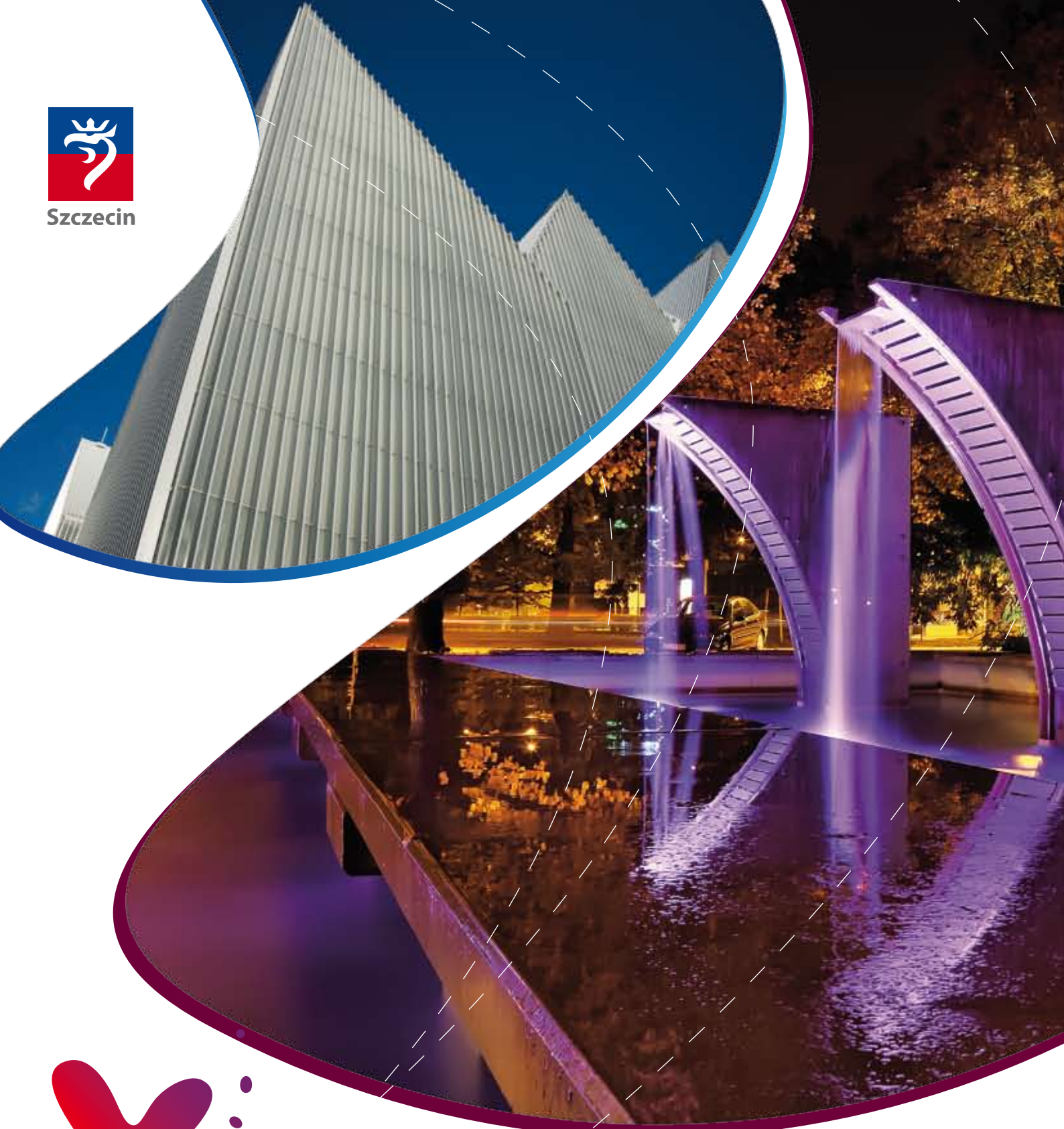




Szczecin



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

WPROWADZENIE

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

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

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

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

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

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

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania *WPF* jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w *WPF* i uchwale budżetowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Prezentowana *Wieloletnia Prognoza Finansowa* jest zgodna z Budżetem Miasta na 2015 rok.

WPF jest sporządzana na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont planowania może ulec wydłużeniu, ponieważ nie może być krótszy niż okres, na który zostały przyjęte limity wydatków wieloletnich. *WPF* została sporządzona na okres 2015 – 2043. W *Ustawie* 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 2042 roku.

Metodyka zastosowana przy sporządzeniu *Wieloletniej Prognozy Finansowej* uwzględnia konieczność szczegółowego (tak jak w budżetach rocznych) planowania dochodów i wydatków bieżących na okres pięciu kolejnych lat. Po tym okresie przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości budżetowych. Kolejnym elementem metodyki jest planowanie przedsięwzięć. Przedsięwzięcia (projekty i programy inwestycyjne) zawarte w WPF są zgodne z priorytetami rozwojowymi Miasta – wynikają bezpośrednio z WPRS. W załączniku Nr 3 *WPF* 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.

Część obowiązująca *WPF* spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2015 - 2043 stanowi załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2015 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.

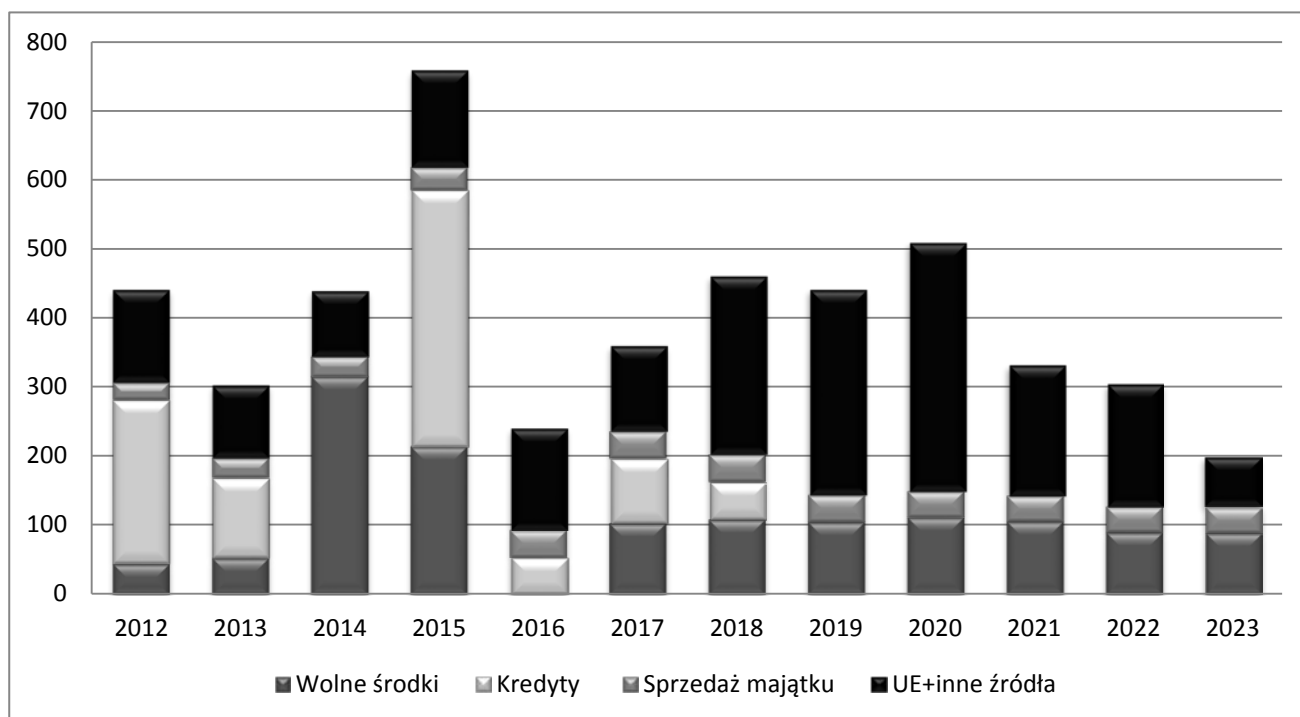
Uszczegółowienie oraz objaśnienia do pozycji przyjętych w *WPF* przedstawiono w załączniku Nr 2 do uchwały.

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

W dniu 8 grudnia 2014 roku Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie wydała pozytywną opinię do projektu uchwały w sprawie uchwalenia *Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2015 rok i lata następne (uchwała Nr CCXXXVII.533.2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie)*.

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 2012 - 2023



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

SPIS TREŚCI

1. UCHWAŁA - CZĘŚĆ OBOWIĄZUJĄCA

UCHWAŁA – WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN NA 2015 ROK I LATA NASTĘPNE	7
Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2015 – 2043	8
Załącznik Nr 2 Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin.....	19
Załącznik Nr 3 Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Miasta Szczecin.....	27

2. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN - CZĘŚĆ OPISOWA

2.1. POLITYKA FINANSOWA.....	36
2.1.1. Cele polityki finansowej	36
2.1.2. Podstawy prawne polityki finansowej	36
2.1.3. Narzędzia polityki finansowej	37
2.2. POLITYKA BUDŻETOWA.....	44
2.2.1. Dochody budżetu.....	45
2.2.2. Wydatki budżetu	50
2.3. ZARZĄDZANIE DŁUGIEM	51

3. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN - CZĘŚĆ TABELARYCZNA

3.1. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2012 - 2015	56
3.2. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2023.....	57
3.3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2023	58
3.4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 – 2023.....	59
3.5. ANALIZA ZDOLNOŚCI KREDYTOWEJ MIASTA SZCZECIN W LATACH 2012 – 2023	60

4. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA SZCZECIN - CZĘŚĆ GRAFICZNA

4.1. DYNAMIKA DOCHODÓW W LATACH 2012 - 2023	61
4.2. DYNAMIKA WYDATKÓW W LATACH 2012 - 2023	62
4.3. STRUKTURA ZADŁUŻENIA W LATACH 2012 - 2023	63
4.4. OBSŁUGA ZADŁUŻENIA W LATACH 2012 - 2023	64
4.5. FINANSOWANIE INWESTYCJI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2004 - 2015.....	65
4.6. FINANSOWANIE INWESTYCJI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2023.....	66

**UCHWAŁA NR IV/14/15
RADY MIASTA SZCZECIN
z dnia 13 stycznia 2015 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2015 rok i lata następne

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877) **Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Szczecin na lata 2015 - 2043 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

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

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Miasta Szczecin w latach 2015 - 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Prezydenta Miasta do zaciągania zobowiązań:

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

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

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXV/1066/13 Rady Miasta Szczecin z dnia 20 listopada 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2014 rok i lata następne wraz z późniejszymi zmianami.

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

Przewodniczący Rady Miasta Szczecin

Artur Szalabawka

**Wieloletnia Prognoza Finansowa ¹⁾
Miasta Szczecin na lata 2015 - 2043**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr IV/14/15
Rady Miasta Szczecin z dnia 13 stycznia 2015 r.

Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2015 ²⁾	1 954 190 735	1 779 909 129	421 400 000	25 570 000	368 707 001	214 900 000	399 689 055	154 917 442	174 281 606	33 300 876	6 253 500	
2016	1 999 523 074	1 747 967 550	432 000 000	26 200 000	372 125 001	218 300 000	389 511 225	154 918 052	251 555 524	40 546 144	4 700 000	
2017	1 934 450 460	1 770 662 078	441 500 000	26 780 000	372 621 001	218 300 000	389 511 225	154 918 052	163 788 382	39 480 149	5 000 000	
2018	2 059 317 013	1 761 299 811	451 200 000	27 370 000	372 663 001	218 300 000	389 511 225	154 918 052	298 017 202	39 655 167	5 000 000	
2019	2 103 380 738	1 766 375 447	0	0	0	0	0	0	337 005 291	39 877 222	0	
2020	2 164 312 301	1 766 375 447	0	0	0	0	0	0	397 936 854	37 701 000	0	
2021	1 992 793 724	1 765 675 447	0	0	0	0	0	0	227 118 277	37 701 000	0	
2022	1 964 743 724	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	215 368 277	37 701 000	0	
2023	1 858 476 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	109 101 000	37 701 000	0	
2024	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2025	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2026	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2027	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2028	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2029	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2030	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2031	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2032	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2033	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2034	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2035	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2036	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2037	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2038	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2039	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2040	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2041	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2042	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	
2043	1 787 076 447	1 749 375 447	0	0	0	0	0	0	37 701 000	37 701 000	0	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2015	2 359 671 256	1 599 992 698	30 351 287	0	0	42 872 773	39 872 773	4 852 000	0	759 678 558
2016	1 840 952 627	1 599 409 562	33 683 672	0	0	45 224 927	42 224 927	6 352 000	0	241 543 065
2017	1 983 949 040	1 622 724 042	20 525 556	0	0	65 147 822	62 147 822	0	0	361 224 998
2018	2 065 048 923	1 603 281 223	20 544 058	0	0	65 892 774	62 892 774	0	0	461 767 700
2019	2 051 594 178	1 609 195 178	29 990 408	0	x	62 175 369	59 175 369	0	0	442 399 000
2020	2 115 369 031	1 605 124 031	29 230 126	0	x	58 864 504	55 864 504	0	0	510 245 000
2021	1 936 515 004	1 603 395 004	28 469 844	0	x	57 895 759	54 895 759	0	0	333 120 000
2022	1 905 649 214	1 599 839 935	27 709 563	0	x	55 100 971	52 100 971	0	0	305 809 279
2023	1 794 418 777	1 595 913 653	26 949 281	0	x	51 934 971	48 934 971	0	0	198 505 124
2024	1 720 129 297	1 591 618 400	26 188 999	0	x	48 400 000	45 400 000	0	0	128 510 897
2025	1 720 129 297	1 587 415 118	25 428 717	0	x	44 957 000	41 957 000	0	0	132 714 179
2026	1 720 129 297	1 583 213 836	24 668 435	0	x	41 516 000	38 516 000	0	0	136 915 461
2027	1 720 129 297	1 579 012 154	23 908 153	0	x	38 074 600	35 074 600	0	0	141 117 143
2028	1 720 129 297	1 574 812 372	23 147 871	0	x	34 635 100	31 635 100	0	0	145 316 925
2029	1 720 129 297	1 570 609 790	22 387 589	0	x	31 192 800	28 192 800	0	0	149 519 507
2030	1 720 129 297	1 555 690 490	10 908 689	0	x	27 752 400	24 752 400	0	0	164 438 807
2031	1 715 129 297	1 541 340 101	0	0	x	24 310 700	21 310 700	0	0	173 789 196
2032	1 731 333 190	1 537 597 741	0	0	x	20 568 340	17 568 340	0	0	193 735 449
2033	1 733 536 817	1 534 784 601	0	0	x	17 755 200	14 755 200	0	0	198 752 216
2034	1 733 536 847	1 532 059 601	0	0	x	15 030 200	12 030 200	0	0	201 477 246
2035	1 741 152 454	1 529 335 001	0	0	x	12 305 600	9 305 600	0	0	211 817 453
2036	1 752 750 505	1 523 914 131	0	0	x	9 884 730	6 884 730	0	0	228 836 374
2037	1 758 369 237	1 525 057 001	0	0	x	8 027 600	5 027 600	0	0	233 312 236
2038	1 766 434 327	1 523 477 601	0	0	x	6 448 200	3 448 200	0	0	242 956 726
2039	1 766 434 437	1 522 342 201	0	0	x	5 312 800	2 312 800	0	0	244 092 236
2040	1 776 408 027	1 521 207 001	0	0	x	4 177 600	1 177 600	0	0	255 201 026
2041	1 779 223 847	1 520 620 201	0	0	x	3 590 800	590 800	0	0	258 603 646
2042	1 784 187 087	1 520 188 301	0	0	x	3 158 900	158 900	0	0	263 998 786
2043	1 787 076 447	1 517 029 401	0	0	x	0	0	0	0	270 047 046

