	x	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Plan wg stanu na koniec III kwartału 2013	Przewidywane wykonanie 2013	2014	2015	2016
9.6.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	3,69%	4,15%	4,50%	6,05%
9.7.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	9,22%	8,76%	9,14%
9.7.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	9,50%	9,03%	9,42%
9.8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	tak	tak	tak	tak
9.8.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	tak	tak	tak	tak
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	-	-	-	-	-	-	30 590 920
10.1.	Spłata kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	30 590 920
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	566 078 787	612 263 134	613 476 401	613 476 401	625 115 137	611 709 522	611 768 769
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	78 238 109	83 805 605	91 027 299	91 027 299	91 496 075	84 548 457	83 578 250
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	442 275 603	515 773 686	494 426 719	345 261 781	477 418 823	519 984 699	119 279 270
11.3.1.	bieżące	36 394 894	86 021 180	9 716 009	9 484 116	8 785 531	4 306 751	700 483
11.3.2.	majątkowe	405 880 909	429 752 506	484 710 710	335 777 665	468 633 292	515 677 948	118 578 787
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	-	-	482 771 971	335 777 665	458 853 292	514 377 948	102 848 787
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	-	-	24 774 074	10 183 350	66 166 928	1 300 000	57 146 546
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	-	-	5 886 958	5 886 958	4 763 417	-	610 000
12.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy							
12.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	6 769 903	8 090 508	8 235 438	7 851 247	3 774 411	560 386
12.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	6 769 903	8 090 508	8 235 438	7 851 247	3 774 411	560 386
12.1.1.1.	w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	6 769 903	8 090 508	8 235 438	7 851 247	3 774 411	560 386
12.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	110 489 194	191 777 797	129 293 564	148 848 182	220 542 855	35 279 612
12.2.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	110 489 194	191 777 797	129 293 564	148 848 182	220 542 855	35 279 612
12.2.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	110 489 194	191 777 797	129 293 564	148 848 182	220 542 855	35 279 612
12.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	5 710 114	9 920 861	9 484 116	8 950 720	4 306 751	700 483
12.3.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	4 921 392	8 442 015	8 206 055	7 745 654	3 627 317	560 386
12.3.2.	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	-	5 710 114	9 920 861	9 484 116	8 950 720	4 306 751	700 483
12.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	248 950 706	278 516 376	198 233 371	259 752 582	456 386 315	58 185 333
12.4.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	136 498 847	120 067 271	79 842 900	121 249 712	206 376 247	33 154 612
12.4.2.	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	-	248 950 706	278 516 376	198 233 371	259 752 582	456 386 315	58 185 333
13.	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku							
13.1.	Kwota zobowiązań wynikająca z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-
13.2.	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz.654, z późn.zm.)	-	-	-	-	-	-	-
13.3.	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-
13.4.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-
13.5.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przenisów o zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-
13.7.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-
14.	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
14.1.	Spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	-	33 979 725	35 587 260	35 587 260	21 464 090	24 540 920	31 090 920
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	-	-	-	-	-	-	-
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
14.3.1.	spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3.	-	-	-	-	-	-	-
14.3.2.	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	-	-	-	-	-	-	-
14.3.3.	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	-	-	-	-	-	-	-
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-	-	-

¹ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą"
² Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ufp z 2005 r."
³ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej"

1.2.1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
 MIASTA SZCZECIN NA LATA 2014 - 2040

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Dochody ogółem	1 787 276 453	1 924 718 453	1 872 155 953	1 962 255 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953
1.1.	Dochody bieżące	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953
	w tym:								
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	427 507 421	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	23 499 670	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3.	podatki i opłaty	361 192 959	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	208 000 000	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4.	z subwencji ogólnej	381 990 974	-	-	-	-	-	-	-
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	153 256 188	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Dochody majątkowe	127 920 500	265 362 500	212 800 000	302 900 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
	w tym:								
1.2.1.	w tym: ze sprzedaży majątku	24 113 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
1.2.2.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wydatki ogółem	1 742 475 033	1 875 414 423	1 820 325 649	1 909 637 353	1 629 875 593	1 628 575 593	1 628 575 593	1 628 575 593
2.1.	Wydatki bieżące	1 539 284 033	1 537 029 109	1 543 963 159	1 540 539 577	1 534 050 379	1 529 664 098	1 528 260 816	1 524 550 534
	w tym:								
2.1.1.	z tytułu gwarancji i poręczeń	20 525 556	20 544 058	29 990 408	29 230 126	28 469 844	27 709 563	26 949 281	26 188 999
2.1.1.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) ¹ lub art.169 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.) ²	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.2.	na spłatę 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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	57 399 942	55 126 516	52 614 216	49 950 916	44 222 000	40 596 000	39 953 000	37 003 000
2.1.3.1.	w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	54 399 942	52 126 516	49 614 216	46 950 916	42 722 000	39 096 000	38 453 000	35 503 000
2.2.	Wydatki majątkowe	203 191 000	338 385 314	276 362 490	369 097 776	95 825 214	98 911 495	100 314 777	104 025 059
3.	Wynik budżetu	44 801 420	49 304 030	51 830 304	52 618 600	53 480 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360
4.	Przychody budżetu	500 000	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	500 000	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Rozchody budżetu	45 301 420	49 304 030	51 830 304	52 618 600	53 480 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	45 301 420	49 304 030	51 830 304	52 618 600	53 480 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360
5.1.1.	w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz.1456) ³	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1.1.1.	w tym: kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Kwota długu	971 305 140	922 001 110	870 170 806	817 552 206	764 071 846	709 291 486	654 511 126	599 730 766
6.1.	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust.3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	x	x	x	x	x	x	x	x
6.1.1.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	x	x	x	x	x	x	x	x
6.2.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
6.3.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Relacja zrównoważenie wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	120 071 920	122 326 844	115 392 794	118 816 376	125 305 574	129 691 855	131 095 137	134 805 419
8.2.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2., a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	120 071 920	122 326 844	115 392 794	118 816 376	125 305 574	129 691 855	131 095 137	134 805 419
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
9.3.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,73%	6,34%	7,02%	6,56%	7,41%	7,22%	7,14%	6,92%
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,73%	6,34%	7,02%	6,56%	7,41%	7,22%	7,14%	6,92%
9.5.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9.6.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,73%	6,34%	7,02%	6,56%	7,41%	7,22%	7,14%	6,92%
9.7.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	9,60%	9,16%	8,17%	7,71%	7,44%	7,86%	8,43%	9,07%
9.7.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	9,60%	9,16%	8,17%	7,71%	7,44%	7,86%	8,43%	9,07%
9.8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9.8.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	44 801 420	49 304 030	51 830 304	52 618 600	53 480 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360
10.1.	Spłata kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	44 801 420	49 304 030	51 830 304	52 618 600	53 480 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	611 782 342	-	-	-	-	-	-	-
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	82 563 017	-	-	-	-	-	-	-
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	186 841 000	331 480 000	254 400 000	360 150 000	21 250 000	21 250 000	21 250 000	15 000 000
11.3.1.	bieżące	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3.2.	majątkowe	186 841 000	331 480 000	254 400 000	360 150 000	21 250 000	21 250 000	21 250 000	15 000 000
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	186 841 000	-	-	-	-	-	-	-
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	16 350 000	-	-	-	-	-	-	-
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy								
12.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1.1.1.	w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	99 407 500	-	-	-	-	-	-	-
12.2.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	99 407 500	-	-	-	-	-	-	-
12.2.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	99 407 500	-	-	-	-	-	-	-
12.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.2.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
12.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	123 100 000	-	-	-	-	-	-	-
12.4.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	104 507 500	-	-	-	-	-	-	-
12.4.2.	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	123 100 000	-	-	-	-	-	-	-
13.	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
13.1.	Kwota zobowiązań wynikająca z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.2.	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz.654, z późn.zm.)	-	-	-	-	-	-	-	-
13.3.	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.4.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.5.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.7.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie								
14.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	45 301 420	49 304 030	51 830 304	48 987 020	46 348 780	46 348 780	46 348 780	46 348 780
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.1.	spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3.	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.2.	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	-	-	-	-	-	-	-	-
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-	-	-	-

¹ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą"
² Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ufp z 2005 r."
³ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej"

1.2.1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
 MIASTA SZCZECIN NA LATA 2014 - 2040

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1.	Dochody ogółem	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953
1.1.	Dochody bieżące	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953
	w tym:								
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3.	podatki i opłaty	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4.	z subwencji ogólnej	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Dochody majątkowe	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
	w tym:								
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
1.2.2.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wydatki ogółem	1 628 575 593	1 628 575 593	1 628 575 593	1 628 575 593	1 628 575 593	1 628 575 593	1 628 575 593	1 639 779 493
2.1.	Wydatki bieżące	1 520 839 252	1 517 127 970	1 513 418 288	1 509 707 506	1 505 995 924	1 491 565 624	1 477 706 235	1 474 430 875
	w tym:								
2.1.1.	z tytułu gwarancji i poręczeń	25 428 717	24 668 435	23 908 153	23 147 871	22 387 589	10 908 689	-	-
2.1.1.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) ¹ lub art.169 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.) ²	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.2.	na spłatę 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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	34 052 000	31 101 000	28 151 600	25 201 100	22 249 800	19 298 400	16 347 700	13 072 340
2.1.3.1.	w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	32 552 000	29 601 000	26 651 600	23 701 100	20 749 800	17 798 400	14 847 700	11 572 340
2.2.	Wydatki majątkowe	107 736 341	111 447 623	115 157 305	118 868 087	122 579 669	137 009 969	145 869 358	165 348 618
3.	Wynik budżetu	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	59 780 360	43 576 460
4.	Przychody budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Rozchody budżetu	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	59 780 360	43 576 460
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	59 780 360	43 576 460
5.1.1.	w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz.1456) ³	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1.1.1.	w tym: kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Kwota długu	544 950 406	490 170 046	435 389 686	380 609 326	325 828 966	271 048 606	211 268 246	167 691 786
6.1.	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust.3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	x	x	x	x	x	x	x	x
6.1.1.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	x	x	x	x	x	x	x	x
6.2.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
6.3.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Relacja zrównoważenie wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	138 516 701	142 227 983	145 937 665	149 648 447	153 360 029	167 790 329	181 649 718	184 925 078
8.2.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2., a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	138 516 701	142 227 983	145 937 665	149 648 447	153 360 029	167 790 329	181 649 718	184 925 078
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
9.3.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,70%	6,48%	6,26%	6,04%	5,82%	4,96%	4,43%	3,28%
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,70%	6,48%	6,26%	6,04%	5,82%	4,96%	4,43%	3,28%
9.5.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
9.6.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,70%	6,48%	6,26%	6,04%	5,82%	4,96%	4,43%	3,28%
9.7.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	9,26%	9,43%	9,65%	9,87%	10,10%	10,32%	10,75%	11,38%
9.7.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	9,26%	9,43%	9,65%	9,87%	10,10%	10,32%	10,75%	11,38%
9.8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9.8.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	59 780 360	43 576 460
10.1.	Spłata kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	54 780 360	59 780 360	43 576 460
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	-	-	-	-	-	-	-
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	-	-
11.3.1.	bieżące	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3.2.	majątkowe	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	-	-
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	-	-	-	-	-	-	-	-
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy								
12.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1.1.1.	w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.2.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
12.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.4.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.4.2.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
13.1.	Kwota zobowiązań wynikająca z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.2.	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz.654, z późn.zm.)	-	-	-	-	-	-	-	-
13.3.	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.4.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.5.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.7.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie								
14.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	46 348 780	46 348 780	46 348 780	46 348 780	46 348 780	46 348 780	51 348 780	35 144 880
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.1.	spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3.	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.2.	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	-	-	-	-	-	-	-	-
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-	-	-	-

¹ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą"
² Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ufp z 2005 r."
³ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej"

1.2.1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
 MIASTA SZCZECIN NA LATA 2014 - 2040

Lp.	Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
1.	Dochody ogółem	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953	1 683 355 953
1.1.	Dochody bieżące	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953	1 659 355 953
	w tym:								
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3.	podatki i opłaty	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4.	z subwencji ogólnej	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Dochody majątkowe	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
	w tym:								
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000	24 000 000
1.2.2.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wydatki ogółem	1 641 983 113	1 641 983 143	1 649 598 758	1 661 196 802	1 667 657 723	1 674 924 393	1 678 455 953	1 683 355 953
2.1.	Wydatki bieżące	1 472 152 635	1 469 963 435	1 467 774 935	1 464 390 165	1 463 100 335	1 462 158 435	1 461 652 535	1 461 358 535
	w tym:								
2.1.1.	z tytułu gwarancji i poręczeń	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) ¹ lub art.169 ust.3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.) ²	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.2.	na spłatę 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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	10 794 100	8 604 900	6 416 400	3 031 630	1 741 800	799 900	294 000	-
2.1.3.1.	w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	9 294 100	7 104 900	4 916 400	3 031 630	1 741 800	799 900	294 000	-
2.2.	Wydatki majątkowe	169 830 478	172 019 708	181 823 823	196 806 637	204 557 388	212 765 958	216 803 418	221 997 418
3.	Wynik budżetu	41 372 840	41 372 810	33 757 195	22 159 151	15 698 230	8 431 560	4 900 000	-
4.	Przychody budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Rozchody budżetu	41 372 840	41 372 810	33 757 195	22 159 151	15 698 230	8 431 560	4 900 000	-
5.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	41 372 840	41 372 810	33 757 195	22 159 151	15 698 230	8 431 560	4 900 000	-
5.1.1.	w tym: łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz.1456) ³	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1.1.1.	w tym: kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Kwota długu	126 318 946	84 946 136	51 188 941	29 029 790	13 331 560	4 900 000	-	-
6.1.	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust.3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	x	x	x	x	x	x	x	x
6.1.1.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	x	x	x	x	x	x	x	x
6.2.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
6.3.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Relacja zrównoważenie wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	187 203 318	189 392 518	191 581 018	194 965 788	196 255 618	197 197 518	197 703 418	197 997 418
8.2.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2., a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki określone w pkt 2.1.2.	187 203 318	189 392 518	191 581 018	194 965 788	196 255 618	197 197 518	197 703 418	197 997 418
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających określonych w pkt 5.1.1.	x	x	x	x	x	x	x	x
9.3.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	3,01%	2,88%	2,30%	1,50%	1,04%	0,55%	0,31%	0,00%
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	3,01%	2,88%	2,30%	1,50%	1,04%	0,55%	0,31%	0,00%
9.5.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
9.6.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	3,01%	2,88%	2,30%	1,50%	1,04%	0,55%	0,31%	0,00%
9.7.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	12,01%	12,39%	12,54%	12,68%	12,83%	12,97%	13,08%	13,13%
9.7.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	12,01%	12,39%	12,54%	12,68%	12,83%	12,97%	13,08%	13,13%
9.8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
9.8.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak	tak
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	41 372 840	41 372 810	33 757 195	22 159 151	15 698 230	8 431 560	4 900 000	-
10.1.	Spłata kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	41 372 840	41 372 810	33 757 195	22 159 151	15 698 230	8 431 560	4 900 000	-
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	-	-	-	-	-	-	-
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3.1.	bieżące	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3.2.	majątkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	-	-	-	-	-	-	-	-
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy								
12.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1.1.1.	w tym środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2.1.1.	w tym: środki określone w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.3.2.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
12.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.4.1.	w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	-	-	-	-	-	-	-	-
12.4.2.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
13.1.	Kwota zobowiązań wynikająca z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.2.	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz.654, z późn.zm.)	-	-	-	-	-	-	-	-
13.3.	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.4.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.5.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
13.7.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie								
14.1.	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	32 941 260	32 941 230	25 325 615	13 727 571	7 266 650	-	-	-
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.1.	spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3.	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.2.	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	-	-	-	-	-	-	-	-
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	-	-	-	-	-	-	-	-
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-	-	-	-

¹ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą"
² Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ufp z 2005 r."
³ Ustawa ta w dalszej części załącznika zwana jest "ustawą o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej"

1.2.2. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin

1.2.2.1. Metodologia opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Metodologia 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 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 metodologię od wielu lat w trakcie opracowywania prognozy kwoty długu.