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ⁵	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5ix}
				na pokrycie deficytu budżetu ^x				na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	-405 480 521	430 021 441	54 641 914	30 600 994	3 900 000	3 900 000	370 979 527	370 979 527	500 000	0
2016	158 570 447	54 000 000	0	0	0	0	53 500 000	0	500 000	0
2017	-49 498 580	94 800 000	0	0	0	0	94 300 000	49 498 580	500 000	0
2018	-5 731 910	55 025 000	0	0	0	0	54 900 000	5 731 910	125 000	0
2019	51 786 560	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	48 943 270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	56 278 720	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	59 094 510	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	64 057 670	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	66 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	66 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	66 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	66 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	66 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	66 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	66 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	71 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	55 743 257	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	53 539 630	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	53 539 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	45 923 993	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	34 325 942	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	28 707 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	20 642 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	20 642 010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	10 668 420	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2041	7 852 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2042	2 889 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	24 540 920	24 540 920	0	0	0	0	0
2016	212 570 447	212 570 447	181 479 527	181 479 527	0	0	0
2017	45 301 420	45 301 420	0	0	0	0	0
2018	49 293 090	49 293 090	0	0	0	0	0
2019	51 786 560	51 786 560	0	0	0	0	0
2020	48 943 270	48 943 270	0	0	0	0	0
2021	56 278 720	56 278 720	0	0	0	0	0
2022	59 094 510	59 094 510	0	0	0	0	0
2023	64 057 670	64 057 670	0	0	0	0	0
2024	66 947 150	66 947 150	0	0	0	0	0
2025	66 947 150	66 947 150	0	0	0	0	0
2026	66 947 150	66 947 150	0	0	0	0	0
2027	66 947 150	66 947 150	0	0	0	0	0
2028	66 947 150	66 947 150	0	0	0	0	0
2029	66 947 150	66 947 150	0	0	0	0	0
2030	66 947 150	66 947 150	0	0	0	0	0
2031	71 947 150	71 947 150	0	0	0	0	0
2032	55 743 257	55 743 257	0	0	0	0	0
2033	53 539 630	53 539 630	0	0	0	0	0
2034	53 539 600	53 539 600	0	0	0	0	0
2035	45 923 993	45 923 993	0	0	0	0	0
2036	34 325 942	34 325 942	0	0	0	0	0
2037	28 707 210	28 707 210	0	0	0	0	0
2038	20 642 120	20 642 120	0	0	0	0	0
2039	20 642 010	20 642 010	0	0	0	0	0
2040	10 668 420	10 668 420	0	0	0	0	0
2041	7 852 600	7 852 600	0	0	0	0	0
2042	2 889 360	2 889 360	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2015	1 259 677 029	0	179 916 431	238 458 345
2016	1 100 606 582	0	148 557 988	148 557 988
2017	1 149 605 162	0	147 938 036	147 938 036
2018	1 155 212 072	0	158 018 588	158 018 588
2019	1 103 425 512	0	157 180 269	157 180 269
2020	1 054 482 242	0	161 251 416	161 251 416
2021	998 203 522	0	162 280 443	162 280 443
2022	939 109 012	0	149 535 512	149 535 512
2023	875 051 342	0	153 461 794	153 461 794
2024	808 104 192	0	157 757 047	157 757 047
2025	741 157 042	0	161 960 329	161 960 329
2026	674 209 892	0	166 161 611	166 161 611
2027	607 262 742	0	170 363 293	170 363 293
2028	540 315 592	0	174 563 075	174 563 075
2029	473 368 442	0	178 765 657	178 765 657
2030	406 421 292	0	193 684 957	193 684 957
2031	334 474 142	0	208 035 346	208 035 346
2032	278 730 885	0	211 777 706	211 777 706
2033	225 191 255	0	214 590 846	214 590 846
2034	171 651 655	0	217 315 846	217 315 846
2035	125 727 662	0	220 040 446	220 040 446
2036	91 401 720	0	225 461 316	225 461 316
2037	62 694 510	0	224 318 446	224 318 446
2038	42 052 390	0	225 897 846	225 897 846
2039	21 410 380	0	227 033 246	227 033 246
2040	10 741 960	0	228 168 446	228 168 446
2041	2 889 360	0	228 755 246	228 755 246
2042	0	0	229 187 146	229 187 146
2043	0	0	232 346 046	232 346 046

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.*	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.*	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy.*	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.*	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) *	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.*	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.*
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)]}{[1]}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.2) + (5.1) - (2.1.1) - (2.1.3.1) - (5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(1.1) - (15.1)] + [(1.2.1) - (2.1.1) - (2.1.2)] + [(1.1) - (15.1)]}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	4,85%	4,60%	0	4,60%	10,91%	10,16%	11,02%	TAK	TAK
2016	14,43%	5,03%	0	5,03%	9,46%	10,66%	11,52%	TAK	TAK
2017	6,62%	6,62%	0	6,62%	9,69%	10,11%	10,97%	TAK	TAK
2018	6,45%	6,45%	0	6,45%	9,60%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2019	6,70%	6,70%	0	6,70%	9,37%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2020	6,19%	6,19%	0	6,19%	9,19%	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2021	7,01%	7,01%	0	7,01%	10,04%	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2022	7,07%	7,07%	0	7,07%	9,53%	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2023	7,53%	7,53%	0	7,53%	10,29%	9,59%	9,59%	TAK	TAK
2024	7,75%	7,75%	0	7,75%	10,94%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2025	7,52%	7,52%	0	7,52%	11,17%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2026	7,28%	7,28%	0	7,28%	11,41%	10,80%	10,80%	TAK	TAK
2027	7,05%	7,05%	0	7,05%	11,64%	11,17%	11,17%	TAK	TAK
2028	6,81%	6,81%	0	6,81%	11,88%	11,41%	11,41%	TAK	TAK
2029	6,58%	6,58%	0	6,58%	12,11%	11,64%	11,64%	TAK	TAK
2030	5,74%	5,74%	0	5,74%	12,95%	11,88%	11,88%	TAK	TAK
2031	5,22%	5,22%	0	5,22%	13,75%	12,31%	12,31%	TAK	TAK
2032	4,10%	4,10%	0	4,10%	13,96%	12,94%	12,94%	TAK	TAK
2033	3,82%	3,82%	0	3,82%	14,12%	13,55%	13,55%	TAK	TAK
2034	3,67%	3,67%	0	3,67%	14,27%	13,94%	13,94%	TAK	TAK
2035	3,09%	3,09%	0	3,09%	14,42%	14,12%	14,12%	TAK	TAK
2036	2,31%	2,31%	0	2,31%	14,73%	14,27%	14,27%	TAK	TAK
2037	1,89%	1,89%	0	1,89%	14,66%	14,47%	14,47%	TAK	TAK
2038	1,35%	1,35%	0	1,35%	14,75%	14,60%	14,60%	TAK	TAK
2039	1,28%	1,28%	0	1,28%	14,81%	14,71%	14,71%	TAK	TAK
2040	0,66%	0,66%	0	0,66%	14,88%	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2041	0,47%	0,47%	0	0,47%	14,91%	14,81%	14,81%	TAK	TAK
2042	0,17%	0,17%	0	0,17%	14,93%	14,87%	14,87%	TAK	TAK
2043	0,00%	0,00%	0	0,00%	15,11%	14,91%	14,91%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2015	0	0	627 288 820	97 597 992	708 206 628	6 910 665	701 295 963	676 777 229	82 901 329	12 069 416
2016	158 570 447	158 570 447	631 887 762	103 139 712	228 029 148	4 330 283	223 698 865	223 698 865	17 844 200	3 795 000
2017	0	0	631 851 496	96 568 662	349 001 765	2 656 667	346 345 098	346 345 098	14 879 900	6 045 000
2018	0	0	631 736 638	87 638 546	441 468 684	770 984	440 697 700	440 697 700	21 070 000	5 995 000
2019	51 786 560	51 786 560	0	0	440 019 984	770 984	439 249 000	0	0	0
2020	48 943 270	48 943 270	0	0	476 080 000	0	476 080 000	0	0	0
2021	56 278 720	56 278 720	0	0	329 120 000	0	329 120 000	0	0	0
2022	59 094 510	59 094 510	0	0	157 150 000	0	157 150 000	0	0	0
2023	64 057 670	64 057 670	0	0	105 250 000	0	105 250 000	0	0	0
2024	66 947 150	66 947 150	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0
2025	66 947 150	66 947 150	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0
2026	66 947 150	66 947 150	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0
2027	66 947 150	66 947 150	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0
2028	66 947 150	66 947 150	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0
2029	66 947 150	66 947 150	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0
2030	66 947 150	66 947 150	0	0	15 000 000	0	15 000 000	0	0	0
2031	71 947 150	71 947 150	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	55 743 257	55 743 257	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	53 539 630	53 539 630	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	53 539 600	53 539 600	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	45 923 993	45 923 993	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	34 325 942	34 325 942	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	28 707 210	28 707 210	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	20 642 120	20 642 120	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	20 642 010	20 642 010	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	10 668 420	10 668 420	0	0	0	0	0	0	0	0
2041	7 852 600	7 852 600	0	0	0	0	0	0	0	0
2042	2 889 360	2 889 360	0	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2015	3 294 112	3 294 112	2 920 958	98 789 980	98 789 980	83 616 361	3 910 665	3 463 248	3 422 402
2016	904 508	904 508	249 612	197 797 023	197 797 023	181 788 568	1 330 283	1 214 719	559 823
2017	813 873	813 873	159 875	109 266 233	109 266 233	0	906 667	791 265	137 267
2018	655 315	655 315	0	246 739 035	246 739 035	0	770 984	655 315	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2041	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2042	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:			Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania		w tym:	w tym:	w tym:	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2015	525 266 486	220 597 053	510 926 486	305 116 850	291 976 826	32 466 652	32 466 652	181 479 527	181 479 527
2016	41 190 000	14 733 455	4 750 000	26 572 109	4 750 000	200 000	200 000	0	0
2017	140 628 311	109 266 233	0	31 477 480	0	0	0	0	0
2018	302 685 000	246 739 035	0	56 061 634	0	0	0	0	0
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2041	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2042	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2027	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2028	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2034	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług *	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) *
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 *	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego *	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2015	24 540 920	0	0	0	0	0	0
2016	31 090 920	0	0	0	0	0	0
2017	45 301 420	0	0	0	0	0	0
2018	49 293 090	0	0	0	0	0	0
2019	51 786 560	0	0	0	0	0	0
2020	48 943 270	0	0	0	0	0	0
2021	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2022	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2023	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2024	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2025	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2026	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2027	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2028	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2029	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2030	46 305 030	0	0	0	0	0	0
2031	51 305 030	0	0	0	0	0	0
2032	35 101 137	0	0	0	0	0	0
2033	32 897 510	0	0	0	0	0	0
2034	32 897 480	0	0	0	0	0	0
2035	25 281 873	0	0	0	0	0	0
2036	13 683 822	0	0	0	0	0	0
2037	8 065 090	0	0	0	0	0	0
2038	0	0	0	0	0	0	0
2039	0	0	0	0	0	0	0
2040	0	0	0	0	0	0	0
2041	0	0	0	0	0	0	0
2042	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin

1. Metodyka opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

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

Poniżej opisano istotne elementy prognozy kwoty długu, takie jak::

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

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Ustawa) definiuje okres, na jaki sporządza się wieloletnią prognozę finansową, jako okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia lub planowany okres spłaty długu. Nie istnieje obowiązek sporządzania wszystkich elementów wieloletniej prognozy finansowej na okres spłaty długu, o ile wykracza on poza okres czterech lat (rok budżetowy oraz trzy kolejne lata budżetowe). Jednak obowiązek prezentowania dla tego okresu wskaźników, o których mowa w art. 243 *Ustawy*, powoduje konieczność planowania takich wielkości jak dochody ogółem, dochody bieżące, sprzedaż majątku i wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu). Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników makroekonomicznych po roku 2019 zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie pozostaną na niezmiennym poziomie. Wielkości, dla których znane są zawarte umowy oraz założenia makroekonomiczne odnoszące się do rynków finansowych, mianowicie koszty obsługi długu oraz rozchody z tytułu spłaty długu, zostały podane w wielkościach nominalnych do końca terminu obowiązywania umów.

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

prognozowania i planowania, stąd przyjęto podział kategorii dochodów i wydatków zastosowany w budżecie Miasta. Takie rozwiązanie zapewnia spójność *Wieloletniej Prognozy Finansowej* i *Budżetu Miasta*. Zapewnia również możliwość sporządzenia *WPF* zgodnie z *Ustawą* w zakresie prezentowania określonych w niej pozycji dochodów i wydatków.

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

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

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

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

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

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

2. Założenia Makroekonomiczne

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

W dniu 22 kwietnia 2014 roku Rada Ministrów przyjęła *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2014 – 2017 (WFPF)*. Dokument zawiera założenia polityki finansowej, która będzie wdrażana w najbliższych latach. W czerwcu 2014 roku Rada Ministrów przyjęła założenia do budżetu państwa 2015. Założono wzrost PKB w 2014 roku na poziomie 3,3%, 3,4% w 2015 roku, 3,7% w 2016 roku oraz 3,9% w 2017 roku. W najbliższych latach sytuacja gospodarcza Polski zależeć będzie

od koniunktury w Unii Europejskiej, realizowanej w kraju konsolidacji fiskalnej, a także tendencji demograficznych, a zwłaszcza spadku liczby ludności w wieku produkcyjnym i zmian w aktywności zawodowej Polaków. W roku 2015 zasadniczy wpływ na wzrost gospodarczy będzie miało oczekiwane przyspieszenie w popycie krajowym, w tym wyższe tempo spożycia prywatnego oraz dynamika inwestycji prywatnych, jak również poziom eksportu netto. Europejski Bank Centralny (EBC) przygotował we wrześniu 2014 roku projekcje makroekonomiczne dla strefy euro. Przewiduje się w nich, że średnioroczna dynamika realnego PKB w 2014 roku wyniesie 0,9%, zaś w 2015 roku 1,6%. Ekspert EBC zakładają, że wzrost importu UE, który jest najważniejszym wskaźnikiem zmian popytu na polski eksport, wyniesie 3,5% w roku 2014 i 4,5% w roku 2015.

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

PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH 2014 - 2017

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

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

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

STOPA BEZROBOCIA W LATACH 2010 - 2013

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

Źródło: Główny Urząd Statystyczny

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

W *Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2015* Ministerstwo Finansów zakłada relację EUR/PLN w 2014 roku na poziomie 4,15, a w 2015 roku na poziomie 3,98. Prognozy prezentowane przez analityków instytucji bankowych wskazują poziom 4,20 (grudzień 2014 roku) oraz między 4,10 a 4,20 w 2015 roku. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że różnice kursowe z tytułu spłaty kredytów zaciąganych w EUR będą przeliczane według kursu sprzedaży dewiz EUR/PLN wynoszącym 4,5.

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

3. Objaśnienia przyjętych wartości

Dochody budżetu w latach 2015 – 2043 z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe wykazane zostały w pozycji 1 *załącznika Nr 1 WPF*. Głównymi źródłami dochodów bieżących, mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową, są: dochody podatkowe i wpływy z opłat, subwencje oraz udziały w podatkach – PIT i CIT.

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

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

Dochodami najbardziej odzwierciedlającymi koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT - podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT - podatek dochodowy od osób prawnych. Poziom dochodów, w poszczególnych latach, z tytułu udziałów we wpływach z PIT i CIT

przyjęto na podstawie prognoz wykonania budżetu Miasta za rok 2014. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2015 założono wzrost dochodów z CIT o 1,7% oraz wzrost dochodów z PIT o 1,4%. W roku 2016 zakłada się wzrost o 2,5%, a w latach następnych o 2,2% zarówno z tytułu udziałów CIT jak i PIT.

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

a. pozyskanych funduszy środków europejskich:

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

b. przyjętych rządowych programów:

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

c. dofinansowania środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach:

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

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

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

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

Wydatki w latach 2015 – 2043, z wyszczególnieniem wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, wykazane zostały w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

Podstawą do planowania wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) oraz wydatków majątkowych na 2015 rok i lata następne są:

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

- Uchwała Nr XLVIII/1208/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 21 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (ze zmianami),
- Uchwały Nr XLIII/1266/14 Rady Miasta Szczecin z dnia 21 lipca 2014 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Miasta Szczecin na 2015 rok,
- Uchwały Nr XIV/320/11 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Szczecina 2025,
- Zasady opracowania materiałów o zidentyfikowanych potrzebach budżetowych na tle możliwości finansowych Miasta Szczecin na 2015 rok i lata następne,
- Założenia projektu budżetu państwa na rok 2015.

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

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

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

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

Wydatki te są prognozowane w dwóch pozycjach:

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

Odsetki od kredytów bankowych oraz obligacji komunalnych zostały obliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego, przy założeniu, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN wynosi: obligacje 5% i kredyty bankowe 3,5% oraz kredyty bankowe w EUR 2% w latach 2015 – 2016, natomiast w latach następnych odpowiednio 6%, 5,5% i 4%. Pozostałe koszty obsługi obejmują różnice kursowe z tytułu spłaty zobowiązań w EUR oraz inne wydatki związane z obsługą długu. Podstawową pozycją w tych wydatkach są różnice kursowe.

Założono, że kurs sprzedaży dewiz EUR/PLN w całym okresie spłaty zadłużenia będzie wynosił 4,5. W latach 2015 – 2016 wykazano podlegające ustawowemu wyłączeniu odsetki od kredytu bankowego zaciąganego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pomocowych Unii Europejskiej (pozycja 2.1.3.1.1 *załącznika Nr 1 WPF*).

Wydatki majątkowe w latach 2015 - 2021 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej,
- skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi oraz przychodami budżetu miasta,
- realizacja przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, dla których zawarte zostały umowy o ich dofinansowanie, umowy o przygotowanie projektu indywidualnego z listy projektów indywidualnych (listy indykatywnej) oraz złożonych wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Narodowej Strategii Spójności 2007 - 2013, planowanych do złożenia w ramach perspektywy finansowej UE 2014 - 2020 oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz Europejskiego Obszaru Gospodarczego,
- realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych o charakterze strategicznym w świetle przyjętej Strategii Rozwoju Szczecina 2025 i przedstawionych w projekcie Wieloletniego Programu Rozwoju Szczecina.

Poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach w części przedsięwzięć inwestycyjnych powiązany jest z dochodami majątkowymi na ich współfinansowanie. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej* ujęto następujące źródła finansowania w latach 2015 – 2021:

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

Wyniki budżetu w latach 2015–2043, wykazane w pozycji 3 *załącznika Nr 1 WPF*, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2).

Przeznaczenie nadwyżki budżetowej w danym roku wykazane zostało w pozycji 10 *załącznika Nr 1 WPF*. Nadwyżki budżetowe w roku 2016 i latach 2019 – 2042 przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych oraz wykupu obligacji komunalnych.

Sposób sfinansowania deficytu budżetu wykazany został w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Deficyt budżetu 2015 roku zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy*, kredytami bankowymi oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. W latach 2017 - 2018 roku źródłem pokrycia deficytu budżetu będą kredyty bankowe.

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

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

- emisja 15 serii obligacji komunalnych (2011 r.)
- umowy zawarte z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (2001 r., 2006 r., 2010 r., 2012 r.)
- umowa zawarta z Bankiem Rozwoju Rady Europy (2009 r.).

Rozchody obejmują również spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych z okresem spłaty do 25 lat. W roku 2016 w pozycji 5.1.1 ujęto spłatę kredytów bankowych zaciąganych na wyprzedzające finansowanie projektów z dofinansowaniem środkami budżetu UE.

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Miasta w latach 2015 – 2042 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych (pozycja 4.3) oraz pomniejszone o rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i wykupu obligacji (pozycja 5.1). Stanem wyjściowym jest przewidywane zadłużenie z tytułu kredytów bankowych oraz wyemitowanych przez Miasto obligacji na 31 grudnia 2014 roku w łącznej kwocie 913,2 mln zł.

Dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia (pozycja 9.6 i 9.6.1) został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 *Ustawy o finansach publicznych* (prawa strona równania). Planowane i prognozowane wykonanie wskaźnika obsługi zadłużenia zaprezentowane zostało w pozycji 9.1, 9.2, 9.4 i 9.5 *załącznika Nr 1 WPF*. Do wskaźnika włączono potencjalne spłaty poręczenia pożyczki udzielonej w 2012 roku Zakładowi Unieszkodliwiania Odpadów Spółki z o.o. przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz przewidywane do udzielenia poręczenia: zaliczki z tytułu umowy o dofinansowanie środkami unijnymi dla Portu Lotniczego Szczecin-Goleniów Spółka z o.o. oraz kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia przez Szczeciński Park Naukowo-Technologiczny Spółka z o.o.

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr IV/14/15
Rady Miasta Szczecin z dnia 13 stycznia 2015 r.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH MIASTA SZCZECIN

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 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)				4 720 741 091	708 206 628	228 029 148	349 001 765	441 468 684	440 019 984	476 080 000	329 120 000	157 150 000	105 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	3 339 326 209
1a. Wydatki bieżące (1.1.1+1.2.1+1.3.1)				25 212 269	6 910 665	4 330 283	2 656 667	770 984	770 984												15 439 583
1b. Wydatki majątkowe (1.1.2+1.2.2+1.3.2)				4 695 528 822	701 295 963	223 698 865	346 345 098	440 697 700	439 249 000	476 080 000	329 120 000	157 150 000	105 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	3 323 886 626
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:				2 630 161 688	529 177 151	31 520 283	137 534 978	293 585 984	339 550 984	414 320 000	243 500 000	126 500 000	84 000 000								2 199 689 380
1.1.1. wydatki bieżące				16 212 269	3 910 665	1 330 283	906 667	770 984	770 984												7 689 583
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	1 100 000																1 100 000
FSS - "Szkołne Kluby Siatkarskie - drogą do przyszłości" - Wymiana doświadczeń Polski i Norwegii w trenowaniu młodzieży w piłce siatkowej.	jednostki systemu oświaty	2014	2015	397 138	118 966																118 966
Interreg IVA - "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	1 985 456	228 800																228 800
Interreg IVB - "Marriage - Lepsze zarządzanie marinami w regionie Południowego Bałtyku" - Podniesienie atrakcyjności Szczecina jako destynacji żeglarskiej południowego wybrzeża Bałtyku.	Urząd Miasta	2012	2015	629 997	256 949																256 949
Interreg VA - "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	2015	2022	1 920 756	204 756	426 900	421 900	433 600	433 600												1 920 756
Interreg VA - "Punkt kontaktowo-doradczy dla obywateli polskich i niemieckich na obszarze przygranicznym" - Udzielanie informacji i porad w zakresie spraw obywatelskich oraz pośredniczenie w kontaktach z władzami i urzędami w Polsce i Niemczech.	Urząd Miasta	2015	2022	1 320 135	234 307	273 560	277 500	267 384	267 384												1 320 135
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	337 098																337 098
POKL - "Nowa szansa - wdrożenie Klubu Integracji Społecznej w Szczecinie" - Aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2012	2015	1 390 035	196 189																196 189
POKL - "Nowoczesny nauczyciel - Kompleksowe wspomaganie rozwoju szkół" - Zwiększenie aktywności w zakresie edukacji i doskonalenia nauczycieli z jednostek oświatowych.	jednostki systemu oświaty	2013	2015	1 855 233	562 890																562 890
Polsko - Niemiecka Konferencja Transgraniczna - Stworzenie ram współpracy projektowej w obszarach administracji, gospodarki, kultury i turystyki.	Urząd Miasta	2011	2019	578 247	49 200	70 000	70 000	70 000	70 000												329 200
Program Erasmus+ - Promowanie współpracy, wymiana dobrych praktyk między szkołami partnerskimi, rozwijanie umiejętności komunikacyjnych oraz łamanie barier językowych.	jednostki systemu oświaty	2014	2017	1 413 954	528 497	559 823	137 267														1 225 587
Programy międzynarodowe - "Comenius, Leonardo da Vinci, Młodzież w działaniu" - Międzynarodowa wymiana dzieci i młodzieży.	jednostki systemu oświaty	2011	2015	1 299 180	93 013																93 013
1.1.2. wydatki majątkowe				2 613 949 419	525 266 486	30 190 000	136 628 311	292 815 000	338 780 000	414 320 000	243 500 000	126 500 000	84 000 000								2 191 999 797
Budowa ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż ul. Podbórzarskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu rowerzystów i pieszych.	Urząd Miasta	2014	2020	3 050 000						3 000 000											3 000 000
Budowa i przebudowa torowisk w Szczecinie - 1. Zwiększenie komfortu i skrócenie czasu podróży.	Urząd Miasta	2007	2015	268 261 906	217 249 455																217 249 455
2. Poprawa bezpieczeństwa tramwajowej komunikacji zbiorowej. 3. Poprawa stanu torowisk oraz sieci trakcyjnej.	Urząd Miasta	2015	2022	111 500 000	500 000	1 000 000	5 000 000	10 000 000	15 000 000	40 000 000	40 000 000										111 500 000
Budowa i przebudowa torowisk w Szczecinie - ETAP II - 1. Zwiększenie komfortu i skrócenie czasu podróży. 2. Poprawa bezpieczeństwa tramwajowej komunikacji zbiorowej. 3. Poprawa stanu torowisk oraz sieci trakcyjnej.	Urząd Miasta	2015	2022	111 500 000	500 000	1 000 000	5 000 000	10 000 000	15 000 000	40 000 000	40 000 000										111 500 000
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	21 900 229																	
	Urząd Miasta	2009	2015	24 596 772	17 578 976																17 578 976

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
		Od	Do																			
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, przeznaczoną dla różnych grup użytkowników m.in.: żeglarzy, kajakarzy, turystów, ornitologów.	Urząd Miasta	2013	2015	1 500 000	400 000																400 000	
Budowa spójnego systemu ścieżek rowerowych w Szczecinie (brakujące odcinki - al. Wyzwolenia, ul. Ku Słońcu, pl. Żołnierza Polskiego i ul. Matejki) - 1. Stworzenie spójnego systemu ścieżek rowerowych - połączenie brakujących odcinków ścieżek rowerowych. 2. Bezkolizyjna i bezpieczna komunikacja rowerowa.	Urząd Miasta	2014	2015	7 892 311	2 434 311																2 434 311	
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	212 357 998	191 428 624	4 500 000															195 928 624	
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2000	2016	17 861																		
Budowa torowiska do nowej pętli tramwajowej Mierzyn (przy CH STER) - Zwiększenie atrakcyjności i dostępności do transportu zbiorowego.	Urząd Miasta	2015	2020	31 000 000	500 000	1 000 000			12 000 000	17 500 000											31 000 000	
Budowa Trasy Północnej - 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	2016	32 065 190	50 000	50 000															100 000	
Budowa zintegrowanego węzła komunikacyjnego Łekno wraz z infrastrukturą na przebiegu Trasy Średnicowej dla obsługi wewnątrz aglomeracji ruchu pasażerskiego w Szczecinie - 1. Odciążenie strefy śródmiejskiej od ruchu tranzytowego i ruchu komunikacyjnego. 2. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów.	Urząd Miasta	2014	2019	149 300 000	1 400 000	2 000 000	36 475 000	36 475 000	72 950 000												149 300 000	
Centrum Aktywności Lokalnej w Podjuchach - 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. Centrum Kultury Technicznej - 1. Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina.	Urząd Miasta	2015	2018	3 000 000			1 500 000	1 500 000													3 000 000	
	Urząd Miasta	2007	2018	10 824 823	100 000	1 000 000	4 000 000	3 900 000														9 000 000
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	2015	71 141 480	1 700 762																1 700 762	
	Urząd Miasta	2015	2019	30 300 000	300 000			15 000 000	15 000 000													30 300 000
Ekologiczna gospodarka odpadami dla Szczecina - Umożliwienie mieszkańcom miasta ekologicznego pozbywania się odpadów niebezpiecznych poprzez rozbudowę sieci Ekoportów na terenie Szczecina.	Urząd Miasta	2011	2015	2 830 355	131 230																131 230	
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	2015	122 825 334	1 500 000																1 500 000	
Mare Dambienski - Waloryzacja przyrody , edukacja ekologiczna, rozwój turystyki i rekreacji	Urząd Miasta	2015	2021	11 300 000				300 000	3 000 000	4 000 000	4 000 000										11 300 000	
Modernizacja dostępu drogowego do Portu w Szczecinie: przebudowa układu drogowego w rejonie Międzyzdrza - 1. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów (m.in. przebudowa mostu Długiego i Estakady Pomorskiej, budowa mostu Kłódnego, przebudowa węzła Trasy Zamkowej, przebudowa ul. Energetyków, Nabrzeża Wieleckiego, Hryniewieckiego, Kujota). 2. Sprawny system transportu drogowego - zwiększenie dostępności transportowej portu.	Urząd Miasta	2014	2020	355 000 000	2 500 000	2 500 000		75 000 000	75 000 000	200 000 000											355 000 000	
Modernizacja kąpielisk miejskich, w tym modernizacja nabrzeży oraz budowa miejsc postojowych dla jednostek pływających w rejonie mostu wjazdowego na Dziewolicz - Poprawa wizerunku i stanu technicznego kąpielisk miejskich oraz promocja turystyki wodnej.	Urząd Miasta	2015	2019	10 400 000	200 000	200 000		5 000 000	5 000 000												10 400 000	
Modernizacja skrzyżowania przy al. Wojska Polskiego/ul. Zegadłowicza/ul. Kupczyka/ul. Miodowa wraz z remontem ul. Kupczyka do końca ogrodzenia kąpieliska Głębokie - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2017	15 173 311	130 000		15 043 311															15 173 311