Wyraźnego określenia wymagają:

- 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 **2017** zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie pozostaną na niezmiennym poziomie. Przeliczono natomiast 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.

Odrębną kwestią metodologiczną jest przyjęcie zasad wydzielenia kategorii dochodów i wydatków. Jako podstawę przyjęto założenie, że dla poszczególnych kategorii zastosowana będzie jednolita metodologia 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 trzy 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.

1.2.2.2. 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 30 kwietnia 2013 roku Rada Ministrów przyjęła zaktualizowany *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2013 – 2016 (WPFPP)*. Dokument zawiera założenia polityki finansowej, która będzie wdrażana w najbliższych latach. W czerwcu 2013 roku Rada Ministrów przyjęła założenia do Budżetu Państwa 2014. Założono wzrost PKB w 2013 roku o 1,5%, 2,5% w 2014 roku, 3,8% w 2015 roku oraz 4,3% w 2016 roku. W roku 2014 na poziom PKB zasadniczy wpływ będą miały dynamika PKB w strefie euro, poziom inwestycji sektora prywatnego oraz popyt krajowy. Europejski Bank Centralny

przygotował we wrześniu 2013 roku projekcje makroekonomiczne dla strefy euro. Przewiduje się w nich, że średnioroczna dynamika realnego PKB w 2013 roku wyniesie między -0,6% a -0,2%, zaś w 2014 roku między 0,0% a 2,0%. Wzrostu importu UE będzie nadal ujemny, co wpłynie na czynniki wzrostu gospodarczego Polski. Zmniejszy się absorpcja funduszy unijnych, w efekcie nastąpi ograniczenie inwestycji publicznych w porównaniu z latami 2010 - 2012. Większą rolę będzie odgrywać popyt krajowy.

Podstawowe założenia przyjęte do WFPF oraz Budżetu Państwa 2014 prezentuje poniższa tabela.

PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH 2013 - 2016

Wyszczególnienie	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.
PKB w ujęciu realnym [dynamika]	101,5	102,5	103,8	104,3
PKB w cenach bieżących [mld zł]	1 642,9	1 721,5	1 829,8	1 955,6
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych [%]	101,6	102,4	102,5	102,5
Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku [%]	13,8	13,8	13,3	12,8
Realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej [dynamika]	101,2	101,0	102,1	102,7
Import UE, dynamika	101,5	104,6	104,8	104,8

Źródło: Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2013 -2016, Wytyczne dotyczące stosowania wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, maj 2013

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 najniższej dynamice PRB. Istotnym wskaźnikiem, wskazującym na realne oraz potencjalne problemy ekonomiczne i społeczne regionu jest stopa bezrobocia.

STOPA BEZROBOCIA W LATACH 2010 - 2013

Wyszczególnienie	2010 r.	2011 r.	2012 r.	IX.2013 r.
Stopa rejestrowanego bezrobocia ogółem	12,4	12,5	13,4	13,0
Województwo zachodniopomorskie	17,8	17,5	18,1	16,9
Szczecin	9,6	9,9	11,1	10,6

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 2013 są wprost przyjmowane również dla lat następnych.

W *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw* Ministerstwo Finansów zakłada relację EUR/PLN w 2013 roku na poziomie 4,15, w 2014 roku na poziomie 4,00, po uwzględnieniu 15% deprecjacji 4,60. Prognozy prezentowane przez analityków instytucji bankowych wskazują poziom 4,30 (grudzień 2013 roku) oraz między 4,00 a 4,20 w 2014 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. Do lipca 2013 roku obniżyła stopę referencyjną o 225 punktów. W oparciu o wypowiedzi członków Rady Polityki Pieniężnej przewiduje się, utrzymanie obecnego poziomu stóp procentowych do połowy roku 2014. Prognozowany WIBOR 3M na koniec 2013 roku wyniesie 2,7. Europejski Bank Centralny prowadzi politykę stóp procentowych skierowaną na pobudzenie gospodarki w strefie euro, obniżając bądź pozostawiając bez zmian podstawowe stopy procentowe. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że zmienna stopa procentowa nominalna dla zobowiązań wyniesie: dla obligacji Miasta 6,5%, kredytów bankowych w złotych 6%, natomiast dla kredytów bankowych w EUR 4%.

1.2.2.3. Objaśnienia przyjętych wartości

Dochody budżetu w latach 2014 – 2040 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, subwencje oraz udziały w podatkach – PIT i CIT.

W dochodach podatkowych, w których głównym źródłem jest podatek od nieruchomości, w roku 2014 założono wzrost stawek podatkowych o wskaźnik inflacji. W latach następnych, mając na uwadze spowolnienie gospodarcze, zachowano znaczną ostrożność planistyczną proponując dochody z tego źródła na poziomie roku 2014. Podobną zasadę przyjęto w dochodach pochodzących z subwencji.

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, w poszczególnych latach, z tytułu udziałów w PIT i CIT przyjęto na podstawie prognoz wykonania budżetu Miasta za rok 2013. Założono brak wzrostu dochodów z CIT oraz nieznaczny wzrost dochodów z PIT. W 2015 roku i latach następnych przyjęto dochody z CIT na poziomie roku 2014, natomiast dochody z PIT w roku 2015 wyższe o 2,1%, a w 2016 i latach następnych wyższe o 2,7%.

Dochody majątkowe w latach 2014 – 2020 współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych pochodzą z:

1. pozyskanych funduszy środków europejskich:

- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko,
- Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007 – 2013 wspierających wzrost gospodarczy i zatrudnienie (Narodowa Strategia Spójności),
- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2007 – 2013,
- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020,
- INTERREG IVA – w ramach Europejskiej Współpracy Regionalnej,

2. przyjętych rządowych programów:

- Program wsparcia budownictwa socjalnego ze środków Funduszu Dopląt,
- Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2012 – 2015,

3. dofinansowania środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach:

- Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu (tzw. Inwestycje strategiczne),
- Wojewódzkiego wieloletniego programu rozwoju bazy sportowej (tzw. Inwestycje terenowe),

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

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

W zakresie dochodów z majątku w 2014 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 28 mln zł, a w 2015 r. – 32,4 mln zł. W następnych latach prognozuje się sprzedaż majątku na średnim poziomie 24 mln zł.

Wydatki w latach 2014 – 2040, 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 2014 rok i lata następne są:

- Uchwała Nr XXII/289/08 Rady Miasta Szczecin z dnia 19 maja 2008 r. w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta na rok 2009 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,
- Uchwała Nr XXX/877/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 27 maja 2013 r. zmieniająca uchwałę w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- Uchwały Nr XXXII/947/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 15 lipca 2013 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Miasta Szczecin na 2014 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 2014 rok i lata następne,
- Założenia do budżetu Państwa na 2014 rok.

Uwzględniając powyższe do planowania wydatków bieżących w latach 2014 - 2017 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- utrzymanie na poziomie 2013 roku wydatków na edukację, obniżenie subwencji oświatowej o 1,1% (4 mln zł) w wyniku przewidywanego zmniejszenia liczby uczniów objętych systemem subwencjonowania oraz obniżenie o 3% dofinansowania środkami własnymi,
- 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. Znaczącą sferą wydatkową jest również ochrona zdrowia i pomoc społeczna.

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 – 6,5%, kredyty bankowe – 6%, zobowiązań w EUR - 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.

Wydatki majątkowe w latach 2014 - 2020 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,

- realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych o charakterze strategicznym w świetle przyjętej Strategii Rozwoju Szczecina 2025.

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 2014 – 2020:

- 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 2014–2040, wykazane w pozycji 3 *załącznika Nr 1 WPF*, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2).

Przeznaczenie nadwyżki budżetu w danym roku wykazane zostało w pozycji 10 *załącznika Nr 1 WPF*. Nadwyżki budżetu w latach 2016 – 2039 przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych oraz wykupu obligacji komunalnych.

Sfinansowanie deficytu budżetu wykazane zostało w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Deficyt budżetu 2014 roku zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.*, nadwyżką z lat ubiegłych oraz kredytem bankowym. W 2015 roku źródłem pokrycia deficytu będą kredyty bankowe.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Przychody roku 2014 są planowane jako wolne środki o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.*, nadwyżka z lat ubiegłych, kredyty bankowe oraz przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych. W 2015 roku planowane są przychody w postaci kredytów bankowych i spłaty udzielonej pożyczki. W latach 2016 - 2017 przychodami będą już wyłącznie wpływy ze spłat pożyczki.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2014 – 2039 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.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Miasta w latach 2014 – 2040 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 dzień 1 stycznia 2013 r. w łącznej kwocie 970,29 mln zł. Dla lat 2011 - 2012 przyjęto stan zadłużenia wynikający ze sprawozdania Rb-Z.

Dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia (pozycja 9.7 i 9.7.1) został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 *Ustawy o finansach publicznych* (prawa strona równania). Wskaźnik uwzględnia potencjalne spłaty poręczenia pożyczki udzielonej w 2012 roku Zakładowi Unieszkodliwiania Odpadów Spółki z o.o. przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Poręczenie opiewa na kwotę 370 mln zł, odpowiedzialność Miasta ograniczona jest do wysokości rocznych spłat (poz. 2.1.1). W całym okresie prognozy długu wskaźniki zadłużenia i jego obsługi nie zostały przekroczone (poz. 9.8). Planowane i prognozowane wykonanie wskaźnika obsługi zadłużenia zaprezentowane zostało w pozycji 9.3, 9.4 i 9.6 *załącznika Nr 1 WPF*.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXXV/1066/13
Rady Miasta Szczecin z dnia 20 listopada 2013 r.

1.2.3. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNIH MIASTA SZCZECIN

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
		Od	Do																			
1. Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 885 302 378	477 418 823	519 984 699	119 279 270	186 841 000	331 480 000	254 400 000	360 150 000	21 250 000	21 250 000	21 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	2 418 303 792
1a. Wydatki bieżące (1.1.1+1.2.1+1.3.1)				34 719 548	8 785 531	4 306 751	700 483															13 792 765
1b. Wydatki majątkowe (1.1.2+1.2.2+1.3.2)				3 850 582 830	468 633 292	515 677 948	118 578 787	186 841 000	331 480 000	254 400 000	360 150 000	21 250 000	21 250 000	21 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	2 404 511 027
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.) (1.1.1+1.1.2), z tego:				2 289 466 630	237 871 260	476 321 066	33 749 270	123 100 000	278 250 000	220 500 000	326 500 000											1 696 291 596
1.1.1. wydatki bieżące				34 719 548	8 785 531	4 306 751	700 483															13 792 765
"Marriage" - Lepšie zarządzanie marinami w regionie Południowego Bałtyku - projekt INTERREG IVB - Lepšie zarządzanie marinami w regionie Południowego Bałtyku.	Urząd Miasta	2012	2014	499 997	51 216																	51 216
Centra i schroniska bioróżnorodności - Wzrost świadomości społecznej oraz edukacji na temat różnorodności biologicznej i działań na rzecz ekosystemów, włączając w to wzrost świadomości społecznej oraz edukacji dotyczącej powiązań pomiędzy różnorodnością biologiczną, a zmianami klimatu oraz ekonomiczną wyceną ekosystemów.	Urząd Miasta	2013	2015	2 000 000	900 000	1 100 000																2 000 000
Centra Usług i Doradztwa Euroregionu Pomerania - Wspieranie regionalnych procesów rozwoju struktury ekonomicznej poprzez pośredniczenie w transgranicznych kontaktach gospodarczych w kontekście międzynarodowym Euroregionu Pomerania.	Urząd Miasta	2009	2015	1 992 827	440 688	71 556																512 244
Piramida kompetencji - Program Operacyjny Kapitał Ludzki - Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Szczecinie.	Powiatowy Urząd Pracy	2011	2014	239 876	32 500																	32 500
POKL - "Mam zawód i kwalifikacje - mam pracę" - Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego. Zwiększenie wiedzy i rozwój kompetencji zawodowych dzięki zapewnieniu dodatkowego wsparcia dla uczniów Centrum Edukacji Ogrodniczej.	jednostki systemu oświaty	2012	2014	316 595	8 050																	8 050
POKL - "Najlepszy w zawodzie" - Rozbudowanie oferty placówki przez podniesienie atrakcyjności i jakości kształcenia zawodowego w branżach obróbki i produkcji wyrobów z metali, logistyczno spedycyjnej oraz obsługi portów poprzez zapewnienie uczestnikom stażów w przedsiębiorstwach branżowych.	jednostki systemu oświaty	2014	2015	1 422 138	1 085 040	337 098																1 422 138
POKL - "Nowoczesny nauczyciel - Kompleksowe wspomaganie rozwoju szkół" - Zwiększenie aktywności w zakresie edukacji i doskonalenia nauczycieli z jednostek oświatowych.	jednostki systemu oświaty	2013	2015	1 985 907	911 462	603 080																1 514 542
POKL - Lubię to - edukacja dla przyszłości - Dodatkowe zajęcia wyrównawcze i rozwijające z doradztwa zawodowego, doradztwa psychologiczno-pedagogicznego dla uczniów IV Liceum Ogólnokształcącego. Dopuszenie szkoły w materiały i sprzęt dydaktyczny.	jednostki systemu oświaty	2013	2014	46 075	18 701																	18 701
Polsko - Niemiecka Konferencja Transgraniczna - Stworzenie ram współpracy projektowej w obszarach administracji, gospodarki, kultury i turystyki.	Urząd Miasta	2011	2015	340 459	70 000	70 000																140 000
Program Operacyjny Kapitał Ludzki - Aktywna Integracja w Szczecinie - Aktywizacja społeczno - zawodowa oraz zwiększenie szans na reintegrację społeczną i zawodową.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2008	2014	18 205 731	2 993 776																	2 993 776
Program Operacyjny Kapitał Ludzki - Nowa szansa - wdrożenie Klubu Integracji Społecznej w Szczecinie - Aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2015	1 308 287	447 733	58 205																505 938
Programy międzynarodowe - Comenius, Leonardo da Vinci, Młodzież w działaniu - Międzynarodowa wymiana dzieci i młodzieży.	jednostki systemu oświaty	2011	2015	1 259 673	138 033	96 777																234 810
Punkt kontaktowo-doradczy dla obywateli polskich i niemieckich na obszarze przygranicznym - Udzielanie informacji i porad w zakresie spraw obywatelskich i gospodarczych oraz pośredniczenie w kontaktach z władzami i urzędami w Polsce i w Niemczech.	Urząd Miasta	2009	2014	803 442	60 309																	60 309
Utworzenie i działalność ośrodka wsparcia przy ul. Strzałowskiej oraz wsparcie ośrodka przy ul. Kruczej - Wyposażenie nowego ośrodka wsparcia dla osób z chorobą Alzheimera w modernizowanym budynku przy ul. Strzałowskiej oraz doposażenie funkcjonującego ośrodka wsparcia przy ul. Kruczej.	jednostki pomocy społecznej	2014	2016	4 298 541	1 628 023	1 970 035	700 483															4 298 541

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
		Od	Do																				
1.1.2. wydatki majątkowe				2 254 747 082	256 474 668	472 014 315	33 048 787	123 100 000	278 250 000	220 500 000	326 500 000												1 709 887 770
Budowa amfiteatru - sceny letniej i zagospodarowanie terenu na pl. Teatralnym - 1. Powstanie w mieście sceny letniej z profesjonalnym zapleczem. 2. Prezentacja spektakli na wolnym powietrzu. 3. Stworzenie kwartalu rekreacyjno - wystawienniczego: teatr wodny, graffiti, rzeźby. 4. Powstanie oryginalnego skateparku z wytyczonym nowoczesnym placem zabaw.	Urząd Miasta	2011	2016	2 160 000			2 100 000																2 100 000
Budowa i przebudowa torowisk w Szczecinie - 1. Zwiększenie komfortu i skrócenie czasu podróży. 2. Poprawa bezpieczeństwa tramwajowej komunikacji zbiorowej. 3. Poprawa stanu torowisk oraz sieci trakcyjnej.	Urząd Miasta	2007	2015	258 517 311	49 023 741	202 808 780																	251 832 521
Budowa Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego Euroregionalne Centrum Edukacji Wodnej i Żeglarskiej - Stworzenie w pełni wyposażonej bazy dydaktyczno - rekreacyjnej dla młodzieży i portu jachtowego dla turystów.	jednostki systemu oświaty	2009	2015	21 244 059																			
	Urząd Miasta	2009	2015	17 081 625	6 300 000	10 553 829																	16 853 829
Budowa sieci tzw. zakątków wodnych w rejonie Jeziora Dąbie w Szczecinie - Stworzenie sieci tzw. zakątków wodnych, czyli punktów postojowych dla małych jednostek pływających w rejonie Jeziora Dąbie. Zakątki będą posiadały funkcję postojową oraz rekreacyjną, przeznaczone dla różnych grup użytkowników m.in.: żeglarzy, kajakarzy, turystów, ornitologów.	Urząd Miasta	2013	2015	1 500 000	1 100 000	400 000																	1 500 000
Budowa Szczecińskiego Szybkiego Tramwaju - SST - etap I - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 2. Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina oraz realizacja projektów budujących prestiż miasta.	Urząd Miasta	2000	2016	221 404 537	8 296 138	190 523 106	4 500 000																203 319 244
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2000	2016	17 861																			
Budowa Trasy Północnej w Szczecinie - etap II - wraz z dojazdem przez ul. Łączną - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 2. Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina oraz realizacja projektów budujących prestiż miasta.	Urząd Miasta	2011	2014	32 382 983	15 895 276																		15 895 276
Budowa zakładu termicznego unieszkodliwiania odpadów dla Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego - 1. Zapewnienie mieszkańcom Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego miejsca do unieszkodliwiania i eliminowania odpadów komunalnych oraz utrzymania czystości na terenach gmin. 2. Eliminowanie ze środowiska odpadów, zmniejszenie ilości odpadów trafiających na dzikie składowiska.	Urząd Miasta	2008	2015	56 936 862	10 000 000	15 628 000																	25 628 000
Doprowadzenie niezbędnej infrastruktury technicznej do stref inwestycyjnych Trzebusza i Dunikowa przeznaczonych pod funkcje przemysłowo - składowe - 1. Wspieranie rozwoju biznesu lokalnego i dopływu inwestycji zewnętrznych. 2. Przygotowanie nieruchomości gruntowych pod inwestycje komercyjne poprzez skomunikowanie terenów inwestycyjnych Dunikowa i Trzebusza. 3. Poprawa atrakcyjności inwestycyjnej miasta.	Urząd Miasta	2010	2014	65 561 342	29 590 263																		29 590 263
Doprowadzenie niezbędnej infrastruktury technicznej do terenów inwestycyjnych przy ulicy Stołczyńskiej - 1. Poleszenie warunków prowadzenia działalności gospodarczej oraz lokowania inwestycji na terenach inwestycyjnych przy ulicy Stołczyńskiej w Szczecinie poprzez ich uzbrojenie. 2. Usprawnienie połączenia drogowego z układem komunikacyjnym Miasta. 3. Poleszenie warunków do utworzenia miejsc pracy dla mieszkańców Szczecina oraz mieszkańców gmin sąsiadujących. 4. Poprawa atrakcyjności inwestycyjnej miasta.	Urząd Miasta	2012	2014	5 912 675	2 171 000																		2 171 000
Ekologiczna gospodarka odpadami dla Szczecina - Umożliwienie mieszkańcom miasta ekologicznego pozbywania się odpadów niebezpiecznych poprzez rozbudowę sieci Ekopostów na terenie Szczecina.	Urząd Miasta	2011	2014	2 897 758	2 051 516																		2 051 516
Filharmonia Szczecińska im. Mieczysława Karłowicza w Szczecinie - 1. Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina oraz realizacja projektów budujących prestiż miasta. 2. Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych. 3. Budowa nowych obiektów kultury w Szczecinie.	Urząd Miasta	2007	2014	124 125 336	31 934 811																		31 934 811
Modernizacja dostępu drogowego do Portu w Szczecinie - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 2. Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina oraz realizacja projektów budujących prestiż miasta.	Urząd Miasta	2006	2014	122 603 471	200 000																		200 000
Modernizacja dostępu drogowego do Portu w Szczecinie: przebudowa układu drogowego w rejonie Miedziodrza - 1. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów. 2. Sprawny system transportu drogowego - zwiększenie dostępności transportowej portu.	Urząd Miasta	2014	2020	355 000 000	500 000	2 000 000	2 500 000		75 000 000	75 000 000	200 000 000												355 000 000

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji Od Do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
Obwodnica Śródmieścia Szczecina - etap V - budowa ulicy od ul. Duńskiej - Krasieńskiego do ul. Arkońskiej - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego. 3. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów.	Urząd Miasta	2007 2014	79 164 579	60 000																	60 000	
Obwodnica Śródmieścia Szczecina - etap VI - budowa ulicy od ul. Niemierzyńskiej do ul. Mickiewicza - 1. Odciążenie strefy śródmiejskiej od ruchu tranzytowego i ruchu komunikacyjnego. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego. 3. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów.	Urząd Miasta	2014 2018	149 100 000	200 000	1 000 000	2 000 000	72 950 000	72 950 000														149 100 000
Poprawa funkcjonowania transportu miejskiego w aglomeracji szczyńskiej poprzez zastosowanie systemów telematycznych - 1. Usprawnienie procesów związanych z zarządzaniem środkami transportu w czasie rzeczywistym. 2. Nadzór i rozliczanie realizowanych umów przewozowych, monitorowanie świadczenia usług przewozowych. 3. Ograniczenie kosztów dystrybucji biletów, poszerzenie i uatrakcyjnienie oferty przewozowej kierowanej do pasażerów. 4. Ułatwienie i uatrakcyjnienie sposobu korzystania przez pasażerów z usług publicznych. 5. Dostęp pasażerów do aktualnej i dynamicznej informacji o funkcjonowaniu komunikacji publicznej w warunkach zintegrowanej komunikacji (wielu przewoźników, uwzględnienie komunikacji w strefie przygranicznej). 6. Podniesienie bezpieczeństwa pasażerów w komunikacji publicznej oraz zabezpieczenia pojazdów przed skutkami wandalizmu. 7. Podniesienie jakości usług przewozowych.	Urząd Miasta	2010 2014	6 916 672																			
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2010 2014	47 290 723	44 869 143																		44 869 143
Poprawa spójności komunikacyjnej na obszarze SOM poprzez przebudowę układu torowego w ramach realizacji zadania Przebudowa ulic: Niemierzyńska, Arkońska do Al. Wojska Polskiego w Szczecinie - Etap I i II - 1. Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2010 2014	63 689 395	200 000																		200 000
Przebudowa budynku przy ul. Strzałowskiej 16 w Szczecinie na potrzeby Domu Pomocy Społecznej - Modernizacja budynku przy ul. Strzałowskiej 16 na potrzeby Centrum Pomocy dla Osób z Chorobą Alzheimera.	jednostki pomocy społecznej	2010 2016	484 943																			
	Urząd Miasta	2010 2016	10 029 921	5 392 924	3 188 210	1 448 787																10 029 921
Przebudowa kąpieliska Arkonka w Szczecinie dla potrzeb sportu i rekreacji - 1. Zaspokojenie potrzeb rekreacyjnych mieszkańców Miasta. 2. Poprawa bezpieczeństwa obiektu oraz warunków sanitarnych i warunków pracy.	Urząd Miasta	2009 2014	27 832 942	4 418 000																		4 418 000
Przebudowa ul. Autostrada Poznańska, etap V - Węzeł Batalionów Chłopskich z przedłużeniem do A-6 - 1. Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów. 3. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2016 2020	192 500 000			2 500 000		45 000 000	72 500 000	72 500 000												192 500 000
Przebudowa ulic: Niemierzyńskiej, Arkońskiej, Spacerowej do Al. Wojska Polskiego, etap III - Przebudowa ul. Arkońskiej (od petli tramwajowej "Las Arkoński" (wraz z petlą) do Al. Wojska Polskiego) - 1. Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2016 2018	93 800 000			2 000 000	40 000 000	51 800 000														93 800 000
Przebudowa ulic: Potulicka, Narutowicza - 1. Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2005 2015	48 226 404	1 399 485	43 948 870																	45 348 355
Przebudowa ulicy Szafera (od Al. Wojska Polskiego do ul. Sosabowskiego) - 1. Poprawa funkcjonowania układu komunikacyjnego. 2. Usprawnienie komunikacji zbiorowej. 3. Poprawa bezpieczeństwa ruchu.	Urząd Miasta	2012 2020	75 589 952					5 500 000	35 000 000	35 000 000												75 500 000
Przebudowa z renowacją zabytkowego budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I Stopnia w Szczecinie na cele edukacyjne i kulturalne - Zachowanie i udostępnienie dziedzictwa kulturowego	jednostki systemu oświaty	2013 2015	250 920																			
	Urząd Miasta	2013 2015	4 949 080	3 310 560	1 603 520																	4 914 080
Przygotowanie części Wyspy Grodzkiej pod budowę transgranicznej bazy turystyki żeglarskiej - 1. Dynamiczne rozwinięcie turystyki z wykorzystaniem zasobów przyrodniczych i dziedzictwa historyczno - kulturowego. 2. Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych.	Urząd Miasta	2011 2014	28 306 048	15 900 000																		15 900 000
Szczecin infrastruktura społeczeństwa informacyjnego - etap 2 Infrastruktura - Rozwój i zapewnienie dostępu do powszechnego, szerokopasmowego i bezpiecznego Internetu dla administracji publicznej i mieszkańców Miasta Szczecin. Kontynuacja działań podjętych w projekcie "Szczecin infrastruktura społeczeństwa informacyjnego - etap 1 Infrastruktura.	Urząd Miasta	2012 2014	2 518 998	2 153 288																		2 153 288