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
		Od	Do																			
Modernizacja ulicy Modrej i Koralowej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2018	5 230 000	230 000		2 000 000	3 000 000														5 230 000
Park Dąbie - strefa przedsiębiorczości - 1. Utworzenie warunków do rozwoju przedsiębiorczości, w tym nowej gałęzi gospodarki jaką jest sektor nowoczesnych usług oraz wsparcie biznesu lokalnego. 2. Stworzenie nowych miejsc pracy.	Urząd Miasta	2015	2018	20 000 000	120 000	880 000	9 000 000	10 000 000														20 000 000
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	2015	6 916 672																		
Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego		2010	2015	4 935 991	4 935 991																	4 935 991
Program Budowania Społeczeństwa Informacyjnego - Wzrost dostępności informacji i usług dla mieszkańców Miasta.	Urząd Miasta	2015	2021	39 710 000	2 000 000	12 260 000	10 610 000	5 190 000	5 330 000	2 320 000	2 000 000											39 710 000
Przebudowa ul. Autostrada Poznańska celem połączenia z A6 - 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	2009	2023	512 977 350	1 500 000	1 000 000		45 000 000	72 500 000	72 500 000	148 500 000	86 500 000	84 000 000									511 500 000
Przebudowa ulic: Niemierzyńskiej, Arkońskiej, Spacerowej do Al. Wojska Polskiego, etap III - Przebudowa ul. Arkońskiej (od pięci tramwajowej "Las Arkoński" do Al. Wojska Polskiego) - 1. Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2014	2018	93 800 000	500 000	1 500 000	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	2016	40 520 463	36 963 810	200 000																37 163 810
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	79 076 176	1 500 000	2 000 000		5 500 000	35 000 000	35 000 000												79 000 000
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	3 649 080																	3 649 080
Przygotowanie części Wyspy Grodzkiej pod budowę transgranicznej bazy turystyki żeglarskiej - 1. Zdynamizowanie rozwoju turystyki z wykorzystaniem zasobów przyrodniczych i dziedzictwa historyczno - kulturowego. 2. Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych.	Urząd Miasta	2011	2015	37 306 049	20 209 375																	20 209 375
Rewaloryzacja zabytkowego Parku Żeromskiego, Parku Kasprowicza i Cmentarza Centralnego oraz budowa Ogrodu Botanicznego - Arboretum Syrenie Stawy - Poprawa wizerunku i estetyki terenów parkowych i Cmentarza Centralnego, kondycji rozwojowo - zdrowotnej starodrzewu oraz ochrona różnorodności biologicznej i podniesienie świadomości ekologicznej mieszkańców.	Urząd Miasta	2015	2020	40 500 000	500 000		10 000 000	10 000 000	5 000 000	15 000 000												40 500 000
Rozwój i zwiększenie wykorzystania energii słonecznej w miejskich jednostkach organizacyjnych - 1. Pozyskanie energii elektrycznej z alternatywnych źródeł ekologicznych. 2. Obniżenie kosztów utrzymania bazy sportowej Miasta poprzez wykorzystanie energii słonecznej.	jednostki pomocy społecznej	2014	2015	1 176 691	1 176 691																	1 176 691
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji i Rehabilitacji		2014	2015	1 223 867	1 223 867																	1 223 867
Urząd Miasta		2014	2015	157 562	87 451																	87 451
System Informacji Przestrzennej Miasta Szczecin - 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	2014	2015	6 587 500	3 106 863																	3 106 863
Transgraniczna baza turystyki żeglarskiej - 1. Zdynamizowanie rozwoju turystyki z wykorzystaniem zasobów przyrodniczych i dziedzictwa historyczno-kulturowego. 2. Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych.	Urząd Miasta	2009	2015	21 067 849	7 100 000																	7 100 000
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	2021	97 247 165	2 000 000			10 150 000	28 000 000	38 000 000	19 000 000											97 150 000

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
		Od	Do																		
Willa Grunberga - modernizacja obiektu - 1. Ochrona obiektu zabytkowego. 2. Poprawa stanu technicznego cennego przedwojennego obiektu. 3. Promocja miasta, podniesienie atrakcyjności miejsca. 4. Miejsce wydarzeń artystycznych i edukacyjnych. 5. Budowa lokalnej tożsamości i integrowanie mieszkańców opartej na walorach historyczno-kulturowych Szczecina.	Urząd Miasta	2015	2020	4 100 000		100 000		2 000 000		2 000 000											4 100 000
Willa Lentza, Etap II - Modernizacja obiektu - Przekazanie dziedzictwa kulturowego Miasta w stanie nieopogorzonym 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	2018	17 359 249	360 000		8 000 000	8 000 000													16 360 000
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2008	2018	42 123																	
Zagospodarowanie Lotniska Szczecin-Dąbnie i terenów leżących w sąsiedztwie - 1. Wspieranie rozwoju i harmonizacja metropolitalnych funkcji Szczecina oraz realizacja projektów budujących prestiż miasta. 2. Wspieranie rozwoju biznesu lokalnego i dopływu inwestycji zewnętrznych. 3. Zdynamizowanie rozwoju turystyki z wykorzystaniem zasobów przyrodniczych i dziedzictwa historyczno - kulturowego. 4. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2010	2021	40 253 844						10 000 000	30 000 000										40 000 000
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), t.e.:				2 090 579 403	179 029 477	196 508 865	211 466 787	147 882 700	100 469 000	61 760 000	85 620 000	30 650 000	21 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	1 139 636 829
1.3.1. wydatki bieżące				9 000 000	3 000 000	3 000 000	1 750 000														7 750 000
Umowa koncesji na zarządzanie ogólnomiejską halą widowiskowo-sportową przy ul. Szafera. Zarządzanie halą - koncesja operatora	Miejski Ośrodek Sportu Rekreacji i Rehabilitacji	2014	2017	9 000 000	3 000 000	3 000 000	1 750 000														7 750 000
1.3.2. wydatki majątkowe				2 081 579 403	176 029 477	193 508 865	209 716 787	147 882 700	100 469 000	61 760 000	85 620 000	30 650 000	21 250 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	1 131 886 829
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	197 954 628	500 000	1 000 000	1 000 000	15 000 000	10 000 000	20 000 000	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	197 500 000
Budowa chodnika przy ul. Nehringa wraz z oświetleniem ulicznym - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i ruchu drogowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2016	2 555 234	555 234	2 000 000															2 555 234
Budowa drogi lokalnej w Trzebuszu - Przygotowanie nieruchomości gruntowych pod inwestycje komercyjne poprzez skomunikowanie terenów inwestycyjnych Dunikowa i Trzebusza.	Urząd Miasta	2015	2016	3 000 000	1 000 000	2 000 000															3 000 000
Budowa drogi łączącej ul. E. Plater i ul. Księżnej Salomei - Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej.	Urząd Miasta	2013	2015	1 218 490	120 000																120 000
Budowa EKOPORTU - Ochrona życia i zdrowia ludzi oraz ochrona środowiska zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju poprzez zapobieganie powstawaniu odpadów lub ograniczenie ilości odpadów i ich negatywnego oddziaływania na środowisko, a także odzysk lub unieszkodliwianie odpadów.	Urząd Miasta	2015	2018	3 600 000	900 000	900 000	900 000	900 000													3 600 000
Budowa Hali Tenisowej przy al. Wojska Polskiego - 1. Zaspakajanie potrzeb mieszkańców w zakresie poprawy warunków uprawiania sportu. 2. Poprawa stanu bazy sportowej miasta - podniesienie standardu i funkcjonalności obiektu.	Miejski Ośrodek Sportu Rekreacji i Rehabilitacji	2015	2016	6 000 000	1 000 000	5 000 000															6 000 000
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	11 001 883																	
	Urząd Miasta	2007	2018	16 875 599	2 000 000	1 900 000	3 200 000	2 200 000													
Budowa kładki przy ul. Budziszyskiej - Ustowskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2017	7 130 700	130 700		7 000 000														7 130 700
Budowa nowych oddziałów Złobków Miejskich - Wspieranie rozwoju efektywnych usług społecznych.	Urząd Miasta	2006	2017	22 949 233	3 800 000	2 000 000	6 000 000														11 800 000
Budowa ul. Kredowej i Ostoi Zagórskiego - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta 2. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej	Urząd Miasta	2015	2017	8 200 000		1 200 000	7 000 000														8 200 000
Budowa ul. Sennej - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta 2. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej	Urząd Miasta	2015	2018	7 540 000		116 000	24 000	7 400 000													7 540 000

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
		Od	Do																			
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	2016	56 936 862	7 000 000	8 628 000																15 628 000
Budowa Zespołu Boisk na Bandurskiego - 1. Zaspokojenie potrzeb uprawiania sportu i rekreacji mieszkańców Szczecina. 2. Tworzenie nowoczesnych warunków do prowadzenia treningu sportowego.	Miejski Ośrodek Sportu Rekreacji i Rehabilitacji	2015	2020	6 300 000			300 000	4 000 000		2 000 000												6 300 000
Budynki do dyspozycji Gminy - ul. Koszarowa - 1. Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych. 2. Poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy.	Urząd Miasta	2014	2020	20 860 000	2 855 000	3 425 000	4 200 000	4 180 000	2 890 000	810 000												18 360 000
Budynki do dyspozycji Gminy - ul. Królowej Jadwigi - 1. Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych. 2. Poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy.	Urząd Miasta	2014	2017	4 071 000		1 230 000	2 841 000															4 071 000
Energooszczędne 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	12 999 614	9 949 500																	9 949 500
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2015	67 651	45 101																	45 101
Gospodarka odpadami - Wdrożenie ustawy o gospodarce odpadami i ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.	Urząd Miasta	2013	2015	1 470 000	120 000																	120 000
Informatyzacja - Podnoszenie jakości i niezawodności wykorzystywanych rozwiązań teleinformatycznych.	Urząd Miasta	2006	2017	40 982 608	2 800 000	3 000 000	3 500 000															9 300 000
Kompleksowa modernizacja chodników, miejsc parkingowych i nawierzchni dróg w kwartale ulic: Królowej Jadwigi/Malkowskiego/Bogusława/Bohaterów Getta Warszawskiego/Ściegiennego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2018	9 522 000	3 000 000	3 000 000	3 522 000															9 522 000
Konserwacja i renowacja obiektów zabytkowych - Przekazanie dziedzictwa kulturowego Miasta w stanie nie pogorszonym następnym pokoleniom.	Miejska Jednostka Obsługi Gospodarczej	2013	2022	61 254																		
	Urząd Miasta	2013	2022	9 935 000	1 150 000	950 000	950 000	870 000	890 000	950 000	950 000	950 000										7 660 000
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2013	2022	639 683	50 000	50 000	50 000	130 000	110 000	50 000	50 000	50 000										540 000
Likwidacja niskiej emisji wspierająca wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii. Część 1 - Program pilotażowy - KAWKA - Gmina Miasto Szczecin - Zmniejszenie narażenia ludności na oddziaływanie zanieczyszczeń powietrza w strefach, w których występują znaczące przekroczenia dopuszczalnych i docelowych poziomów stężeń określonych w programach ochrony powietrza.	Urząd Miasta	2014	2015	5 056 433	4 922 005																	4 922 005
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2014	2015	2 156 851	2 047 079																	2 047 079
Likwidacja niskiej emisji wspierająca wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii. Część 2 - Program pilotażowy - KAWKA - Gmina Miasto Szczecin - Zmniejszenie narażenia ludności na oddziaływanie zanieczyszczeń powietrza w strefach, w których występują znaczące przekroczenia dopuszczalnych i docelowych poziomów stężeń określonych w programach ochrony powietrza.	Urząd Miasta	2015	2018	16 700 000	5 600 000	5 600 000	5 500 000															16 700 000
Modernizacja budynków zasobu Wspólnot Mieszkańczych z udziałem Gminy Miasto Szczecin objętego funduszem remontowym - Poprawa stanu technicznego budynków zasobu wspólnot mieszkaniowych z udziałem Gminy Miasto Szczecin.	Urząd Miasta	2011	2018	13 677 088	1 697 717	1 481 457	1 481 457	1 481 457														6 142 088
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2011	2018	85 610 097	13 200 000	11 518 543	11 518 543	11 518 543														47 755 629
Modernizacja chodników i nawierzchni dróg w kwartale ulic: Bolesława Śmiałego/Ściegiennego/Pocztowa/Zółkiewskiego/Chodkiewicza - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2021	12 000 000			3 000 000	3 000 000	3 000 000	1 000 000	2 000 000											12 000 000
Modernizacja gmachu Urzędu Miasta - 1. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej. 2. Przywrócenie historycznego wyglądu obiektu.	Miejska Jednostka Obsługi Gospodarczej	2006	2016	15 826 380	4 700 000	5 240 000																9 940 000
	Urząd Miasta	2006	2016	11 037 045																		
Modernizacja obiektu Domu Pomocy Społecznej przy ul. Kruczej - Zapewnienie osobom przewlekłe somatycznie chorym i w podeszłym wieku usług o odpowiednim standardzie.	jednostki pomocy społecznej	2006	2019	6 136 116	679 000	663 000	446 000	219 700	223 250													2 230 950
Modernizacja pięci autobusowej w Podjuchach - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2017	2 450 000		150 000	2 300 000															2 450 000
Modernizacja Stadionu Miejskiego im. F. Kryjera - 1. Zaspokojenie 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	2019	77 782 817	3 800 000	11 500 000	20 000 000	20 000 000	10 000 000													65 300 000
	Urząd Miasta	2009	2019	20 360 000			5 000 000	5 000 000	10 000 000													20 000 000
Modernizacja ul. Hożej od ul. Bogumińskiej do ul. Łącznej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2017	9 500 000		500 000	9 000 000															9 500 000