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
		Od	Do																				
Transgraniczna baza turystyki zeglarskiej - 1. Zdynamiczowanie rozwoju turystyki z wykorzystaniem zasobów przyrodniczych i dziedzictwa historyczno-kulturowego. 2. Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych.	Urząd Miasta	2009	2014	20 486 215	18 462 702																	18 462 702	
Trasa Północna, etap III - Budowa nowej ulicy od ul. Łącznej do ul. Szosa Polska - 1. Sprawny system miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego. 3. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów.	Urząd Miasta	2011	2020	95 247 170			10 150 000	28 000 000	38 000 000	19 000 000												95 150 000	
Utworzenie "Centrum Edukacji Ekologicznej Szmaragdowe - Źdroje" w Szczecinie - 1. Zmiana funkcji dawnego obiektu zajazd "Szmaragdowe" na cele edukacji ekologicznej. 2. Rozwój bazy edukacji ekologicznej na terenie miasta i w regionie.	Urząd Miasta	2011	2014	2 590 687	2 218 341																	2 218 341	
Willa Lentza, Etap II - Modernizacja obiektu - Przekazanie dziedzictwa kulturowego Miasta w stanie niepogorszonym następnym pokoleniom. Konserwacja i renowacja zabytków architektury oraz adaptacja do nowych funkcji i konserwacja ważnych w pejzażu architektonicznym i cennych historycznie obiektów zabytkowych Miasta.	Urząd Miasta	2008	2016	17 905 896	445 000	360 000	16 000 000															16 805 000	
Zintegrowany Plan Mobilności dla Szczecina - ADVANCE - Poprawa funkcjonowania transportu na terenie Szczecina.	Urząd Miasta	2011	2014	520 717	382 480																	382 480	
1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) (1.3.1+1.3.2): z tego:				1 595 835 748	212 158 624	43 663 633	85 530 000	63 741 000	53 230 000	33 900 000	33 650 000	21 250 000	21 250 000	21 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	694 623 257
1.3.2. wydatki majątkowe				1 595 835 748	212 158 624	43 663 633	85 530 000	63 741 000	53 230 000	33 900 000	33 650 000	21 250 000	21 250 000	21 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	694 623 257
Akademia Sztuki w Szczecinie - 1. Poprawa infrastruktury oraz wspieranie rozwoju nowo powstałej Akademii Sztuki. 2. Podniesienie poziomu jakości kształcenia studentów. 3. Stworzenie nowoczesnych warunków edukacyjnych.	Urząd Miasta	2009	2014	7 388 096	90 160																	90 160	
AZS Wenecja - 1. Zaspokajanie potrzeb uprawiania sportu i rekreacji mieszkańców Szczecina. 2. Tworzenie nowoczesnych warunków do prowadzenia treningu sportowego. 3. Powstawanie bezpiecznej bazy do szkolenia i przechowywania sprzętu sportowego. 4. Zwiększenie zakresu dostępności obiektu dla potrzeb osób niepełnosprawnych.	Urząd Miasta	2010	2014	1 835 370	93 514																	93 514	
Budowa aquaparku - 1. Zapewnienie mieszkańcom dostępu do usług rekreacyjno-sportowych o wysokim standardzie. 2. Zwiększenie atrakcyjności turystycznej oraz inwestycyjnej miasta. 3. Podniesienie standardu życia i poprawa zdrowotności społeczeństwa poprzez zwiększenie aktywności sportowo-rekreacyjnej.	Urząd Miasta	2008	2030	217 220 148	900 000	1 500 000	5 650 000	13 650 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	216 700 000	
Budowa chodnika (pobocza pieszego z frezów) na ulicy Polickiej wraz z oświetleniem - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i ruchu drogowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	914 667	880 350																	880 350	
Budowa omentarza komunalnego przy ul. Bronowickiej - 1. Obniżenie poziomu wód gruntowych w celu wykonania pochówków ziemnych. 2. Stworzenie bazy administracyjno - gospodarczej dla potrzeb funkcjonowania obiektu.	Urząd Miasta	2000	2014	37 529 441	2 918 239																	2 918 239	
Budowa drogi łączącej ul. E. Piłater i ul. Księżnej Salomei - 1. Poprawa jakości życia w mieście i bezpieczeństwa ruchu. 2. Nowoczesna infrastruktura społeczna i techniczna. 3. Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej.	Urząd Miasta	2013	2014	1 650 000	1 450 000																	1 450 000	
Budowa hali specjalistycznej przy Zespole Szkół Sportowych przy ul. Małopolskiej - 1. Poprawa warunków w zakresie szkolenia i uprawiania gimnastyki sportowej. 2. Organizacja zawodów ogólnopolskich i międzynarodowych. 3. Poprawa warunków do prowadzenia zajęć wychowania fizycznego. 4. Poszerzenie dostępności do profesjonalnego szkolenia i edukacji sportowej.	Urząd Miasta	2014	2015	6 800 000	1 000 000	5 800 000																6 800 000	
Budowa i modernizacja osiedlowych i dzielnicowych centrów sportu i rekreacji - 1. Stworzenie warunków do osobowego i społecznego rozwoju mieszkańców. 2. Rozwój sprawności fizycznej dzieci i młodzieży oraz mieszkańców. 3. Zaspokajanie istniejących i pobudzanie nowych potrzeb w zakresie kultury fizycznej. 4. Poprawa stanu bazy sportowo-rekreacyjnej. 5. Budowa i upowszechnianie dostępu do obiektów sportowo-rekreacyjnych dla realizacji szkolnego programu wychowania fizycznego, szkolenia sportowego i rekreacji mieszkańców. 6. Popularyzacja sportu wśród dzieci i młodzieży oraz dorosłych, zwiększenie aktywności fizycznej i rekreacji.	jednostki systemu oświaty	2007	2018	8 299 821																			
	Urząd Miasta	2007	2018	16 860 526	4 191 010	1 500 000	1 900 000	3 200 000	2 200 000													12 991 010	
Budowa nowych oddziałów Złobków Miejskich - Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych.	Urząd Miasta	2006	2014	14 881 385	5 800 000																	5 800 000	
Budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic: Bogumińska - Hoża - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2011	2014	1 374 535	1 355 654																	1 355 654	

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
		Od	Do																			
Budynki do dyspozycji Gminy - ul. Koszarowa - 1. Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych. 2. Poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy.	Urząd Miasta	2014	2015	4 180 000	2 500 000	1 680 000																4 180 000
Budynki do dyspozycji Gminy - ul. Królowej Jadwigi - 1. Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych. 2. Poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy.	Urząd Miasta	2016	2017	4 071 000			1 230 000	2 841 000														4 071 000
Energoszczędne oświetlenie uliczne w Gminie Miasto Szczecin - program SOWA - Obniżenie kosztów energii elektrycznej zużywanej na oświetlenie ulic oraz dostosowanie do wymagań Unii Europejskiej związanej z wycofaniem z użycia rtęciowych źródeł oświetlenia ulic.	Urząd Miasta	2013	2015	13 967 265	6 983 632	6 983 633																13 967 265
Gospodarka odpadami - Wdrożenie ustawy o gospodarce odpadami i ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.	Urząd Miasta	2013	2015	1 200 000	240 000	120 000																360 000
Informatyzyzacja - Podnoszenie jakości i niezawodności wykorzystywanych rozwiązań teleinformatycznych.	Urząd Miasta	2006	2014	31 638 629	2 450 250																	2 450 250
Konservacja i renowacja obiektów zabytkowych w Szczecinie - Przekazanie dziedzictwa kulturowego Miasta w stanie nieogrodzonym następnym pokoleniom. Konservacja i renowacja zabytków architektury gotyckiej położonych na Europejskim Szlaku Gotyku Ceglanego oraz adaptacja do nowych funkcji i konserwacja ważnych w pejzażu architektonicznym i cennych historycznie obiektów zabytkowych Miasta.	Miejska Jednostka Obsługi Gospodarczej	2013	2014	1 561 260	1 500 000																	1 500 000
	Urząd Miasta	2013	2014	900 000	875 000																	
Modernizacja budynków zasobu Wspólnot Mieszkaniowych z udziałem Gminy Miasto Szczecin objętego funduszem remontowym - Modernizacja budynków zasobu wspólnot mieszkaniowych z udziałem Gminy Miasto Szczecin objętego funduszem remontowym.	Urząd Miasta	2012	2014	7 570 183	570 183																	570 183
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2012	2014	37 855 012	13 200 000																	
Modernizacja budynku Kontrasty na potrzeby Centrum Diagnostyki, Terapii i Rehabilitacji Dziecięcej - Stworzenie ośrodka zajmującego się diagnostyką i terapią oraz rehabilitacją dzieci i młodzieży niepełnosprawnej ruchowo.	Urząd Miasta	2012	2014	1 414 212	1 152 001																	1 152 001
Modernizacja drogi przy ul. Zupańskiego, Lenartowicza, Zamoyńskiego - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i ruchu drogowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	2 100 000	2 072 000																	2 072 000
Modernizacja gmachu Urzędu Miasta - 1. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej. 2. Przywrócenie historycznego wyglądu obiektu.	Miejska Jednostka Obsługi Gospodarczej	2006	2014	7 459 980	3 000 000																	3 000 000
	Urząd Miasta	2006	2014	11 617 089																		
Modernizacja i wyposażenie obiektów Straży Miejskiej - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców miasta.	Straż Miejska	2007	2018	4 035 930	250 000	500 000	500 000	500 000														1 750 000
Modernizacja infrastruktury torowej Miasta Szczecin - Poprawa bezpieczeństwa tramwajowego ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2011	2014	2 592 418	1 639 931																	1 639 931
Modernizacja obiektów Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie - Zwiększenie oferty i podniesienie jakości usług świadczonych przez Miejski Ośrodek Kultury w Szczecinie.	Urząd Miasta	2014	2019	180 000	80 000					100 000												180 000
Modernizacja Stadionu Miejskiego im. F.Krygiera - 1. Zaspakajanie potrzeb mieszkańców w zakresie jakości uczestnictwa w imprezach sportowych. 2. Poprawa stanu bazy sportowej miasta - podniesienie standardu i funkcjonalności obiektu. 3. Spełnienie wymogów w zakresie bezpieczeństwa przy organizacji imprez masowych.	Miejski Ośrodek Sportu Rekreacji i Rehabilitacji	2009	2016	28 759 894	1 000 000	3 500 000	11 500 000															16 000 000
	Urząd Miasta	2006	2014	6 602 479																		
Ogólnomiejska hala widowiskowo - sportowa przy ul. Szafera w Szczecinie - 1. Rozwój bazy rekreacyjno - sportowej na terenie Szczecina. 2. Osiągnięcie standardu miejskich funkcji społeczno - gospodarczych, właściwego dla ponadregionalnego centrum. 3. Stworzenie centrum ważnych wydarzeń o zasięgu krajowym i zagranicznym. 4. Poprawienie warunków do rozwoju aktywności mieszkańców.	Miejski Ośrodek Sportu Rekreacji i Rehabilitacji	2006	2014	183 683 364	63 065 034																	63 065 034
	Urząd Miasta	2006	2014	6 602 479																		
Osiedle Glinki - 1. Uzbrojenie terenów pod potrzeby zabudowy mieszkaniowej. 2. Poprawa jakości życia w mieście i bezpieczeństwa ruchu.	Urząd Miasta	2016	2017	21 000 000		10 000 000	11 000 000															21 000 000
	Urząd Miasta	2012	2014	4 371 200	1 872 000																	
Osiedle Siemno, ul. Łączna, Kukuleczki - Budynki do dyspozycji Gminy - 1. Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych. 2. Poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy. Osiedle Warszawo - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 2. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej. 3. Uzbrojenie terenów pod potrzeby zabudowy mieszkaniowej.	Urząd Miasta	2002	2015	31 410 103	4 600 000	3 500 000																8 100 000
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	150 800	103 600																	
Oświetlenie ul. Dąbskiej - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i ruchu drogowego	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	350 000	340 074																	340 074
	Urząd Miasta	2013	2014	1 000 000	700 000																	

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań		
		Od	Do																					
Podwyższenie kapitału w Spółce Tramwaje Szczecińskie Sp. z o.o. z przeznaczeniem na zakup taboru tramwajowego - 1. Poprawa stanu torowisk tramwajowych i taboru tramwajowego. 2. Zakup nowoczesnych tramwajów niskopodłogowych.	Urząd Miasta	2009	2023	158 380 000			7 550 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000									51 300 000	
	jednostki systemu oświaty	2006	2020	36 288 483																				
Poprawa stanu technicznego obiektów oświatowych - 1. Podniesienie standardu budynków oświatowych. 2. Poprawa warunków w zakresie procesu dydaktycznego.	Urząd Miasta	2006	2020	80 120 706	8 889 139	4 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000												72 889 139	
	Urząd Miasta	2006	2018	37 180 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000															15 000 000
Port Lotniczy Szczecin-Goleniów Sp. z o.o. - Rozbudowa i modernizacja infrastruktury lotniskowej i portowej w porcie lotniczym Szczecin-Goleniów.	Urząd Miasta	2007	2014	33 159 880	200 000																		200 000	
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2007	2014	8 764 638	3 950 000																			3 950 000
Program budowy i modernizacji sal gimnastycznych - 1. Poprawa sprawności fizycznej młodzieży. 2. Organizacja zawodów ogólnopolskich i międzynarodowych. 3. Poprawa stanu technicznego sal gimnastycznych wraz z zapleciami. 4. Budowa nowych sal gimnastycznych.	jednostki systemu oświaty	2009	2017	6 223 732																				
	Urząd Miasta	2009	2017	8 914 422	3 250 074	1 700 000	1 500 000	1 500 000																7 950 074
Program budowy małych boisk w przedszkolach - Stworzenie bazy dla realizacji zadań prozdrowotnych wynikających z podstawy programowej i statutowych zadań przedszkola.	jednostki systemu oświaty	2011	2020	1 036 415																				
	Urząd Miasta	2011	2020	2 785 541	200 000	200 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000													2 400 000
Program gospodarki deszczowej - Modernizacja systemu odprowadzania wód deszczowych na terenie Miasta.	Urząd Miasta	2009	2014	2 544 161	600 000																			600 000
	jednostki systemu oświaty	2008	2018	16 403 943																				
Program modernizacji basenów w obiektach oświatowych - 1. Poprawa sprawności fizycznej i zdrowotnej dzieci i młodzieży. 2. Tworzenie warunków do realizacji szkolnego programu wychowania fizycznego i szkolenia sportowego uczniów. 3. Zwiększenie liczby pływalni szkolnych. 4. Modernizacja istniejących pływalni wraz z zapleczem sanitarnym - szatniowym. 5. Zmniejszanie kosztów utrzymania i eksploatacyjnych pływalni.	Urząd Miasta	2008	2018	25 500 302	2 693 850	2 000 000	4 800 000	6 000 000	10 000 000															25 493 850
	jednostki systemu oświaty	2011	2018	799 557																				
Program modernizacji boisk szkolnych - 1. Tworzenie warunków do realizacji zajęć wychowania fizycznego i szkolenia sportowego. 2. Upowszechnianie i popularyzacja kultury fizycznej i rekreacji. 3. Poprawa stanu szkolnej bazy sportowej. 4. Poprawa bezpieczeństwa uczniów poprzez budowę nowoczesnych obiektów sportowych.	Urząd Miasta	2011	2018	10 600 000	1 832 927	1 100 000	2 600 000	2 400 000	2 600 000															10 532 927
	jednostki systemu oświaty	2008	2016	3 748 323																				
Program przystosowania obiektów oświatowych dla potrzeb dzieci niepełnosprawnych - Likwidacja barier architektonicznych w obiektach oświatowych do potrzeb dzieci niepełnosprawnych.	Urząd Miasta	2008	2016	2 459 649			1 000 000																	1 000 000
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	2 200 000	2 136 800																			2 136 800
Przebudowa Alaj. Niepodległości i Wyzwolenia - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2009	2014	7 320																				
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2009	2014	4 272 486	4 113 806																			4 113 806
Przebudowa Placu Zwycięstwa - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych	Urząd Miasta	2014	2016	8 500 000	500 000		8 000 000																	8 500 000
Przebudowa ul. 9-Maja - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i ruchu drogowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	1 878 850	1 855 000																			1 855 000
Przygotowanie i uzbrojenie terenów pod inwestycje komercyjne, produkcyjno-usługowe - Pozyskiwanie inwestorów poprzez przygotowanie i uzbrojenie terenów pod inwestycje.	Urząd Miasta	2006	2015	6 539 805	80 000	80 000																		160 000
	Urząd Miasta	2000	2014	104 905 793	3 500 000																			3 500 000
Przygotowanie nieruchomości - Pozyskiwanie nieruchomości na cele publiczne lub ważny interes Gminy oraz zaspokajanie ewentualnych roszczeń właścicieli i użytkowników wieczystych w związku z realizacją zadań publicznych oraz zmianami w planie zagospodarowania przestrzennego.	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2000	2014	1 076 819	500 000																			500 000
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2000	2014	199 974	65 454																			65 454
Przyłączenie budynków do nowej sieci wodno-kanalizacyjnej - Modernizacja budynków mieszkalnych polegająca na przystosowaniu ich do nowej sieci wodno - kanalizacyjnej.	Urząd Miasta	2007	2014	2 453 098																				
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2007	2014	1 426 906	415 000																			415 000
Realizacja programu budowy ścieżek rowerowych - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez umożliwienie uprawiania czynnego wypoczynku, a także zapewnienie bezpieczeństwa na drodze dla rowerzystów, zmniejszenie zanieczyszczeń atmosfery.	Urząd Miasta	2005	2014	860 474	192 914																			192 914
	jednostki systemu oświaty	2010	2015	94 951																				
Rozbudowa budynku SP Nr 59 o segment dydaktyczny - 1. Rozwój bazy oświatowej. 2. Poprawa warunków zdobywania wiedzy, umiejętności i wychowania.	Urząd Miasta	2010	2015	14 492 206	8 100 000	500 000																		8 600 000

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
		Od	Do																			
Rządowy program - Radosna Szkoła - Tworzenie lub modernizacja szkolnych placów zabaw, które mają umożliwić młodszym dzieciom podejmowanie aktywności fizycznej w sposób pozwalający rozładować napięcie emocjonalne i fizyczne, wynikające z możliwego ograniczenia spontanicznej aktywności w trakcie zajęć prowadzonych w klasach.	jednostki systemu oświaty	2009	2014	6 071 979	460 000																	460 000
	Urząd Miasta	2009	2014	711 487																		
Społeczne inicjatywy lokalne - 1. Nowoczesna infrastruktura społeczna i techniczna - realizacja inwestycji celu publicznego. 2. Polepszenie warunków życia mieszkańców. 3. Budowa aktywnych organizacji wspierających realizację zadań miasta. 4. Sprawne systemy zaopatrzenia w media.	Urząd Miasta	2006	2014	24 687 422	800 000																	800 000
	Urząd Miasta	2009	2014	3 030 900																		
System Informacji Miejskiej - SIM - 1. Uporządkowanie przestrzeni publicznej, osiągnięcieładu przestrzennego oraz poprawa stanu porządku publicznego i bezpieczeństwa w Gminie Miasto Szczecin. 2. Poprawa obsługi ruchu turystycznego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2009	2014	700 000	700 000																	700 000
	Urząd Miasta	2014	2015	2 000 000	1 000 000	1 000 000																2 000 000
System informacji przestrzennej Miasta - Zbudowanie miejskiej infrastruktury informacji przestrzennej Miasta Szczecina oraz udostępnienie publicznych usług on-line dla obywateli na bazie zbudowanych systemów informatycznych i baz danych przestrzennych.	Urząd Miasta	2006	2014	124 046 000	21 500 000																	21 500 000
Szczeciński Park Naukowy - Technologiczny Sp. z o.o. - Budowa centrum wspierania innowacyjności POMERANIA TECHNOPARK przy ul. Niemierzyńskiej.	Urząd Miasta	2015	2016	13 200 000		300 000	12 900 000															13 200 000
Teatr Leśni. Przebudowa i rozbudowa dachu, widowni oraz ciągów komunikacyjnych - 1. Spełnienie wymogów w zakresie bezpieczeństwa przy organizacji imprez masowych. 2. Wspieranie efektywnych usług społecznych.	Urząd Miasta	2010	2014	129 000	123 000																	123 000
Transgraniczne osiadczenie muzeów - wdrożenie wielojęzycznych systemów oprowadzania i Cross marketing - Stworzenie nowoczesnego wielojęzycznego systemu oprowadzania - audioprzewodnika dla zwiedzających muzeum.	Urząd Miasta	2014	2015	8 200 000	4 000 000	4 200 000																8 200 000
Trasa Północna, etap Ib - Przebudowa ul. Wacława od ul. Orzeszkowej do ul. Przyjaciół Żołnierza - 1. Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego. 3. Poprawa dostępności komunikacyjnej do terenów inwestycyjnych.	Urząd Miasta	2006	2014	63 482 393	410 000																	410 000
Udziały w spółkach - STBS Sp. z o.o. - Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, który umożliwi kontynuację rozpoczętych inwestycji mieszkaniowych.	Urząd Miasta	2013	2014	800 000	780 000																	780 000
Uporządkowanie parku osiedlowego przy ulicy Witkiewicza, 26-go Kwietnia - 1. Zwiększenie powierzchni rekreacyjnej na potrzeby mieszkańców. 2. Zwiększenie atrakcyjności terenu parku osiedlowego przy ul. Witkiewicza, 26-go Kwietnia.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	1 200 000	1 156 950																	1 156 950
Utworzenie Alei Ludzi Morza (Zeglarzy) na Bulwarze Piastowskim w Szczecinie - Stworzenie reprezentacyjnej alei poświęconej ludziom związanym z gospodarką morską i wodną Szczecina.	Urząd Miasta	2013	2014	900 000	300 000																	300 000
Współfinansowanie inwestycji Rad Osiedli - Zapewnienie mieszkańcom poszczególnych Rad Osiedlowych Miasta Szczecin finansowania realizowanych przez nich inwestycji, które przyczynia się do poprawy bezpieczeństwa oraz polepszenia warunków życia mieszkańców.	Urząd Miasta	2011	2014	12 855 921	5 777 704																	5 777 704
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2011	2014	365 000																		
Współfinansowanie wydatków majątkowych Szpitala w Zdrojach - pomoc finansowa dla Samorządu Województwa Zachodniopomorskiego - Dofinansowanie inwestycji związanych z połączeniem Szpitala Miejskiego i SPS ZO Zdroje.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2011	2014	2 123 755	566 518																	566 518
	Urząd Miasta	2008	2014	17 898 525	1 476 856																	1 476 856
Wymiana nakładki asfaltowej, remont chodnika i wymiana lamp ulicznych na ul. Ruskiej od Frysztackiej do Orawskiej - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i ruchu drogowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2014	48 800	20 000																	20 000
Zakup filii na ul. Rydla - Zapewnienie funkcjonowania filii UM i obsługi interesantów na Prawobrzeżu.	Urząd Miasta	2015	2018	4 000 000		1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000													4 000 000
Zakup sprzętu akustycznego i oświetleniowego oraz sceny z zadaniem przy MOK - 1. Zwiększenie oferty imprez artystycznych i sportowych. 2. Oszczędności budżetowe.	Urząd Miasta	2018	2019	430 000					280 000	150 000												430 000
Zarządzanie nieruchomościami - Efektywne gospodarowanie mieniem komunalnym.	Urząd Miasta	2012	2014	125 500	40 000																	40 000
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2012	2014	585 825	100 000																	100 000

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 referendum. 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 koordynacji zarządczej 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 koordynację 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.

2.1.3.1. 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, w rezultacie właściwsze zaspokojenie potrzeb mieszkańców. Odpowiada postulatom

ustawowym 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 przepisach prawa zapis o budżecie zadaniowym pojawił się w § 2, ust. 2 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 maja 2007 roku w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na 2008 rok*: „Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie zadaniowym na dany rok budżetowy i dwa kolejne lata, w układzie wynikającym z dyspozycji art. 124 pkt. 9 ustawy o finansach publicznych”. Rozszerzenie zakresu wdrażania budżetu zadaniowego wprowadziła *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku*.

W budżecie Miasta wydatki prezentowane są w układzie zadaniowym, natomiast dochody są ujęte z uwzględnieniem źródła dochodów.

Na rok 2014 Miasto przyjęło poniższe zasady konstrukcji budżetu:

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 dysponenta w taki sposób, aby każdemu zadaniu można 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. Wprowadzono pojęcie kontroli zarządczej 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, aby jednostka osiągała wyznaczone jej cele w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

2.1.3.2. Wieloletnie planowanie finansowe

Wieloletnie planowanie finansowe jest co najmniej czteroletnią prognozą: dochodów własnych i zewnętrznych, przychodów, wydatków majątkowych i bieżących 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.

2.1.3.3. 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 w ciągu ostatnich lat 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 źródeł finansowania w istotny sposób zdecydowały o ujęciu proponowanych zadań do realizacji,
- dążenie do zapewnienia możliwie najkorzystniejszych relacji pomiędzy potrzebami a możliwościami tworzenia warunków dla zrównoważonego rozwoju wszystkich dziedzin,
- kompleksowość (charakter i natężenie wzajemnych powiązań pomiędzy przedsięwzięciami zapisanymi w *WPRS*) stanowi jedno z podstawowych kryterium doboru zadań,

- systematyczne przejmowanie przez spółki z udziałem Miasta ciężaru inwestowania (w zakresie ich działalności) lub współudziału w finansowaniu zadań; dotyczy to spółek miejskich takich jak: Szczecińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego, Towarzystwo Budownictwa Społecznego – Prawobrzeże, Szczecińskie Centrum Renowacyjne, Zakład Wodociągów i Kanalizacji, Szczecińska Energetyka Ciepła, Szczecińskie Przedsiębiorstwo Autobusowe „Dąbie”, Szczecińskie Przedsiębiorstwo Autobusowe „Klonowica”, Tramwaje Szczecińskie oraz Zakład Unieszkodliwiania Odpadów.

2.1.3.4. 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:

- wyemitowanych papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne,
- zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- przyjętych depozytów,
- 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* prezentowana 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*). Ustawa wprowadza następujące zapisy dotyczące zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego (art. 89.1):

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) *splątę 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.*

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). Wskaźnik ten zastąpi dotychczas obowiązujące wskaźniki obsługi zadłużenia oraz poziomu zadłużenia, których konstrukcja wynikała z art. 169 i 170 *Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku*. Według nowych przepisów 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.

2.1.3.5. 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, jaki i krótkoterminowych.

Aktualna ocena dla Miasta Szczecina wynosi:

BBB + /stabilna/ dla długoterminowego długu w walucie obcej,

BBB + /stabilna/ dla długoterminowego długu w walucie krajowej,

F2 dla krótkoterminowego długu w walucie obcej.

W czerwcu 2008 roku Agencja Fitch podwyższyła ocenę z BBB /perspektywa pozytywna/ i F3 do BBB+ /perspektywa stabilna/ i F2. W dniu 19 lipca 2013 roku wydała komunikat o utrzymaniu ratingu, stwierdzając w uzasadnieniu, że:

Ratingi Szczecina odzwierciedlają ostrożną politykę finansową Miasta oraz ciągłą racjonalizację wydatków operacyjnych, co zapewnia dobre wyniki operacyjne, zdolność do finansowania inwestycji z własnych środków oraz bezpieczne wskaźniki zadłużenia. Ratingi biorą także pod uwagę bardzo wysoką płynność oraz prognozowaną stabilizację poziomu zadłużenia w latach 2013-2015.

2.1.3.6. Zarządzanie płynnością

Płynność finansowa oznacza posiadanie w danym momencie środków niezbędnych do pokrycia zaplanowanych wydatków i rozchodów. Prowadzony jest monitoring płynności w skali dziennej (obserwacja obrotów na rachunku skonsolidowanym), miesięcznej (harmonogram), rocznej (budżet na dany rok) oraz wieloletniej (wieloletnia prognoza finansowa). W przypadku zaburzenia równowagi bieżącej budżetu, podejmowane są działania polegające na zwiększaniu dochodów (poprzez poprawę ściągalności 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, w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta oraz w sprawie wytycznych do opracowania projektu 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, analizy bieżące budżetu oraz prognozy.

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 pt. „*Budżet Miasta Szczecin na .. rok*” składającego się z:

- części obowiązującej - uchwały z załącznikami,
- części objaśniającej - liczbowej - struktury dochodów i wydatków, porównania z wykonaniem roku poprzedniego, dynamiki dochodów i wydatków,
- części objaśniającej - opisowej - opisu dochodów, wydatków (w układzie zadaniowym), przychodów i rozchodów,
- części objaśniającej – szczegółowych planów finansowych zakładów budżetowych, instytucji kultury oraz rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych,
- materiałów uzupełniających – wykonanie budżetu Miasta za ostatnie 4 lata i budżet na dany rok.

Miasto Szczecin, jako pierwsze w Polsce, 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.

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 obowiązującą - zestawienie dochodów i wydatków w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej,
- część informacyjną – zmiany w budżecie Miasta, zestawienie pism potwierdzających zmiany kwot dotacji celowych, zestawienie wydatków w układzie zadaniowym według sfer wraz ze strukturą i wskaźnikiem wykonania planu, wydatki majątkowe według źródeł finansowania i sfer, stan zobowiązań Miasta, poziom zobowiązań na tle podstawowych wartości budżetowych i limitów ustawowych, realizacja budżetu w porównaniu z harmonogramem, informacja o realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- część porównawczą – 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,
- część graficzną – podstawowe relacje budżetowe w formie wykresów,

- wykaz jednostek budżetowych oświaty posiadających rachunek dochodów własnych.

Oprócz wyżej wymienionego opracowania publikowana jest (od 2005 roku) pozycja zawierająca szczegółowe objaśnienia do wykonania dochodów i wydatków budżetowych. Zadania są opisane z uwzględnieniem poszczególnych działań wchodzących w ich skład, ponadto przedstawiane są wskaźniki, które mają na celu zmierzenie efektywności wykonywanych przez Miasto zadań.

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 (podatki, opłaty, dochody z majątku miasta, udziały w dochodach budżetu państwa – PIT i CIT, dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe miasta, wpłaty od miejskich zakładów budżetowych, 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),
- subwencja ogólna,
- dotacje 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 odnośnie 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 2014 - 2017 znaczący wpływ będą miały następujące źródła:

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj. wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych,
- subwencje i dotacje na działalność związaną z realizacją zadań własnych i zleconych,
- podatki i opłaty lokalne,
- 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 2014 roku 89%, a w 2015 roku 86% całkowitych dochodów Miasta, średnioroczny udział w latach 2013 - 2017 wynosi 91%.