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
		Od	Do																			
Modernizacja ul. Kanał Parnicki w obrębie wiaduktu kolejowego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2019	5 100 000	100 000				5 000 000													5 100 000
Modernizacja ul. Kulakowskiego - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2019	4 055 000			87 000	18 000	3 950 000													4 055 000
Modernizacja ul. Świerczewskiej i Karola Miarki - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2020	13 615 000				245 000	5 870 000	7 500 000												13 615 000
Modernizacja ul. Tczewskiej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2019	15 000 000			1 500 000	3 500 000	10 000 000													15 000 000
Montaż oświetlenia na ul. Zyndrama z Maszkowic - ul. Rubież - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz pieszo - rowerowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2014	2015	227 940	200 000																	200 000
Olwodnica Śródmieścia Szczecin - etap VII - budowa ulicy od węzła Łątko do ul. 26 Kwietnia - 1. Odciążenie strefy śródmiejskiej od ruchu tranzytowego i ruchu komunikacyjnego. 2. Poprawa dostępności komunikacyjnej regionu i udrażnianie ruchu pojazdów.	Urząd Miasta	2015	2016	1 500 000	700 000	800 000																1 500 000
Ogólnomijska 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	2015	183 533 364	2 570 386																	2 570 386
Osiedle Bukowo - Budowa ulicy Dyngusowej na odcinku od ul. Jasełkowej do ul. Sobótki - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2006	2015	6 602 479																		
Osiedle Bukowo - Budowa ulicy Dyngusowej na odcinku od ul. Jasełkowej do ul. Sobótki - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2019	600 000				50 000	550 000													600 000
Osiedle Bukowo - Budowa wraz z uzbrojeniem ul. Górnej na odcinku od posesji Górna 21 do ul. Zagórskiego - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 2. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2015	2021	5 600 000						1 100 000	4 500 000											5 600 000
Osiedle Dąbie - przebudowa ulic - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2022	14 000 000		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 000 000	3 000 000	2 000 000										14 000 000
Osiedle Glinki - 1. Uzbrojenie terenów pod potrzeby zabudowy mieszkaniowej. 2. Poprawa jakości życia w mieście i bezpieczeństwa ruchu.	Urząd Miasta	2006	2017	23 588 100		10 000 000	11 000 000															21 000 000
Osiedle Gumieńce - budowa fragmentu ul. Polskich Marynarzy - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2015	2016	1 800 000	1 000 000	800 000																1 800 000
Osiedle Gumieńce - Oraczy, Żeńców, Łanowa, Chlebowa, Dożynkowa, Żytia - 1. Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej. 2. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 3. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2015	2021	4 057 750					57 750	1 000 000	3 000 000											4 057 750
Osiedle Gumieńce - Zyndrama z Maszkowic, Rubież - 1. Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej. 2. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 3. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2015	2019	3 640 000				1 440 000	2 200 000													3 640 000
Osiedle Kijewo III - 1. Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej. 2. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 3. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2015	2017	6 668 000	2 000 000	2 600 000	2 068 000															6 668 000
Osiedle Osów - Budowa ul. Miodowej (kierunek Gubałówka) - 1. Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej. 2. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 3. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2015	2017	4 750 000	250 000		4 500 000															4 750 000
Osiedle Warszewo - 1. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 2. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej. 3. Uzbrojenie terenów pod potrzeby zabudowy mieszkaniowej.	Urząd Miasta	2002	2016	30 360 103	4 500 000	1 900 000																6 400 000
Osiedle Zdroje - ulice: Tarniny, Żołędziowa, Zakątek - 1. Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej. 2. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 3. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2015	2019	3 559 000	25 000		2 219 000	15 000	1 300 000													3 559 000
Osiedle Zelechowa - 1. Uzbrojenie terenów na potrzeby zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej. 2. Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta. 3. Rewitalizacja i rozwój przestrzeni miejskiej.	Urząd Miasta	2015	2022	14 000 000		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 000 000	3 000 000	2 000 000										14 000 000
Oświetlenie ul. Lubomirskiego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2019	385 000				85 000	300 000													385 000
Park Majowe - Zwiększenie powierzchni rekreacyjnej, popawa estetyki modernizowanego terenu oraz podniesienie atrakcyjności miejskich terenów zielonych.	Urząd Miasta	2015	2019	4 500 000			1 500 000	1 500 000	1 500 000													4 500 000

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 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	150 830 000			6 250 000	6 250 000	3 250 000	6 250 000	9 250 000	6 250 000	6 250 000									43 750 000
Poprawa stanu technicznego obiektów oświatowych - 1. Podniesienie standardu budynków oświatowych. 2. Poprawa warunków w zakresie procesu dydaktycznego.	jednostki systemu oświaty	2006	2021	115 833 992	11 456 603	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	5 000 000	15 000 000											71 456 603
Urząd Miasta	2006	2021	5 966 289																			
Port Lotniczy Szczecin-Goleniów Sp. z o.o. - Rozbudowa i modernizacja infrastruktury lotniskowej i portowej w porcie lotniczym Szczecin-Goleniów.	Urząd Miasta	2006	2018	37 180 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000														12 000 000
Pozyskiwanie, modernizacja budynków i wolnych lokali mieszkalnych - 1. Pozyskanie do dyspozycji Gminy lokali mieszkalnych. 2. Poprawa stanu technicznego mieszkaniowego zasobu Gminy.	Urząd Miasta	2007	2019	37 183 465	1 188 000	898 000	898 000	898 000	148 000													4 030 000
Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2007	2019	23 331 190	5 484 117	3 250 000	3 250 000	3 250 000															15 234 117
Program budowy i modernizacji sal gimnastycznych - Poprawa stanu technicznego sal gimnastycznych wraz z zapleciami.	jednostki systemu oświaty	2009	2017	7 783 140																		
Urząd Miasta	2009	2017	6 135 182	848 500	1 500 000	1 500 000																3 848 500
Program budowy małych boisk w przedszkolach - Stworzenie bazy dla realizacji zadań prozdrowotnych wynikających z podstawy programowej i statutowych zadań przedszkola.	jednostki systemu oświaty	2011	2022	1 082 050																		
Urząd Miasta	2011	2022	3 539 164	200 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	200 000	600 000	400 000										3 000 000
Program gospodarki deszczowej - Modernizacja systemu odprowadzania wód deszczowych na terenie Miasta.	Urząd Miasta	2009	2015	2 783 527	500 000																	500 000
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.	jednostki systemu oświaty	2011	2018	799 557																		
Urząd Miasta	2011	2018	10 565 450	1 100 000	2 600 000	2 400 000	2 600 000															8 700 000
Program Pogodno. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2022	13 200 000	200 000	1 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 000 000	3 000 000	2 000 000										13 200 000
Program Północ. Modernizacja dróg i chodników - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2022	14 300 000	300 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 000 000	3 000 000	2 000 000										14 300 000
Program przebudowy ulic i chodników w rejonie Wałów Chrobrego - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2017	2 530 000	530 000		2 000 000															2 530 000
Program remontów i przebudowy dróg i chodników, w tym "Jedna ulica rocznie" - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2014	2016	11 928 000	3 768 643	2 000 000																5 768 643
Program remontów nawierzchni ulic - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2017	10 131 654	4 131 654	3 000 000	3 000 000															10 131 654
Przebudowa Alei: Niepodległości i Wyzwolenia - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2014	2015	8 936 800	8 873 600																	8 873 600
Przebudowa basenu SP nr 10 przy ul. Kazimierza Królewicza - 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 sanitarno-szatniowym. 5. Zmniejszenie kosztów utrzymania i eksploatacyjnych pływalni.	Urząd Miasta	2015	2016	9 000 000	3 928 500	5 071 500																9 000 000
Przebudowa basenu SP nr 51 przy ul. Jodłowej - 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.	Urząd Miasta	2015	2017	8 428 500		2 428 500	6 000 000															8 428 500
Przebudowa budynku przy ul. Strzałowskiej 16 na potrzeby Domu Pomocy Społecznej - Modernizacja budynku przy ul. Strzałowskiej 16 na potrzeby Centrum Pomocy dla Osób z Chorobą Alzheimera.	jednostki pomocy społecznej	2010	2017	484 943																		
Urząd Miasta	2010	2017	10 029 921		8 581 134	1 448 787																10 029 921
Przebudowa jezdni i chodników w obrębie Starego Miasta - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2016	4 000 000	1 500 000	2 500 000																4 000 000
Przebudowa kanalizacji deszczowej na ul. Romera - Benesza - Uporządkowanie istniejącej sieci kanalizacji deszczowej na os. Zawadzkiego oraz poprawa warunków życia mieszkańców.	Urząd Miasta	2015	2016	1 730 000	980 000	750 000																1 730 000
Przebudowa nabrzeża Starówka - Poprawa wizerunku i stanu technicznego nabrzeża oraz promocja turystyki wodnej.	Urząd Miasta	2015	2017	20 400 000	400 000	10 000 000	10 000 000															20 400 000
Przebudowa ul. 9-Maja - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i ruchu drogowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2013	2016	7 902 900	4 847 070	3 000 000																7 847 070
Przebudowa ul. Grzybowej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2018	2 545 000			45 000	2 500 000														2 545 000
Przebudowa ul. Kwiatowej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Urząd Miasta	2009	2016	7 320																		

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
		Od	Do																		
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2009	2016	4 601 428		4 413 240															4 413 240
Przebudowa ul. Libelta 63a-68a wraz z budową oświetlenia ulicznego - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2014	2015	537 850	513 000																513 000
Przebudowa ul. Szybowcowej - 1. Zmodernizowanie i usprawnienie systemu miejskich ciągów komunikacyjnych. 2. Zwiększenie płynności i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Miasta	2014	2016	4 514 760	500 000	4 000 000															4 500 000
Przebudowa ul. Twardowskiego - Uregulowanie gospodarki odprowadzenia wód opadowych w rejonie skrzyżowania ulic Twardowskiego i Witkiewicza.	Urząd Miasta	2014	2018	4 440 000	200 000			4 000 000													4 200 000
Przebudowa ulic Andersena, Północnej i Wapiennej - Poprawa dostępności transportowej i układu komunikacyjnego miasta.	Urząd Miasta	2014	2017	9 672 000	172 000	5 000 000	4 500 000														9 672 000
Przebudowa ulicy Łowieckiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2016	670 000	70 000	600 000															670 000
Przebudowa ulicy Szczawiowej i Tamy Pomorzańskiej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2021	16 000 000						4 000 000	12 000 000										16 000 000
Przebudowa ulicy Wiosennej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz pieszym.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2016	10 600 000	1 300 000	9 300 000															10 600 000
Przygotowanie i uzbrojenie terenów pod inwestycje komercyjne, produkcyjno-usługowe - Pozyskiwanie inwestorów poprzez przygotowanie i uzbrojenie terenów pod inwestycje.	Urząd Miasta	2006	2015	6 304 299	80 000																80 000
Przygotowanie nieruchomości - Pozyskiwanie nieruchomości na cele publiczne lub ważny interes Gminy oraz zaspokajanie ewentualnych rozszerzeń właścicieli i użytkowników wieczystych w związku z realizacją zadań publicznych oraz zmianami w planie zagospodarowania przestrzennego.	Urząd Miasta	2000	2021	123 231 403	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000	3 250 000		3 250 000										19 500 000
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2000	2021	2 538 501	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000		250 000										1 500 000
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2000	2021	739 974	294 314	100 000	100 000	100 000													594 314
Przyłączenie budynków do nowej sieci wodno-kanalizacyjnej - Poprawa jakości życia mieszkańców Miasta Szczecin.	Urząd Miasta	2007	2015	2 483 098	30 000																30 000
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2007	2015	1 622 813	300 000																300 000
Realizacja programu budowy ścieżek rowerowych - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez umożliwienie uprawiania czynnego wypoczynku, a także zapewnienie bezpieczeństwa na drodze dla rowerzystów, zmniejszenie zanieczyszczenia atmosfery.	Urząd Miasta	2005	2015	1 206 477	400 000																400 000
Remont fontanny na Placu Orła Białego - Poprawa wizerunku i stanu technicznego obiektu, promocja dziedzictwa kulturowego, rozwój turystyki.	Urząd Miasta	2013	2015	150 000	10 448																10 448
Remont ul. Orzechowej, Kokosowej wraz z dokończeniem ul. Pogodnej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i bezpieczeństwa pieszych.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2015	2018	3 000 000		500 000		2 500 000													3 000 000
Rewitalizacja amfiteatru w Żydowcach - Zwiększenie atrakcyjności terenów rekreacyjnych na potrzeby lokalnej społeczności oraz umożliwienie prowadzenia działalności kulturalno-rozrywkowej dla mieszkańców miasta.	Urząd Miasta	2015	2018	2 500 000			100 000	2 400 000													2 500 000
Rewitalizacja Placu Batorego - Poprawa funkcjonalności, użyteczności i estetyki terenu.	Urząd Miasta	2015	2017	5 000 000		2 500 000	2 500 000														5 000 000
Rewitalizacja Stawu Brodowskiego i okolicznych terenów - 1. Poprawa funkcjonalności, użyteczności i estetyki terenu. 2. Podniesienie rangi i znaczenia stawu, jako przestrzeni publicznej miasta o szczególnych wartościach estetycznych.	Urząd Miasta	2014	2015	5 090 000	3 390 000																3 390 000
Rewitalizacja Stawu w Parku Leśnym Kijewo - Poprawa stanu technicznego terenu wokół stawu oraz zwiększenie atrakcyjności terenów rekreacyjnych i turystycznych.	Urząd Miasta	2015	2020	850 000				50 000	300 000	500 000											850 000
Rozbudowa budynku SP Nr 59 o segment dydaktyczny - 1. Rozwój bazy oświatowej. 2. Poprawa warunków zdobywania wiedzy, umiejętności i wychowania.	jednostki systemu oświaty	2010	2015	94 951																	
	Urząd Miasta	2010	2015	19 792 206	10 500 000																10 500 000
Skwer przy Liceum Plastycznym - Zwiększenie atrakcyjności i poprawa wizerunku Miasta.	Urząd Miasta	2014	2015	300 000	282 500																282 500
Spoleczne 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	2015	25 387 393	700 000																700 000
Stworzenie Szczecińskiego Roweru Miejskiego - Wprowadzenie ekologicznego, powszechnie dostępnego środka transportu na terenie miasta Szczecin.	Urząd Miasta	2014	2017	3 275 000		1 350 000	1 350 000														2 700 000
System Informacji Miejskiej - SIM - 1. Uporządkowanie przestrzeni publicznej, osiągnięcie ładu przestrzennego oraz poprawa stanu porządku publicznego i bezpieczeństwa w Gminie Miasto Szczecin. 2. Poprawa obsługi ruchu turystycznego.	Urząd Miasta	2009	2015	3 030 900																	
	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2009	2015	1 400 000	700 000																700 000