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 w uwzględniono skutki wprowadzenia dwóch stawek podatkowych PIT (18% i 32%), co nie pozwoliło na zaplanowanie tak dynamicznego wzrostu jak w latach poprzednich. Miasto zrealizowało wpływy w wysokości 407 mln zł, stanowiło to 96% wykonania roku poprzedniego. Niekorzystne zmiany sytuacji gospodarczej znalazły swoje odzwierciedlenie w dochodach otrzymanych w roku 2010 – osiągnięto wpływy w wysokości 383 mln zł. W 2011 z tytułu udziałów wpłynęła kwota 409 mln zł, stanowiąca 102% planu, w 2012 roku - 408 mln zł (98%). W 2013 roku prognozowane dochody z tytułu udziałów w PIT i CIT, ustalono na poziomie 419 mln zł. W roku 2014 planuje się wzrost o 1% udziałów w PIT, natomiast spadek o 8% dochodów z tytułu CIT.

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.

Ciągłe 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 obecnie ich udział jest znacznie niższy. W 2010 roku kształtowały się na poziomie 36% całkowitych dochodów Miasta, w 2011 roku – 36%, w 2012 roku – 32%. Przewiduje się, że ich poziom w roku 2013 będzie stanowił 31% dochodów ogółem, w 2014 roku – 29%.

Dochody podatkowe i wpływy z opłat

Polityka podatkowa prowadzona przez Miasto kładzie nacisk na efektywność w ściągłości 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. 20 % wszystkich wpływów. W 2010 roku wpływy z powyższego tytułu wyniosły 284 mln zł, w 2011 roku – 292 mln zł, w 2012 roku – 305 mln zł . Przewiduje się w 2013 roku wpływ na poziomie 338 mln zł, w 2014 roku – 361 mln zł.

Największy udział w tej grupie dochodów posiada podatek od nieruchomości. W roku 2010 wpływy z podatku wyniosły 172 mln zł, rok 2011 zamknął się kwotą blisko 195 mln zł, rok 2012 – kwotą 203 mln zł. W roku 2013 przewiduje się wpływy na poziomie 204 mln zł, a w 2014 – 208 mln zł.

Istotne miejsce wśród podatków lokalnych zajmuje podatek od czynności cywilnoprawnych. W roku 2009 dochody z tego tytułu wyniosły 25 mln zł, a w 2010 roku - 26 mln zł, w 2011 roku - 24 mln zł, w roku 2012 – 21 mln zł. W stosunku do lat wcześniejszych nastąpiło nominalne obniżenie wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, na co wpływ miał spadek liczby transakcji zawieranych na rynku nieruchomości oraz spadek wartości nieruchomości. W roku 2013 prognozowana kwota dochodów z tego tytułu wyniesie 22 mln zł. W 2014 roku i latach następnych przewiduje się wpływy na poziomie 20 mln zł rocznie.

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*.

Do budżetu Miasta wpływają również znaczne kwoty z tytułu opłaty skarbowej, komunikacyjnej czy targowej, a także z podatku od środków transportowych.

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. Zgodnie z decyzją Rady Miasta istnieje możliwość uzyskania zwolnienia z podatku od nieruchomości w ramach dwóch programów pomocowych obowiązujących w latach 2011 – 2013.

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 2012 roku oraz ilościowe i wartościowe zmiany tych zasobów. Łączna wartość mienia komunalnego wyniosła 47 886 799 002 zł, co oznacza zwiększenie wartości majątku o 580 320 488, tj. o 1,2% w stosunku do 2011 roku.

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

W 2010 roku realizacja dochodów z majątku ukształtowała się na poziomie 69 mln zł (5% dochodów ogółem), w 2011 roku – 82 mln zł (6%), w 2012 roku – 107 mln zł (6%) . Prognoza 2013 roku zakłada

wpływy w wysokości 148 mln zł (8%). W 2014 roku planuje się wpływy również na poziomie 148 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 2010 roku do budżetu Miasta wpłynęła z tego tytułu kwota 44 mln zł, w 2011 roku kwota 57 mln zł, a w 2012 roku 120 mln zł. W porównaniu z 2012 rokiem zakłada się nominalny wzrost w 2013 roku o 21 mln zł. W 2014 roku planuje się wpływ środków z funduszy międzynarodowych i innych źródeł na poziomie 174 mln zł.

Pozostałe dochody

Grupa pozostałych dochodów (2010 rok – 38 mln zł, 2011 rok – 47 mln zł, 2012 rok – 179 mln zł, przewidywane wykonanie 2013 roku -189 mln zł, plan 2014 roku - 230 mln zł) obejmuje wszystkie inne wpływy, nie kwalifikujące się do wymienionych wcześniej grup. Są to dochody z różnych tytułów realizowane zarówno przez Urząd Miasta jak i pozostałe jednostki budżetowe np. odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach i żłobkach, wpływy z tytułu odpłatności za pobyt w placówkach opieki społecznej, wpływy z grzywien i kar nakładanych przez Straż Miejską, różne dochody realizowane przez szkoły czy placówki oświatowe, dochody realizowane przez Miejską Izbę Wyrzeźwien. Ponadto do grupy tej zaliczane są również różne rozliczenia i nadwyżki zakładów budżetowych czy rachunków dochodów. Ujmuje się tutaj udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa (np. z tytułu wydawania dowodów osobistych, gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa). Duży wzrost wpływów w tej grupie nastąpił w 2012 roku w związku z przekształceniem samorządowych zakładów budżetowych: Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego oraz Zakład Budynków i Lokali Komunalnych w jednostki budżetowe (dochody z tytułu sprzedaży biletów i czynszów).

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 latach 1998 – 2001 udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem kształtował się na poziomie 22 – 23%. Finansowanie inwestycji na takim poziomie możliwe było między innymi dzięki środkom pochodzącym z zaciąganych na preferencyjnych warunkach pożyczkom i kredytom oraz wyemitowanym obligacjom. W latach 2002 – 2004 udział wydatków majątkowych zaczął maleć na rzecz wydatków bieżących. W 2004 roku wydatki majątkowe stanowiły tylko 10% wydatków Miasta ogółem. Od roku 2005 udział wydatków majątkowych w wydatkach Miasta systematycznie wzrastał osiągając w 2009 roku poziom 25%. W 2010 roku poziom ten wyniósł 26%, w 2011 roku – 27%, w 2012 roku – 24%. Przewiduje się w 2013 roku udział na poziomie 19%, a w roku 2014 - 26%.

Wyższy udział wydatków majątkowych w strukturze wydatków Szczecina jest efektem między innymi dostępu Polski do środków pomocowych z Unii Europejskiej. Korzystanie z dofinansowania ze środków unijnych wymaga jednak posiadania w określonych rozmiarach 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, jak również spadek dochodów własnych Miasta.

W strukturze wydatków bieżących Miasta największą część stanowią wydatki na finansowanie sfery edukacji i nauki. W 2010 r. wydatki na tę sferę wyniosły 473 mln zł (43% wydatków bieżących). Rok 2011 przyniósł realizację wydatków w wysokości 506 mln zł, rok 2012 w kwocie 540 mln zł. W 2013 roku przewiduje się realizację wydatków w kwocie 560 mln zł a w 2014 - 557 mln zł. Wzrost wydatków w tej dziedzinie nie jest rekompensowany wystarczającym wzrostem subwencji na zadania oświatowe, stąd Miasto finansuje znaczną część wydatków na edukację dochodami własnymi. Wysokość dofinansowania w latach 2013 - 2014 środkami własnymi Miasta będzie kształtowała się na poziomie ponad 160 mln zł rocznie.

Poważny udział w wydatkach budżetu Miasta mają wydatki związane z ochroną zdrowia i pomocą społeczną. W latach 2010 - 2012 wydatki bieżące w tej sferze wyniosły kolejno 218 mln zł, 225 mln zł i 231 mln zł, stanowiąc odpowiednio 20%, 19% i 17% wydatków bieżących. W 2013 roku przewiduje się kwotę 244 mln zł (16% wydatków bieżących), w 2014 roku - 233 mln zł (15% wydatków bieżących). W około 50% wydatki w tej sferze finansowane są dotacjami z budżetu państwa. Dofinansowanie wydatków dochodami własnymi pozostanie na niezmiennym poziomie.

Miasto ponosi również wysokie wydatki bieżące w zakresie gospodarki komunalnej i transportu publicznego, która obejmuje m. in. ochronę środowiska, utrzymanie zieleni, utrzymanie dróg, oświetlenie ulic, gospodarowanie odpadami, utrzymanie urządzeń komunalnych, gospodarkę mieszkaniową, a także komunikację zbiorową. Wydatki bieżące w tej dziedzinie wyniosły w roku 2010 – 179 mln zł (16% wydatków bieżących), w roku 2011 – 202 mln zł (17%), w roku 2012 – 345 mln zł (25%). W roku 2013 przewiduje się wykonanie w wysokości 416 mln zł (28% wydatków bieżących), w 2014 roku - 446 mln zł (29 %).

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 dłużnych,
- 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 poziomem inflacji,
- oceną ratingową Miasta,
- poziomem rozwoju krajowego rynku finansowego, w tym bazy inwestorów,
- współpracą z zagranicznymi instytucjami finansowymi w przypadku finansowania dużych przedsięwzięć inwestycyjnych.

Środki pożyczkowe są niezbędne dla finansowania zamierzeń rozwojowych Miasta, ujętych w WPRS. Rozmiar 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 ustawy o finansach publicznych.

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 9 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 jako przyszła waluta krajowa. 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 poziomie stóp procentowych.

Obsługę bankową budżetu Miasta Szczecin i jego jednostek organizacyjnych prowadzi PKO Bank Polski S.A. Od 1993 roku w gmachu Urzędu Miejskiego funkcjonuje ekspozytura bankowa obsługująca budżet Miasta i pracowników urzędu, a także zajmująca się obsługą kasową Urzędu Miejskiego poprzez stanowiska kasowe. Jest ona również wyposażona w bankomat. Podstawowe operacje bankowe w Urzędzie Miejskim 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 czasowo wolnych środków finansowych oparte jest o system prognozowania finansowego i obejmuje środki na wszystkich rachunkach bankowych Miasta. Formą współpracy z bankami jest również współpraca w zakresie ograniczania ryzyka wahań kursowych dotyczących spłat kredytów denominowanych w EUR.

W latach 1997 i 1998 Miasto zaciągnęło na sfinansowanie istniejących deficytów budżetowych kredyty komercyjne. Od 2000 roku źródłami finansowania deficytu stały się, oprócz kredytów i nadwyżek z lat ubiegłych, także pożyczki i przychody z prywatyzacji majątku Miasta. W roku 2001 i 2003 Miasto wyemitowało obligacje na łączną kwotę 97,2 mln zł. Lata 2005 - 2008 zamknęły się nadwyżkami w wysokości odpowiednio: 23,4 mln zł, 53,2 mln zł, 55,4 mln zł i 16,5 mln zł. Rok 2009 zakończono deficytem wysokości 99,6 mln zł, spowodowanym dwoma czynnikami: skutkami światowego kryzysu gospodarczego dla finansów publicznych w Polsce oraz rosnącymi wydatkami inwestycyjnymi Miasta. Po kilku latach przerwy Miasto znowu sięgnęło po zwrotne źródła finansowania budżetu.

Analiza rynków finansowych dla lat 2009 – 2013 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 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 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W lipcu 2012 roku Miasto udzieliło poręczenia pożyczki Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dla Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Spółki z o.o., przeznaczonej na budowę nowoczesnej spalarni odpadów komunalnych. Poręczenie opiewa na kwotę 370 mln zł, odpowiedzialność Miasta ograniczona jest do wysokości rocznych spłat.

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 recesji 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.

3.1. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2010 - 2014

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2010	Wykonanie 2011	Wykonanie 2012	Przewidywane wykonanie 2013	Plan 2014	Dyn. % (2011/ 2010)	Dyn. % (2012/ 2011)	Dyn. % (2013/ 2012)	Dyn. % (2014/ 2013)
1.	Dochody bieżące	1 214 375 099	1 312 198 940	1 500 614 920	1 615 852 504	1 670 085 736	108,1%	114,4%	107,7%	103,4%
2.	Wydatki bieżące	1 097 270 726	1 161 537 949	1 342 131 298	1 463 355 984	1 463 986 604	105,9%	115,5%	109,0%	100,0%
A. Bilans bieżący (1-2)		117 104 373	150 660 992	158 483 622	152 496 520	206 099 132	128,7%	105,2%	96,2%	135,2%
<i>Wsk.% bilansu bieżącego</i>		<i>9,6%</i>	<i>11,5%</i>	<i>10,6%</i>	<i>9,4%</i>	<i>12,3%</i>				
3.	Dochody majątkowe	71 199 257	71 117 444	159 645 138	166 647 925	199 987 438	99,9%	224,5%	104,4%	120,0%
4.	Wydatki majątkowe	383 742 691	438 434 809	442 120 388	345 961 015	525 020 220	114,3%	100,8%	78,3%	151,8%
B. Bilans majątkowy (3-4)		-312 543 434	-367 317 366	-282 475 250	-179 313 090	-325 032 782	117,5%	76,9%	63,5%	181,3%
5.	Stan środków na początek roku	118 016 243	121 705 633	134 831 077	227 657 163	130 102 805	103,1%	110,8%	168,8%	57,1%
6.	Przychody (kredyty, obligacje, pożyczki udzielone)	236 420 000	287 609 500	277 946 500	0	69 500 000	121,7%	96,6%	0,0%	-
7.	Rozchody	27 668 574	41 328 836	33 979 725	37 587 260	21 464 090	149,4%	82,2%	110,6%	57,1%
8.	Wydatki związane z obsługą zadłużenia	9 622 975	16 498 847	27 149 061	33 150 528	59 205 065	171,5%	164,6%	122,1%	178,6%
C. Bilans finansowy (5+6-7-8)		317 144 695	351 487 451	351 648 791	156 919 375	118 933 650	110,8%	100,0%	44,6%	75,8%
D. Stan środków na koniec roku/okresu (A+B+C)		121 705 634	134 831 077	227 657 163	130 102 805	0				

3.2. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2013 - 2017

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2013	Plan 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Dyn. % (2014/2013)	Dyn. % (2015/2014)	Dyn. % (2016/2015)	Dyn. % (2017/2016)
1.	Dochody bieżące	1 615 852 504	1 670 085 736	1 701 308 499	1 667 437 979	1 659 355 953	103,4%	101,9%	98,0%	99,5%
2.	Wydatki bieżące	1 463 355 984	1 463 986 604	1 460 252 713	1 462 044 887	1 461 358 535	100,0%	99,7%	100,1%	100,0%
A. Bilans bieżący (1-2)		152 496 520	206 099 132	241 055 786	205 393 092	197 997 418	135,2%	117,0%	85,2%	96,4%
<i>Wsk.% bilansu bieżącego</i>		<i>9,4%</i>	<i>12,3%</i>	<i>14,2%</i>	<i>12,3%</i>	<i>11,9%</i>				
3.	Dochody majątkowe	166 647 925	199 987 438	276 191 664	61 651 612	127 920 500	120,0%	138,1%	22,3%	207,5%
4.	Wydatki majątkowe	345 961 015	525 020 220	515 677 948	159 995 333	203 191 000	151,8%	98,2%	31,0%	127,0%
B. Bilans majątkowy (3-4)		-179 313 090	-325 032 782	-239 486 284	-98 343 721	-75 270 500	181,3%	73,7%	41,1%	76,5%
5.	Stan środków na początek roku	227 657 163	130 102 805	0	0	0	57,1%	-	-	-
6.	Przychody (kredyty, obligacje)	0	69 500 000	90 500 000	500 000	500 000	-	130,2%	0,6%	100,0%
7.	Rozchody	37 587 260	21 464 090	24 540 920	31 090 920	45 301 420	57,1%	114,3%	126,7%	145,7%
8.	Wydatki związane z obsługą zadłużenia	33 150 528	59 205 065	67 528 582	76 458 451	77 925 498	178,6%	114,1%	113,2%	101,9%
C. Bilans finansowy (5+6-7-8)		156 919 375	118 933 650	-1 569 502	-107 049 371	-122 726 918	75,8%	-1,3%	-	114,6%
D. Stan środków na koniec roku/okresu (A+B+C)		130 102 805	0	0	0	0				

3.3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2013 - 2017

							w zł
Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2013	Plan 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	% struktura łącznych dochodów w latach 2013-2017
I.	Dochody bieżące	1 615 852 504	1 670 085 736	1 701 308 499	1 667 437 979	1 659 355 953	90,9%
1.	Dochody podatkowe	244 518 731	243 588 959	243 588 959	243 588 959	243 588 959	13,3%
2.	Dochody z majątku gminy	114 583 536	115 181 333	113 062 193	112 281 908	110 705 732	6,2%
3.	Dotacje	159 552 391	153 222 300	153 234 964	153 256 188	153 256 188	8,4%
4.	Pozostałe dochody	189 278 908	229 850 997	258 937 134	218 158 964	201 014 259	12,0%
5.	Subwencje	385 990 997	380 860 881	381 990 997	381 990 974	381 990 974	20,9%
6.	Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych	9 577 654	9 361 917	4 128 161	789 136	188 750	0,3%
7.	Udziały w dochodach budżetu państwa	418 769 683	420 487 349	428 824 091	439 767 850	451 007 091	23,6%
8.	Wpływy z opłat	93 580 603	117 532 000	117 542 000	117 604 000	117 604 000	6,2%
II.	Dochody majątkowe	166 647 925	199 987 438	276 191 664	61 651 612	127 920 500	9,1%
1.	Dochody z majątku gminy	33 469 379	32 385 594	39 148 889	26 372 000	26 613 000	1,7%
2.	Dotacje	1 977 308	3 230 000	2 900 000	0	0	0,1%
3.	Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych	131 201 237	164 371 844	234 142 775	35 279 612	101 307 500	7,3%
III.	Dochody ogółem (I+II)	1 782 500 429	1 870 073 174	1 977 500 163	1 729 089 591	1 787 276 453	100,0%

3.4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2013 - 2017

w zł

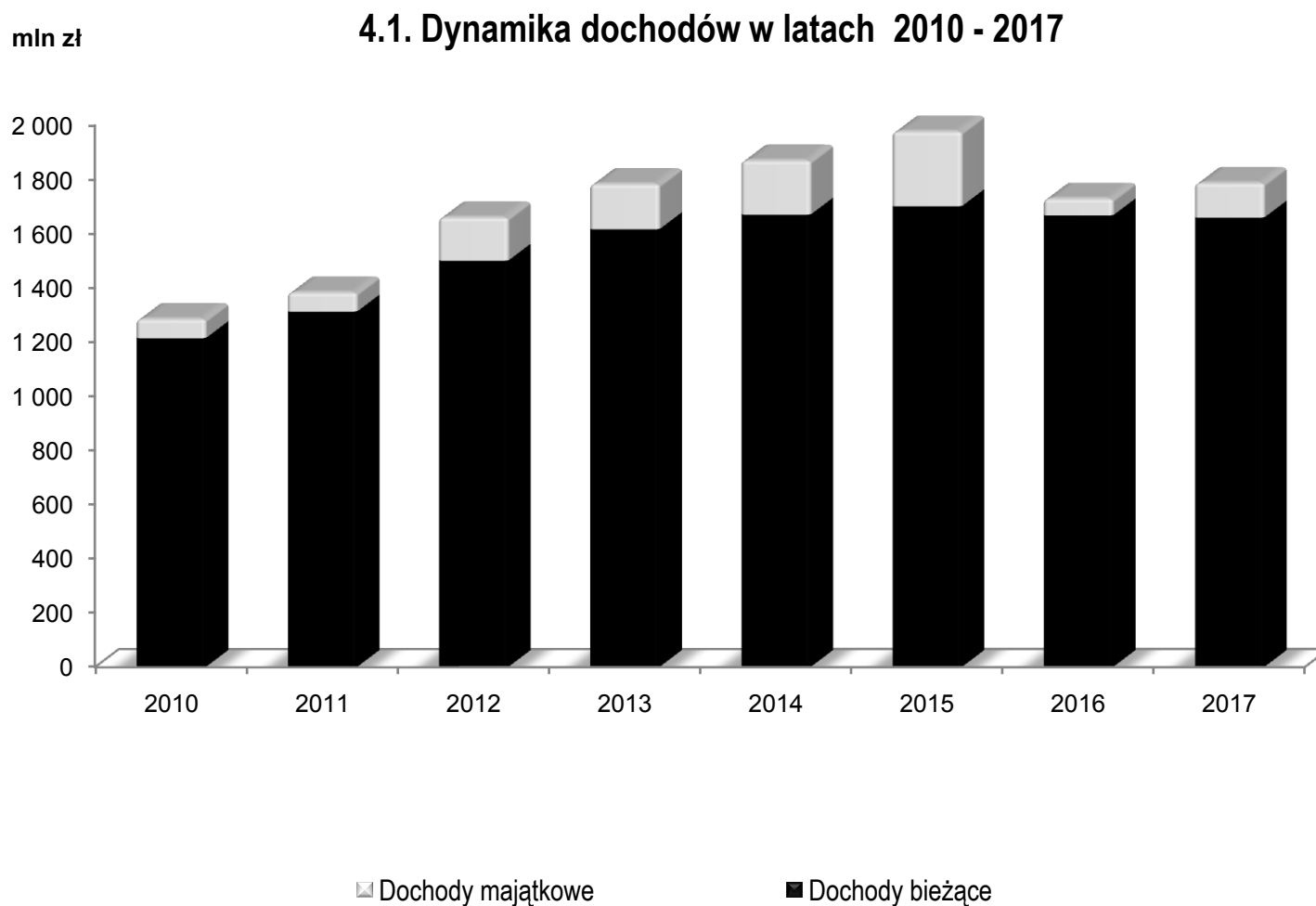
Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2013	Plan 2014	Prognoza 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	% struktura łącznych wydatków w latach 2013-2017
I.	Wydatki bieżące	1 496 506 512	1 523 191 669	1 527 781 295	1 538 503 338	1 539 284 033	81,3%
1.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście	30 933 458	30 407 913	30 407 913	30 407 913	30 407 913	1,6%
2.	Działalność promocyjna i współpraca międzynarodowa	26 437 990	9 613 013	9 139 356	9 079 360	9 164 360	0,7%
3.	Edukacja i nauka	559 977 735	556 556 198	543 151 718	542 163 503	542 164 295	29,3%
4.	Finanse i różne rozliczenia	53 644 710	74 590 191	82 913 708	91 852 877	93 319 924	4,2%
5.	Gospodarka komunalna	86 838 685	118 386 644	118 426 644	117 366 644	117 246 644	6,0%
6.	Gospodarka mieszkaniowa	84 512 812	84 300 991	84 300 991	84 300 991	84 300 991	4,5%
7.	Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja	29 478 197	33 025 718	33 047 963	33 047 963	33 047 963	1,7%
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego	35 510 801	41 469 162	46 200 762	46 022 762	46 052 762	2,3%
9.	Ład przestrzenny i gospodarka nieruchomościami	15 214 242	14 780 414	15 131 048	15 154 562	15 163 576	0,8%
10.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	243 755 941	232 615 366	231 436 779	230 109 022	229 408 539	12,5%
11.	Rozwój społeczeństwa obywatelskiego	4 383 501	4 476 235	4 928 295	4 928 295	4 928 295	0,3%
12.	Transport i komunikacja	229 056 982	228 783 789	233 223 354	238 587 749	239 703 307	12,5%
13.	Wspieranie rozwoju gospodarczego	8 921 161	8 214 648	8 226 148	8 216 148	8 210 148	0,4%
14.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	87 840 297	85 971 387	87 246 616	87 265 549	86 165 316	4,6%
II.	Wydatki majątkowe	345 961 015	525 020 220	515 677 948	159 995 333	203 191 000	18,7%
1.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście	5 693 272	10 073 852	0	500 000	500 000	0,2%
2.	Edukacja i nauka	20 620 720	33 793 783	15 803 520	19 700 000	19 900 000	1,2%
3.	Gospodarka komunalna	17 316 532	35 587 715	23 031 633	12 900 000	0	0,9%
4.	Gospodarka mieszkaniowa	24 241 322	28 957 183	5 180 000	11 230 000	13 841 000	0,9%
5.	Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja	77 782 712	121 296 528	18 553 829	21 650 000	19 250 000	2,8%
6.	Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego	58 464 827	35 561 811	360 000	19 030 000	0	1,2%
7.	Ład przestrzenny i gospodarka nieruchomościami	3 610 482	6 925 454	0	9 000 000	0	0,2%
8.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	2 952 771	15 305 623	3 188 210	1 448 787	0	0,2%
9.	Rozwój społeczeństwa obywatelskiego	6 059 043	10 997 510	1 000 000	0	0	0,2%
10.	Transport i komunikacja	83 795 540	167 359 248	447 480 756	47 400 000	148 700 000	9,5%
11.	Wspieranie rozwoju gospodarczego	39 314 000	53 711 263	80 000	0	0	1,0%
12.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	6 109 794	5 450 250	1 000 000	17 136 546	1 000 000	0,3%
III.	Wydatki ogółem (I+II)	1 842 467 527	2 048 211 889	2 043 459 243	1 698 498 671	1 742 475 033	100,0%