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań	
		Od	Do																			
Szczeciński Park Naukowo - Technologiczny Sp. z o.o. - Stwarzanie dogodnych warunków do rozwoju innowacyjności w Szczecinie i regionie ze szczególnym ukierunkowaniem na technologie informacyjne i komunikacyjne (ICT).	Urząd Miasta	2006	2015	61 123 000	3 700 000																	3 700 000
Teatr Letni. 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	2015	2017	13 200 000	300 000	900 000	12 000 000															13 200 000
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.	Urząd Miasta	2014	2015	9 110 300	9 000 000																	9 000 000
Udziały w spółkach - STBS Sp. z o.o. - Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, który umożliwi kontynuację rozpoczętych inwestycji mieszkaniowych.	Urząd Miasta	2006	2016	64 070 501	295 000	294 491																589 491
Utworzenie "Centrum Edukacji Ekologicznej Szmaragdowe - Źródło" w Szczecinie - 1. Zmiana funkcji dawnego obiektu zajazd "Szmaragd" na cele edukacji ekologicznej. 2. Rozwój bazy edukacji ekologicznej i schroniskowej na terenie miasta i w regionie.	Urząd Miasta	2011	2015	1 898 304	1 411 231																	1 411 231
Utworzenie Alei Ludzi Morza (Żeglarzy) na Bulwarze Piastowskim - Stworzenie reprezentacyjnej alei poświęconej ludziom związanym z gospodarką morską i wodną Szczecina.	Urząd Miasta	2013	2015	1 398 616	587 575																	587 575
Współfinansowanie inwestycji Rad Osiedli - Zapewnienie mieszkańcom poszczególnych Rad Osiedlowych Miasta Szczecin finansowania realizowanych przez nich inwestycji, które przyczynią się do poprawy bezpieczeństwa oraz polepszenia warunków życia mieszkańców.	Jednostki systemu oświaty	2011	2021	130 000																		
	Urząd Miasta	2011	2021	57 746 065	5 550 000	5 920 000	6 290 000	6 660 000	7 030 000	7 400 000	7 770 000											46 620 000
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2011	2021	718 833																		
Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	2011	2021	3 430 769																			
Zakup filii na ul. Rycła - Zapewnienie funkcjonowania filii UM i obsługi interesantów na Prawobrzeżu.	Urząd Miasta	2014	2015	3 000 000	2 500 000																	2 500 000
Zarządzanie nieruchomościami - Efektywne gospodarowanie mieniem komunalnym.	Urząd Miasta	2012	2015	165 500	40 000																	40 000
	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	2012	2015	680 416	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 referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej mogą być również wykonywane na podstawie porozumień z organami tej administracji. Miasto może wykonywać zadania leżące w gestii innych samorządów na podstawie porozumień z nimi zawartych. Wymienione powyżej zadania są finansowane z dotacji.

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

Zasady planowania, pozyskiwania i wydatkowania środków niezbędnych do realizacji zadań reguluje *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku*. Podstawową zasadą jest dokonywanie

wydatków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Ustawa określa również:

- zasady i sposoby zapewnienia jawności i przejrzystości finansów publicznych,
- formy organizacyjno-prawne jednostek sektora finansów publicznych,
- zasady gospodarowania środkami publicznymi,
- zasady kontroli zarządczej oraz 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.

Budżet zadaniowy

Istotą budżetu zadaniowego jest zarządzanie działalnością gminy poprzez ujęcie tej działalności w zadania. Budżetowanie zadaniowe pozwala na lepszą alokację zasobów finansowych i rzeczowych, a w rezultacie właściwsze zaspokojenie potrzeb mieszkańców. Odpowiada postulatowi ustawowemu w zakresie celowości wydatkowania środków finansowych gminy, gdyż wiąże konkretny wydatek z zadaniem, które gmina realizuje na rzecz społeczności lokalnej. Umożliwia dokonanie

optymalnego wyboru sposobu realizacji zadania. Poprzez układ zadaniowy budżet staje się czytelny i przejrzysty, zrozumiały zarówno dla jego wykonawców – zarządu gminy oraz pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych, jak i dla radnych oraz wszystkich mieszkańców gminy.

W 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. 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. Wprowadzenie budżetu zadaniowego umożliwia realizację kontroli zarządczej.

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.

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 w odpowiednio wyprzedzającym terminie 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* jako odrębne) stanowi jedno z podstawowych kryterium doboru zadań,
- systematyczne przejmowanie przez spółki z udziałem Miasta ciężaru inwestowania w zakresie ich działalności statutowej lub współudziału w finansowaniu zadań.

Dług publiczny

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

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

- 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 roku*. Ustawa wprowadza następujące zapisy dotyczące zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego:

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

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

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

Suma zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z wyemitowanych papierów wartościowych na cele wymienione powyżej nie może przekroczyć kwoty określonej w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. *Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku* wprowadziła dla samorządów indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia z datą obowiązywania od 1 stycznia 2014 roku (art.243). Wskaźnik ten zastąpił 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.

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 zagranicznej i krajowej,
F2 dla krótkoterminowego długu w walucie zagranicznej**

W czerwcu 2008 roku Agencja Fitch podwyższyła ocenę z BBB /perspektywa pozytywna/ i F3 do BBB+ /perspektywa stabilna/ i F2. W dniu 19 stycznia 2015 roku wydała komunikat o utrzymaniu ratingu, stwierdzając w uzasadnieniu, że:

Potwierdzenie ratingów odzwierciedla niezmienny scenariusz bazowy Fitch dotyczący bardzo dobrych wyników operacyjnych Szczecina. Ratingi odzwierciedlają również ostrożne zarządzanie finansami i racjonalizację wydatków operacyjnych, dobre wskaźniki zadłużenia i umiarkowany poziom długu. Ratingi biorą także pod uwagę rosnące ryzyko pośrednie związane z zadłużeniem spółek miejskich, które są w stanie samodzielnie obsługiwać swoje zadłużenie.

Zarządzanie płynnością

Płynność finansowa oznacza posiadanie w danym momencie środków niezbędnych do pokrycia zaplanowanych wydatków i rozchodów. Prowadzone jest monitorowanie płynności w skali dziennej (obserwacja obrotów na rachunku skonsolidowanym), miesięcznej (harmonogram), rocznej (budżet na dany rok) oraz wieloletniej (wieloletnia prognoza finansowa). W przypadku odchylenia równowagi bieżącej budżetu, podejmowane są działania polegające na zwiększaniu dochodów (poprzez poprawę ściągłości należności), obniżanie wydatków lub pozyskiwanie środków na rynkach finansowych. Istotnym instrumentem zapewniającym utrzymanie płynności bieżącej w roku budżetowym jest kredyt

w rachunku bieżącym. Rada Miasta corocznie ustala w uchwale budżetowej limit zobowiązań z tytułu kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu, upoważniając jednocześnie organ wykonawczy do ich zaciągania.

2.2. POLITYKA BUDŻETOWA

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

- części obowiązującej - uchwała z załącznikami,
- części objaśniającej - liczbowej - struktura dochodów i wydatków, porównania z wykonaniem roku poprzedniego, dynamiki dochodów i wydatków,
- części objaśniającej - opisowej - opis dochodów, wydatków (w układzie zadaniowym), przychodów i rozchodów,
- części objaśniającej – plany finansowe - szczegółowe plany samorządowych zakładów budżetowych, instytucji kultury oraz rachunków dochodów jednostek oświaty,
- 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, wydatki majątkowe według źródeł finansowania i sfer, zobowiązania długoterminowe Miasta, realizacja planu zobowiązań na tle podstawowych wartości budżetowych i limitów ustawowych, informacja o realizacji zadań finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Funduszu Pracy, informacja o dofinansowaniu z budżetu Miasta zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- część 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 opisową – objaśnienia dotyczące stopnia realizacji planu.

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 celowe z budżetu państwa.

Dochodami wyżej wymienionych jednostek mogą być także:

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

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

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

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

- określanie przez Radę Miasta stawek podatkowych w granicach ustawowego pułapu 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 2015 - 2018 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 2015 roku 91,1%, a średnioroczny udział w latach 2016 - 2018 wynosi 88,1%.

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, w 2012 roku 408 mln zł, w 2013 roku 422 mln zł. W roku 2014 przewiduje się wpływy z tytułu udziałów w PIT i CIT na poziomie 441 mln zł, w roku 2015 planuje się wzrost o 1,4% udziałów w PIT i 1,7% w CIT w porównaniu z przewidywanym wykonaniem roku 2014, co daje prognozowane wpływy na poziomie 447 mln zł.

Subwencje i dotacje

Subwencje i dotacje stanowiące dochód budżetu Miasta obejmują: subwencje, dotacje celowe na zadania własne, dotacje na zlecenia zlecone 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 2011 roku kształtowały się na poziomie 36% całkowitych dochodów Miasta, w 2012 roku 33%, w 2013 roku 31%. Przewiduje się, że ich poziom w roku 2014 będzie stanowił 30% dochodów ogółem, w 2015 roku 28%.

Dochody podatkowe i wpływy z opłat

Polityka podatkowa prowadzona przez Miasto kładzie nacisk na efektywność w ściągalności podatków. Miasto posiada pełne uprawnienia do samodzielnego prowadzenia działań egzekucyjnych dotyczących podatków stanowiących dochód własny gminy. Uprawnienia te wynikają z *Ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji*. Dochody z podatków i opłat stanowią stabilną pozycję w budżecie Miasta, kształtując się na poziomie ok. 20 % wszystkich wpływów. W 2011 roku wpływy z powyższego tytułu wyniosły 292 mln zł, w 2012 roku 305 mln zł, w 2013 roku 353 mln zł. Przewiduje się w 2014 roku wpływ na poziomie 377 mln zł, w 2015 roku w wysokości 369 mln zł.

Największy udział w tej grupie dochodów posiada podatek od nieruchomości. W roku 2011 wpływy z podatku wyniosły 195 mln zł, rok 2012 zamknął się kwotą 204 mln zł, rok 2013 kwotą 216 mln zł. W roku 2014 przewiduje się wpływy na poziomie 216 mln zł, a w 2015 na poziomie 215 mln zł.

Istotne miejsce wśród podatków lokalnych zajmuje podatek od czynności cywilnoprawnych. W roku 2011 dochody z tego tytułu wyniosły 24 mln zł, a w 2012 roku 21 mln zł, w 2013 roku 24 mln zł. Na przestrzeni kilku ostatnich lat 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 2014 prognozowana kwota dochodów z tego tytułu wynosi 24 mln zł. W 2015 roku i latach następnych nie przewiduje się znaczącego wzrostu dochodów z tytułu omawianego podatku.

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

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. W 2015 roku planowane jest podjęcie uchwały w sprawie zwolnienia od podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis na tworzenie nowych miejsc pracy.

Dochody z majątku Miasta

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, co roku opracowywana jest informacja o stanie mienia komunalnego. *Informacja o stanie mienia komunalnego 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 2013 roku oraz ilościowe i wartościowe zmiany tych zasobów. Łączna wartość mienia komunalnego wyniosła 47 986 929 320 zł, co oznacza zwiększenie wartości majątku o 100 130 318 zł, tj. o 0,2 % w stosunku do analogicznego okresu 2012 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 2011 roku realizacja dochodów z majątku ukształtowała się na poziomie 82 mln zł (6% dochodów ogółem), w 2012 roku 107 mln zł (6%), w 2013 roku 152 mln zł (9%). Prognoza 2014 roku zakłada wpływy w wysokości 152 mln zł (8%). W 2015 roku planuje się wpływy na poziomie 163 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 2011 roku do budżetu Miasta wpłynęła z tego tytułu kwota 57 mln zł, w 2012 roku kwota 120 mln zł, a w 2013 roku 107 mln zł. W 2014 roku zakłada się wpływ na poziomie 103 mln zł. W 2015 roku planuje się wpływ środków z funduszy międzynarodowych i innych źródeł na poziomie 136 mln zł. Stopniowo w miarę wdrażania perspektywy unijnej 2014 – 2020 nastąpi wzrost dochodów z udziałem środków pomocowych Unii Europejskiej.

Pozostałe dochody

Grupa pozostałych dochodów (2011 rok: 47 mln zł, 2012 rok: 179 mln zł, 2013 rok: 193 mln zł, przewidywane wykonanie 2014 roku: 218 mln zł, plan 2015 roku: 278 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 Wyrzeźwień. 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%, w 2013 roku 17%. Przewiduje się w 2014 roku udział na poziomie 22%, a w 2015 roku 32%.

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

zewnątrznych 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 2011 roku wydatki na tę sferę wyniosły 506 mln zł (43% wydatków bieżących). Rok 2012 przyniósł realizację wydatków w wysokości 540 mln zł, rok 2013 w kwocie 556 mln zł. W 2014 roku przewiduje się realizację wydatków w kwocie 569 mln zł, a w 2015 roku 571 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 środkami własnymi Miasta będzie kształtowała się na poziomie odpowiednio w roku 2014 ponad 161 mln zł i w roku 2015 ponad 157 mln zł. Spadek dofinansowania w roku 2015 jest wynikiem wyższej wstępnej części oświatowej subwencji ogólnej, naliczonej na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorząd terytorialnego w roku 2015. W zasadach podziału algorytmu w szczególności uwzględniono wzrost zadań edukacyjnych związanych z wprowadzeniem od 1 września 2015 r. obowiązku szkolnego dla dzieci 6-letnich, wsparcie samorządów do przygotowania szkół w zakresie opieki świetlicowej, jak również doprecyzowanie sposobu mierzenia skali zadań oświatowych poprzez wprowadzenie nowych wskaźników dla dorosłych w zależności od formy kształcenia, wprowadzenie nowych i zmianę wartości obowiązujących wag oraz doprecyzowanie opisu niektórych wag.

Poważny udział w wydatkach budżetu Miasta mają wydatki związane z ochroną zdrowia i pomocą społeczną. W latach 2011, 2012 i 2013 wydatki bieżące w tej sferze wyniosły kolejno 225 mln zł, 231 mln zł i 249 mln zł, stanowiąc odpowiednio 19%, 17% i 17% wydatków bieżących. W 2014 roku przewiduje się kwotę 245 mln zł (16% wydatków bieżących), w 2015 roku 234 mln zł (15% wydatków bieżących). W około 50% wydatki w tej sferze finansowane są dotacjami z budżetu państwa oraz środkami unijnymi. Dofinansowanie wydatków dochodami własnymi kształtuje się na poziomie około 108 mln zł.

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 2011 roku 202 mln zł (17% wydatków bieżących), w 2012 roku 345 mln zł (25%), w 2013 roku 391 mln zł (27%). W 2014 roku przewiduje się wykonanie w wysokości 431 mln zł (28% wydatków bieżących), w 2015 roku 446 mln zł (28 %).

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 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 8 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 Miasta funkcjonuje ekspozytura bankowa obsługująca budżet Miasta i pracowników urzędu, a także zajmująca się obsługą kasową Urzędu Miasta poprzez

stanowiska kasowe. Jest ona również wyposażona w bankomat i wpłatomat. Podstawowe operacje bankowe w Urzędzie Miasta dokonywane są poprzez system elektronicznej obsługi bankowej tj. drogą elektronicznego przekazu danych.

Współpraca Miasta z bankami dotyczy wielu elementów, szczególnie intensywna jest w zakresie lokowania czasowo wolnych środków finansowych i kredytowania. Lokowanie wolnych środków finansowych oparte jest o system prognozowania finansowego i obejmuje środki na wszystkich rachunkach bankowych Miasta. 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 – 2014 wskazuje, że najkorzystniejszym instrumentem dłużnym są kredyty udzielane przez międzynarodowe instytucje finansowe. W roku 2009 Miasto zaciągnęło kredyt inwestycyjny w wysokości 126 mln zł w Europejskim Banku Inwestycyjnym (umowa zawarta w 2006 roku) oraz podpisało z Bankiem Rozwoju Rady Europy wieloletnią umowę ramową o finansowanie zadań inwestycyjnych na kwotę 300 mln zł. Środki z tej umowy zostały uruchomione w trzech transzach w wysokości 145 mln zł w lipcu 2010 roku, 65,6 mln zł w październiku 2011 roku oraz 86 mln zł w kwietniu 2012 roku. W listopadzie 2010 roku została podpisana umowa ramowa na współfinansowanie inwestycji, również na kwotę 300 mln zł, z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym. Warunki umowy są zbliżone do poprzednich kontraktów zawartych z międzynarodowymi instytucjami finansowymi, tj. zagwarantowany jest wieloletni okres spłaty, preferencyjne warunki oprocentowania, brak prowizji i zabezpieczenia, poza koniecznością utrzymania ratingu na odpowiednim poziomie. W grudniu 2010 roku została zaciągnięta pierwsza transza z tej umowy w wysokości 90 mln zł, w listopadzie 2011 roku kolejna w wysokości 82 mln zł, ostatnia transza we wrześniu 2012 roku w kwocie 128 mln zł. Kolejna umowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, na kwotę 240 mln zł, została podpisana w roku 2012. W grudniu tego roku uruchomiona została pierwsza transza w wysokości 64 mln zł. W 2015 roku przewiduje się zaciągnięcie pozostałej części kredytu z tej umowy. W związku z koniecznością zabezpieczenia finansowania zadań majątkowych planuje się podpisanie nowych umów o kredyty bankowe, w tym na wyprzedzające finansowanie projektów z udziałem środków pomocowych Unii Europejskiej.

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.

W lipcu 2012 roku Miasto udzieliło poręczenia pożyczki Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dla Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Spółka 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. W roku 2015 przewiduje się udzielenia poręczeń, stanowiących zabezpieczenie: zaliczki z tytułu umowy o dofinansowanie środkami unijnymi dla Portu Lotniczego Szczecin-Goleniów Spółka z o.o. oraz kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia przez Szczeciński Park Naukowo-Technologiczny Spółka z o.o.

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

- niekorzystny rozwój sytuacji makroekonomicznej kraju, w tym osłabienie wzrostu gospodarczego, wzrost stóp procentowych i deprecjacja złotego w stosunku do euro,
- spadek dochodów własnych Miasta będący skutkiem sytuacji gospodarczej oraz wynikający ze zmian w prawie krajowym,
- ryzyko niestabilności czasowej w realizacji planowanych inwestycji wpływające na poziom deficytu budżetowego.

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

3.1. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2012 - 2015

w mln zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Przewidywane wykonanie 2014	Plan 2015	Dyn. % (2013/ 2012)	Dyn. % (2014/ 2013)	Dyn. % (2015/ 2014)
1.	Dochody bieżące	1 500,61	1 640,97	1 727,71	1 779,91	109,4%	105,3%	103,0%
2.	Wydatki bieżące	1 342,13	1 444,80	1 494,95	1 526,77	107,6%	103,5%	102,1%
A.	Bilans bieżący (1-2)	158,48	196,17	232,76	253,14	123,8%	118,7%	108,8%
	<i>Wsk.% bilansu bieżącego</i>	<i>10,6%</i>	<i>12,0%</i>	<i>13,5%</i>	<i>14,2%</i>			
3.	Dochody majątkowe	159,65	134,30	125,12	174,28	84,1%	93,2%	139,3%
4.	Wydatki majątkowe	442,12	303,93	440,64	759,68	68,7%	145,0%	172,4%
B.	Bilans majątkowy (3-4)	-282,48	-169,63	-315,52	-585,40	60,1%	186,0%	185,5%
5.	Stan środków na początek roku	134,83	227,66	188,49	58,54	168,8%	82,8%	31,1%
6.	Przychody (kredyty, obligacje, spłata pożyczek udzielonych)	277,95	0,00	0,38	371,48	-	-	-
7.	Rozchody	33,98	37,59	21,46	24,54	110,6%	57,1%	114,3%
8.	Wydatki związane z obsługą zadłużenia	27,15	28,12	26,10	42,87	103,6%	92,8%	164,3%
9.	Poręczenia	0,00	0,00	0,00	30,35	-	-	-
C.	Bilans finansowy (5+6-7-8)	351,65	161,95	141,30	332,26	46,1%	87,2%	235,1%
D.	Stan środków na koniec roku/okresu (A+B+C)	227,66	188,49	58,54	0,00			

3.2. GŁÓWNE PARAMETRY BUDŻETOWE MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2023

w mln zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
1.	Dochody bieżące	1 779,91	1 747,97	1 770,66	1 761,30	1 766,38	1 766,38	1 765,68	1 749,38	1 749,38
2.	Wydatki bieżące	1 526,77	1 520,50	1 537,05	1 516,84	1 517,03	1 517,03	1 517,03	1 517,03	1 517,03
A.	Bilans bieżący (1-2)	253,14	227,47	233,61	244,46	249,35	249,35	248,65	232,35	232,35
	<i>Wsk. % bilansu bieżącego</i>	<i>14,2%</i>	<i>13,0%</i>	<i>13,2%</i>	<i>13,9%</i>	<i>14,1%</i>	<i>14,1%</i>	<i>14,1%</i>	<i>13,3%</i>	<i>13,3%</i>
3.	Dochody majątkowe	174,28	251,56	163,79	298,02	337,01	397,94	227,12	215,37	109,10
4.	Wydatki majątkowe	759,68	241,54	361,22	461,77	442,40	510,25	333,12	305,81	198,51
B.	Bilans majątkowy (3-4)	-585,40	10,01	-197,44	-163,75	-105,39	-112,31	-106,00	-90,44	-89,40
5.	Stan środków na początek roku	58,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Przychody (kredyty, obligacje, spłata pożyczek udzielonych)	371,48	54,00	94,80	55,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rozchody	24,54	212,57	45,30	49,29	51,79	48,94	56,28	59,09	64,06
8.	Wydatki związane z obsługą zadłużenia	42,87	45,22	65,15	65,89	62,18	58,86	57,90	55,10	51,93
9.	Poreczenia	30,35	33,68	20,53	20,54	29,99	29,23	28,47	27,71	26,95
C.	Bilans finansowy (5+6-7-8)	332,26	-237,48	-36,17	-80,70	-143,95	-137,04	-142,64	-141,91	-142,94
D.	Stan środków na koniec roku/okresu (A+B+C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3. DOCHODY BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2023

w mln zł											
Lp	Wyszczególnienie	Plan 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	% struktura łącznych dochodów w latach 2015-2023
I.	Dochody bieżące	1 779,91	1 747,97	1 770,66	1 761,30	1 766,38	1 766,38	1 765,68	1 749,38	1 749,38	87,9%
1.	Dochody podatkowe	254,04	258,03	258,56	259,10	259,66	259,66	259,66	259,66	259,66	12,9%
2.	Dochody z majątku gminy	126,27	124,23	124,06	123,79	123,62	123,62	123,62	123,62	123,62	6,2%
3.	Dotacje	154,92	154,92	154,92	154,92	154,92	154,92	154,92	154,92	154,92	7,7%
4.	Pozostałe dochody	278,46	246,72	259,35	241,19	235,28	235,28	234,58	218,28	218,28	12,0%
5.	Subwencje	399,69	389,51	389,51	389,51	389,51	389,51	389,51	389,51	389,51	19,5%
6.	Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych	4,89	2,27	1,92	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66	0,1%
7.	Udziały w dochodach budżetu państwa	446,97	458,20	468,28	478,57	489,17	489,17	489,17	489,17	489,17	23,8%
8.	Wpływy z opłat	114,67	114,10	114,06	113,56	113,56	113,56	113,56	113,56	113,56	5,7%
II.	Dochody majątkowe	174,28	251,56	163,79	298,02	337,01	397,94	227,12	215,37	109,10	12,1%
1.	Dochody z majątku gminy	36,80	43,05	41,98	42,16	42,38	37,70	37,70	37,70	37,70	2,0%
2.	Dotacje	6,25	4,70	5,00	5,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,2%
3.	Środki ze źródeł pozabudżetowych i innych	131,23	203,81	116,81	250,86	284,63	360,24	189,42	177,67	71,40	9,9%
III.	Dochody ogółem (I+II)	1 954,19	1 999,52	1 934,45	2 059,32	2 103,38	2 164,31	1 992,79	1 964,74	1 858,48	100,0%