3.5. ANALIZA ZDOLNOŚCI KREDYTOWEJ MIASTA SZCZECIN W LATACH 2011 - 2022

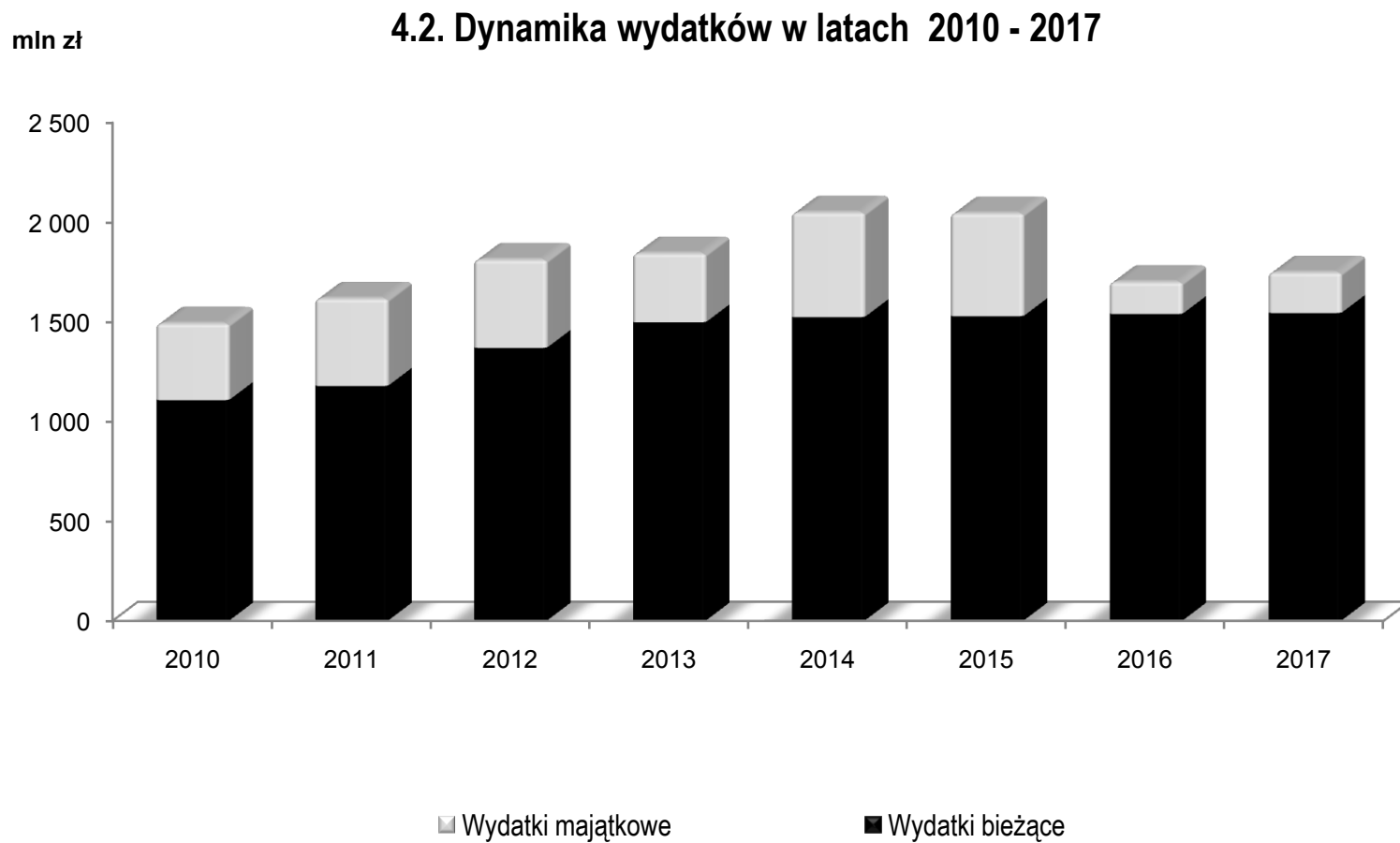
mln zł

Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	PW 2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Prognozowane dochody bieżące	1 312,20	1 500,61	1 615,85	1 670,09	1 701,31	1 667,44	1 659,36	1 659,36	1 659,36	1 659,36	1 659,36	1 659,36
2.	Planowane wydatki bieżące (bez wydatków na obsługę długu)	1 161,54	1 342,13	1 463,36	1 463,99	1 460,25	1 462,04	1 461,36	1 461,36	1 461,36	1 461,36	1 461,36	1 461,36
3.	Nadwyżka operacyjna	150,66	158,48	152,50	206,10	241,06	205,39	198,00	198,00	198,00	198,00	198,00	198,00
4.	Wydatki bieżące na obsługę długu	16,50	27,15	33,15	55,18	59,68	58,77	57,40	55,13	52,61	49,95	44,22	40,60
5.	Poreczenia	-	-	-	4,02	7,85	17,68	20,53	20,54	29,99	29,23	28,47	27,71
6.	Splata rat kredytów i pożyczek	11,33	13,98	18,39	21,46	24,54	31,09	36,30	40,30	42,83	43,62	44,48	45,78
7.	Wykup obligacji	30,00	20,00	17,20	-	-	-	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
8.	Udzielone pożyczki i kredyty	-	-	2,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Wolne środki budżetowe na inwestycje	92,83	97,35	81,76	125,43	148,99	97,84	74,77	73,02	63,56	66,20	71,83	74,91
10.	Zakładany poziom wydatków majątkowych finansowanych środkami własnymi (nadwyżka oraz kredyty)	367,32	282,48	179,31	325,03	239,49	98,34	75,27	73,02	63,56	66,20	71,83	74,91
11.	Dodatkowe źródła finansowania inwestycji:	71,12	159,65	166,65	199,99	276,19	61,65	127,92	265,36	212,80	302,90	24,00	24,00
	- dochody ze sprzedaży majątku	14,83	25,24	25,81	28,39	35,65	23,87	24,11	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00
	- dotacje, fundusze pomocowe i inne	56,29	134,40	140,83	171,60	240,54	37,78	103,81	241,36	188,80	278,90	-	-
12.	Łączny poziom inwestycji	438,43	442,12	345,96	525,02	515,68	160,00	203,19	338,39	276,36	369,10	95,83	98,91
13.	Deficyt / nadwyżka środków	-274,48	-185,12	-97,55	-199,60	-90,50	-0,50	-0,50	-	-	-	-	-
14.	Źródła finansowania deficytu przychodami pochodzącymi z:	409,32	412,78	227,66	199,60	90,50	0,50	0,50	-	-	-	-	-
	- kredytów i pożyczek	147,61	277,95	0,00	69,00	90,00	-	-	-	-	-	-	-
	- emisji obligacji	140,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- splata pożyczek udzielonych	-	-	-	0,50	0,50	0,50	0,50	-	-	-	-	-
	- nadwyżki środków na rachunku	121,71	134,83	227,66	130,10	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Łączny poziom zadłużenia	762,46	970,49	934,70	982,24	1 047,70	1 016,61	971,30	922,00	870,17	817,55	764,07	709,29
16.	Poziom zadłużenia z uwzględnieniem wyłączeń [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	648,19	761,76	860,70	982,24	1 047,70	1 016,61	971,30	922,00	870,17	817,55	764,07	709,29
17.	Wskaźnik długu do dochodu [max 60%]	55,1%	58,5%	52,4%	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
18.	Wskaźnik długu do dochodu z wyłączeniami [max 60%]	46,9%	45,9%	48,3%	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
19.	Wskaźnik rocznej obsługi zadłużenia do dochodu [max 15%]	4,1%	3,6%	3,7%	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
20.	Limit obsługi zadłużenia (średnia z 3 lat) [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	nd	nd	nd	9,2%	8,8%	9,1%	9,6%	9,2%	8,2%	7,7%	7,4%	7,9%
21.	Wskaźnik obsługi zadłużenia [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	nd	nd	nd	4,2%	4,5%	6,0%	6,7%	6,3%	7,0%	6,6%	7,4%	7,2%

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin



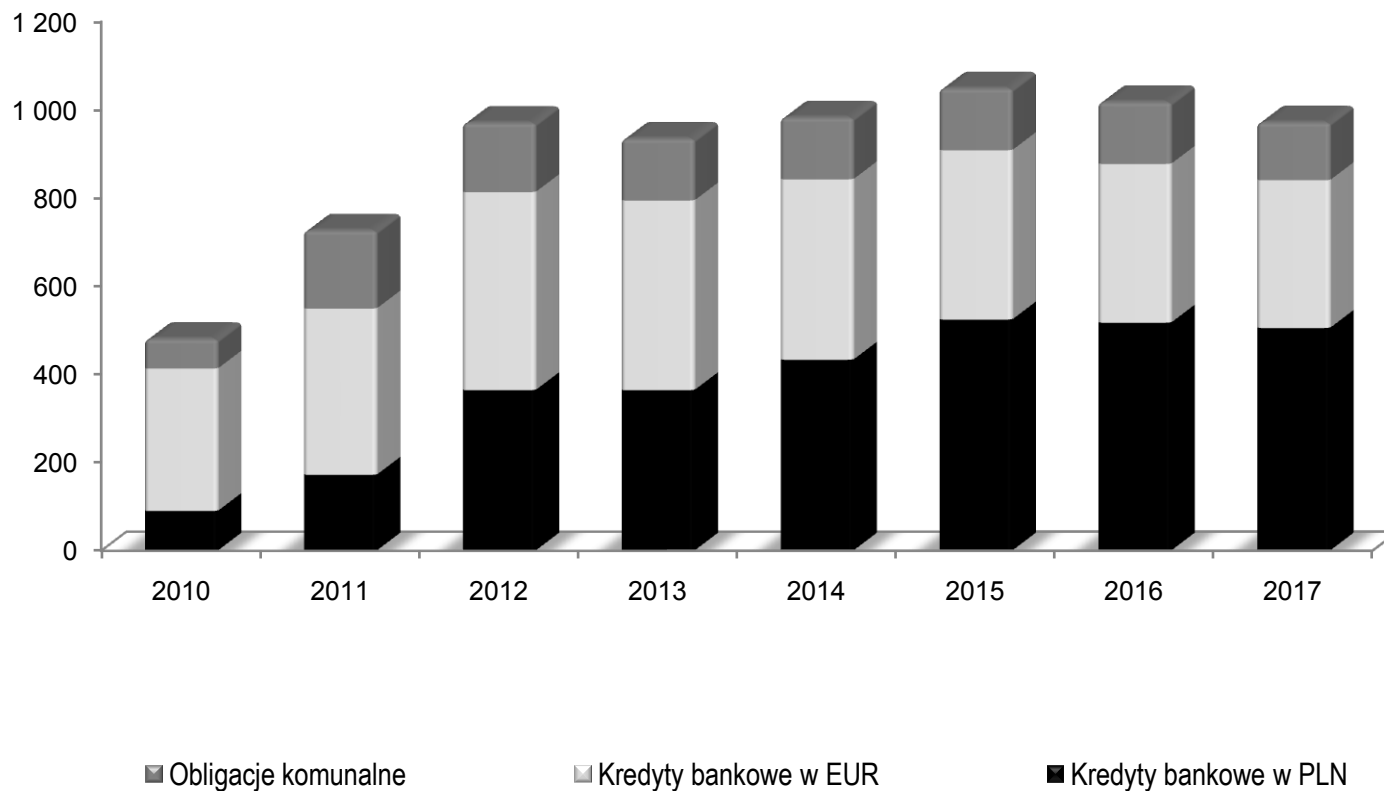
Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin



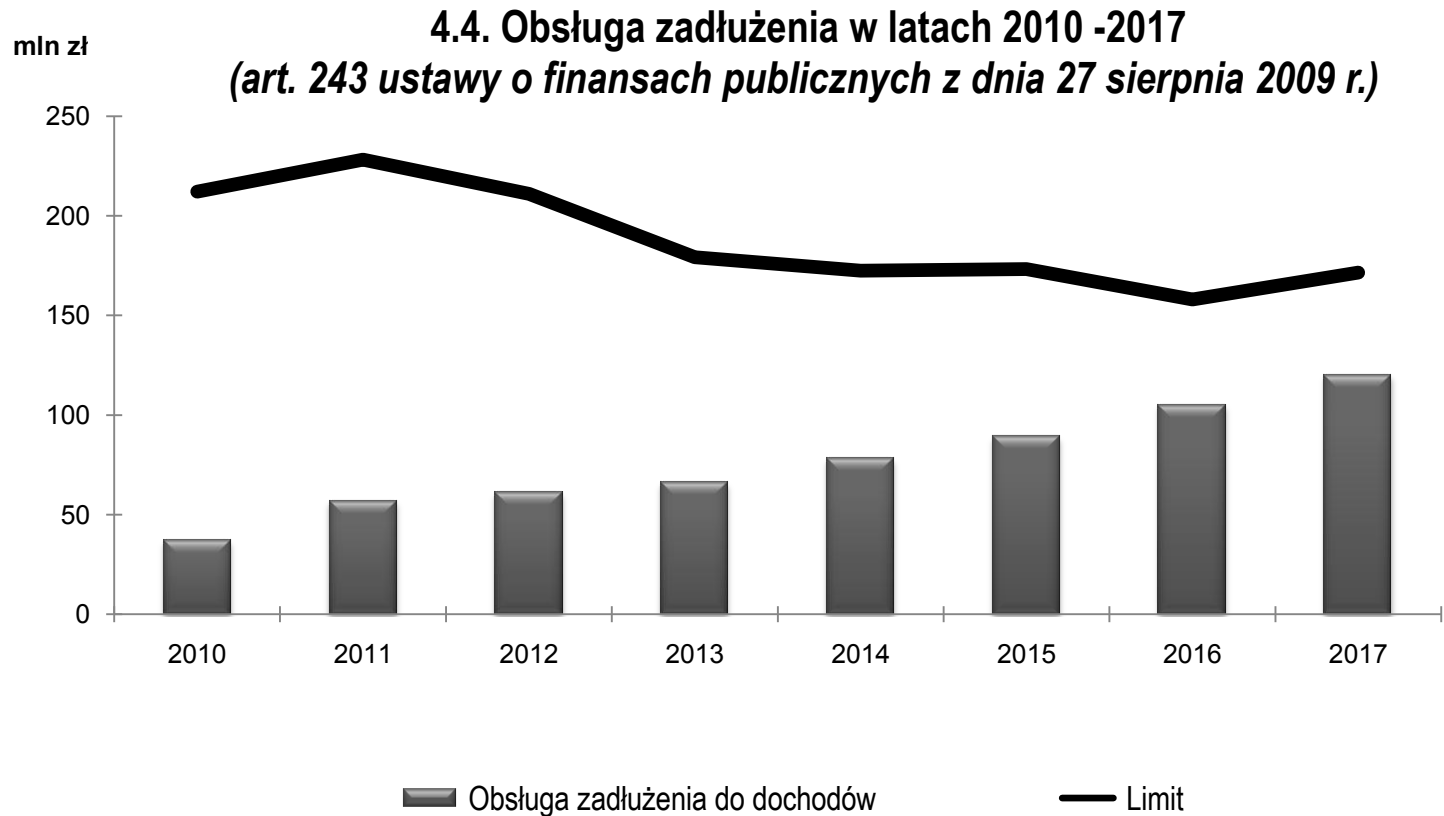
Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

mln zł

4.3. Struktura zadłużenia w latach 2010 – 2017



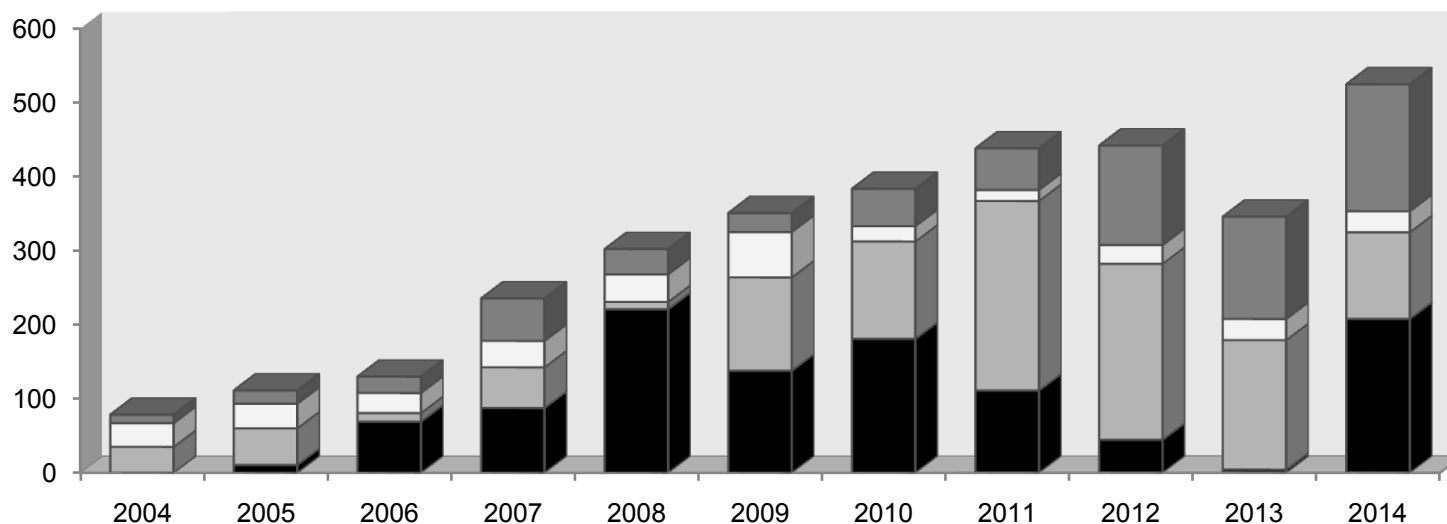
Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

4.5. Finansowanie inwestycji z budżetu Miasta Szczecin w latach 2004 - 2014

mln zł



■ Wolne środki

■ Kredyty

□ Sprzedaż majątku

■ UE+inne źródła

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

4.6. Finansowanie inwestycji z budżetu Miasta Szczecin w latach 2014 - 2017