3.4. WYDATKI BUDŻETU MIASTA SZCZECIN W LATACH 2015 - 2023

w mln zł

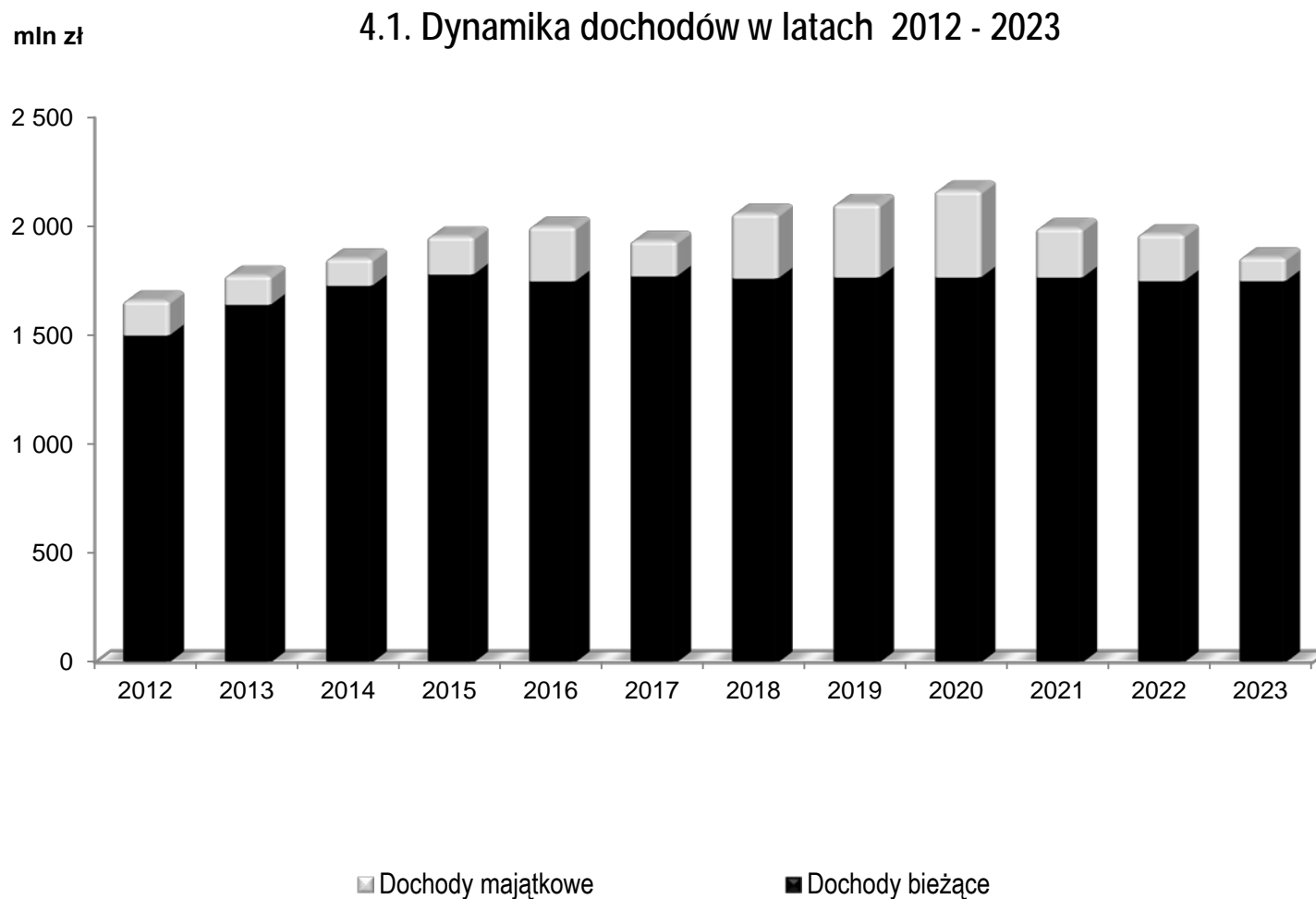
Lp	Wyszczególnienie	Plan 2015	Prognoza 2016	Prognoza 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	% struktura łącznych wydatków w latach 2015-2023
I.	Wydatki bieżące	1 599,99	1 599,41	1 622,72	1 603,28	1 609,20	1 605,12	1 603,40	1 599,84	1 595,91	80,0%
1.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście	31,30	31,11	31,15	31,11	31,15	31,15	31,15	31,15	31,15	1,6%
2.	Działalność promocyjna i współpraca międzynarodowa	18,13	12,26	29,44	10,00	10,05	10,05	10,05	10,05	10,05	0,7%
3.	Edukacja i nauka	570,80	568,51	568,08	567,95	567,95	567,95	567,95	567,95	567,95	28,3%
4.	Finanse i różne rozliczenia	100,12	106,53	113,29	114,06	119,79	115,72	113,99	110,43	106,51	5,5%
5.	Gospodarka komunalna	119,19	117,77	118,15	117,65	117,65	117,65	117,65	117,65	117,65	5,9%
6.	Gospodarka mieszkaniowa	95,26	95,63	95,26	95,26	95,26	95,26	95,26	95,26	95,26	4,8%
7.	Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja	40,33	40,58	40,62	40,48	40,53	40,53	40,53	40,53	40,53	2,0%
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego	45,44	46,69	46,72	46,78	46,81	46,81	46,81	46,81	46,81	2,3%
9.	Ład przestrzenny i gospodarka nieruchomościami	14,47	15,11	15,11	15,11	15,11	15,11	15,11	15,11	15,11	0,7%
10.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	233,96	234,00	233,84	233,84	233,84	233,84	233,84	233,84	233,84	11,7%
11.	Rozwój społeczeństwa obywatelskiego	4,73	4,71	4,72	4,71	4,71	4,71	4,71	4,71	4,71	0,2%
12.	Transport i komunikacja	231,47	231,77	231,77	231,77	231,77	231,77	231,77	231,77	231,77	11,6%
13.	Wspieranie rozwoju gospodarczego	8,36	8,21	8,21	8,21	8,21	8,21	8,21	8,21	8,21	0,4%
14.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	86,42	86,56	86,37	86,37	86,39	86,39	86,39	86,39	86,39	4,3%
II.	Wydatki majątkowe	759,68	241,54	361,22	461,77	442,40	510,25	333,12	305,81	198,51	20,0%
1.	Bezpieczeństwo i porządek publiczny w mieście	10,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1%
2.	Działalność promocyjna i współpraca międzynarodowa	0,95	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
3.	Edukacja i nauka	42,12	19,40	17,90	10,40	10,40	5,20	15,60	0,40	0,00	0,7%
4.	Finanse i różne rozliczenia	4,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.	Gospodarka komunalna	32,18	29,93	43,95	26,84	7,10	15,50	0,00	0,00	0,00	0,9%
6.	Gospodarka mieszkaniowa	33,06	41,60	51,98	27,83	12,15	5,91	14,50	4,00	0,00	1,1%
7.	Kultura fizyczna, turystyka i rekreacja	60,57	24,50	32,20	54,40	38,00	26,00	19,00	15,00	15,00	1,6%
8.	Kultura i ochrona dziedzictwa kulturowego	4,11	1,70	13,20	15,20	1,40	3,00	1,00	1,00	0,00	0,2%
9.	Ład przestrzenny i gospodarka nieruchomościami	6,73	4,60	7,60	7,50	3,50	0,00	3,50	0,00	0,00	0,2%
10.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia	7,14	11,40	8,05	0,22	0,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1%
11.	Rozwój społeczeństwa obywatelskiego	15,06	5,92	6,29	6,66	7,03	7,40	7,77	0,00	0,00	0,3%
12.	Transport i komunikacja	523,80	79,11	156,91	297,53	357,27	444,92	269,75	285,41	183,51	14,4%
13.	Wspieranie rozwoju gospodarczego	6,97	2,88	9,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,2%
14.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	12,00	20,50	14,11	5,19	5,33	2,32	2,00	0,00	0,00	0,3%
III.	Wydatki ogółem (I+II)	2 359,67	1 840,95	1 983,95	2 065,05	2 051,59	2 115,37	1 936,52	1 905,65	1 794,42	100,0%

3.5. ANALIZA ZDOLNOŚCI KREDYTOWEJ MIASTA SZCZECIN W LATACH 2012-2023

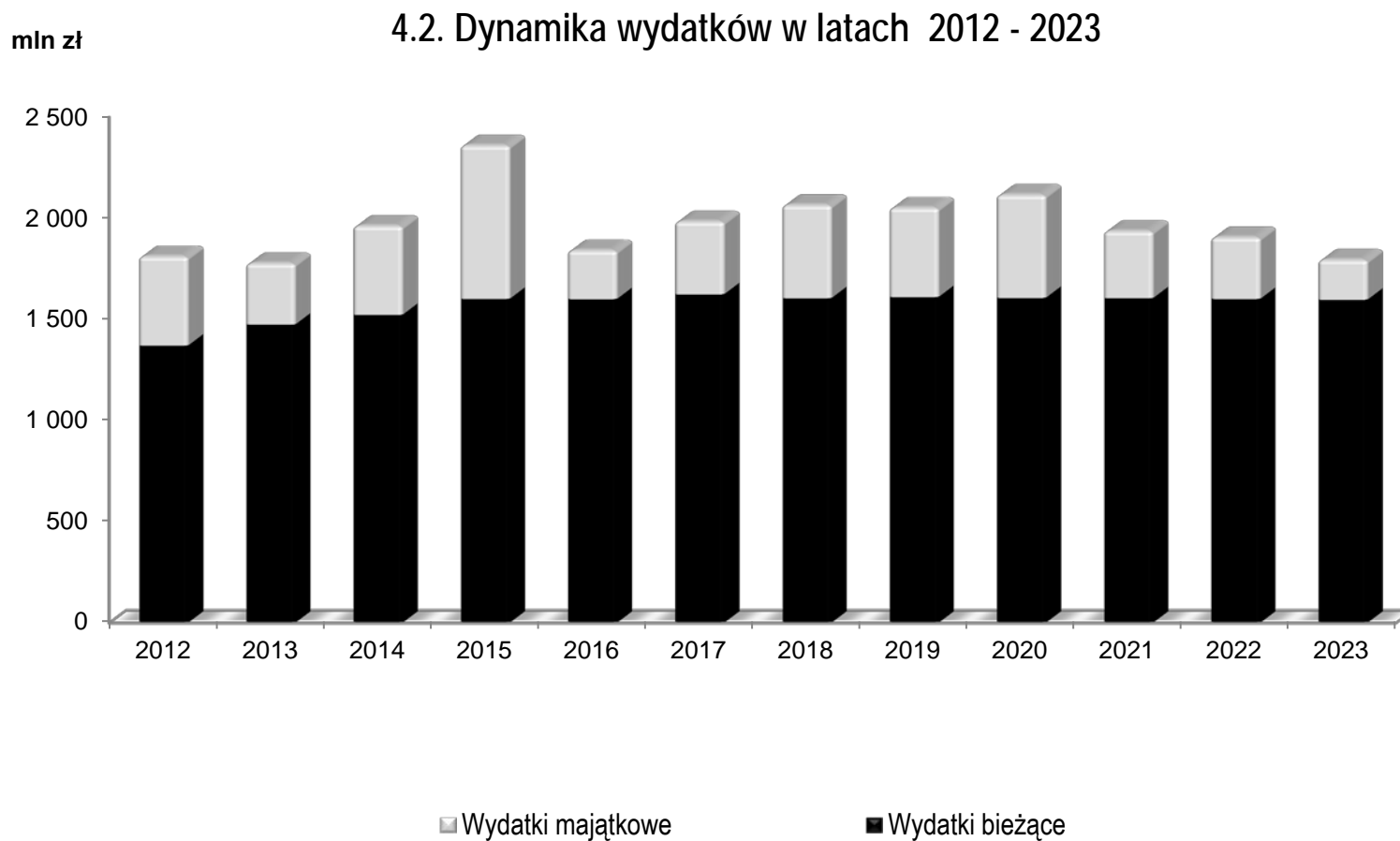
w mln zł

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	PW 2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.	Prognozowane dochody bieżące	1 500,61	1 640,97	1 727,71	1 779,91	1 747,97	1 770,66	1 761,30	1 766,38	1 766,38	1 765,68	1 749,38	1 749,38
2.	Planowane wydatki bieżące (bez wydatków na obsługę długu)	1 342,13	1 444,80	1 494,95	1 526,77	1 520,50	1 537,05	1 516,84	1 517,03	1 517,03	1 517,03	1 517,03	1 517,03
3.	Nadwyżka operacyjna	158,48	196,17	232,76	253,14	227,47	233,61	244,46	249,35	249,35	248,65	232,35	232,35
4.	Wydatki bieżące na obsługę długu	27,15	28,12	26,10	42,87	45,22	65,15	65,89	62,18	58,86	57,90	55,10	51,93
5.	Poręczenia	-	0,00	0,00	30,35	33,68	20,53	20,54	29,99	29,23	28,47	27,71	26,95
6.	Splata rat kredytów bankowych	13,98	18,39	21,46	24,54	212,57	36,30	40,29	42,79	39,94	47,28	50,09	55,06
7.	Wykup obligacji	20,00	17,20	-	-	-	9,00	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	97,35	130,46	185,20	155,38	-64,01	102,64	108,73	105,39	112,31	106,00	90,44	89,40
10.	Zakładany poziom wydatków majątkowych finansowanych środkami własnymi (nadwyżka oraz kredyty)	282,48	169,63	315,52	585,40	-10,01	197,44	163,75	105,39	112,31	106,00	90,44	89,40
11.	Dodatkowe źródła finansowania inwestycji:	159,65	134,30	125,12	174,28	251,56	163,79	298,02	337,01	397,94	227,12	215,37	109,10
	- <i>dochody ze sprzedaży majątku</i>	25,24	28,85	25,89	33,30	40,55	39,48	39,66	39,88	37,70	37,70	37,70	37,70
	- <i>dotacje, fundusze pomocowe i inne</i>	134,40	105,45	99,23	140,98	211,01	124,31	258,36	297,13	360,24	189,42	177,67	71,40
12.	Łączny poziom inwestycji	442,12	303,93	440,64	759,68	241,54	361,22	461,77	442,40	510,25	333,12	305,81	198,51
13.	Deficyt / nadwyżka środków	-185,12	-39,17	-130,32	-430,02	-54,00	-94,80	-55,03	-	-	-	-	-
14.	Źródła finansowania deficytu przychodami pochodzącymi z:	412,78	227,66	188,86	430,02	54,00	94,80	55,03	-	-	-	-	-
	- <i>kredytów i pożyczek</i>	277,95	0,00	0,00	189,50	53,50	94,30	54,90	-	-	-	-	-
	- <i>pożyczek na prefinansowanie</i>	-	-	-	181,48	-	-	-	-	-	-	-	-
	- <i>splata pożyczek udzielonych</i>	0,00	0,00	0,38	0,50	0,50	0,50	0,13	-	-	-	-	-
	- <i>nadwyżki środków na rachunku</i>	134,83	227,66	188,49	58,54	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Łączny poziom zadłużenia	970,49	940,84	913,24	1 259,67	1 100,60	1 149,60	1 155,21	1 103,42	1 054,48	998,20	939,11	875,05
16.	Poziom zadłużenia z uwzględnieniem wyłączeń [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	761,76	682,73	913,24	1 078,19	1 100,60	1 149,60	1 155,21	1 103,42	1 054,48	998,20	939,11	875,05
17.	Limit obsługi zadłużenia (średnia z 3 lat) [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	x	10,06	10,43	10,16	10,66	10,11	10,02	9,58	9,55	9,39	9,53	9,59
18.	Wskaźnik obsługi zadłużenia [art.243 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009 r.]	3,65	3,54	2,41	4,60	5,03	6,62	6,45	6,70	6,19	7,01	7,07	7,53

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin



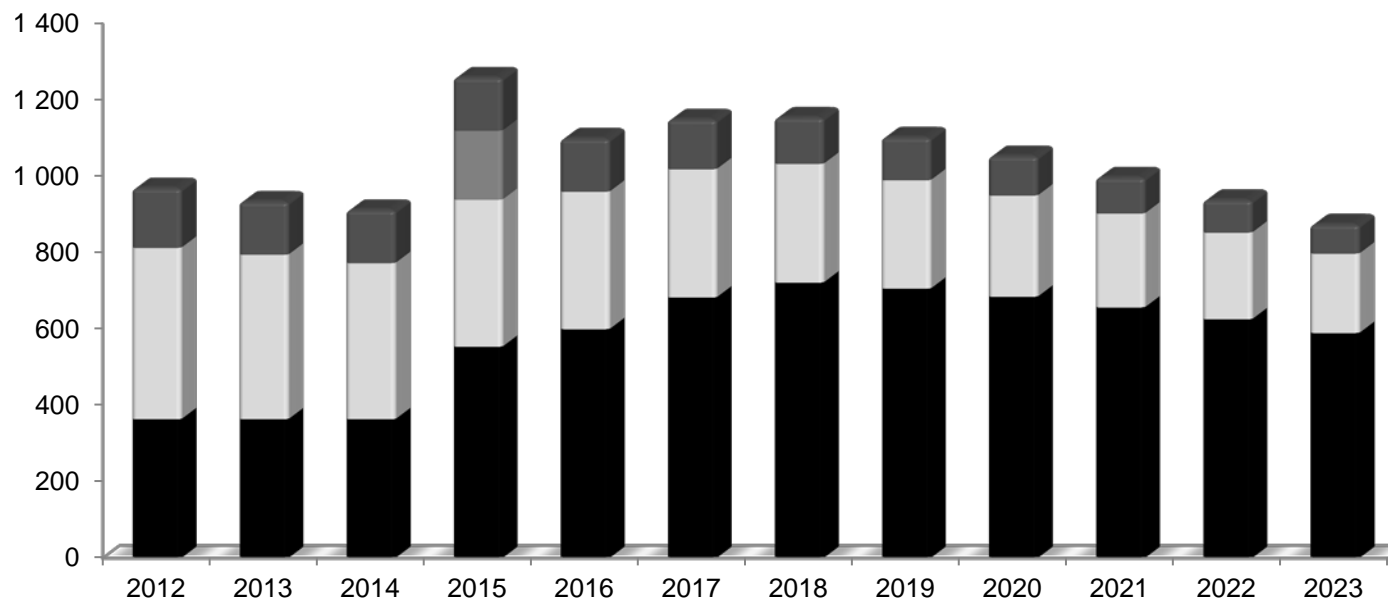
Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

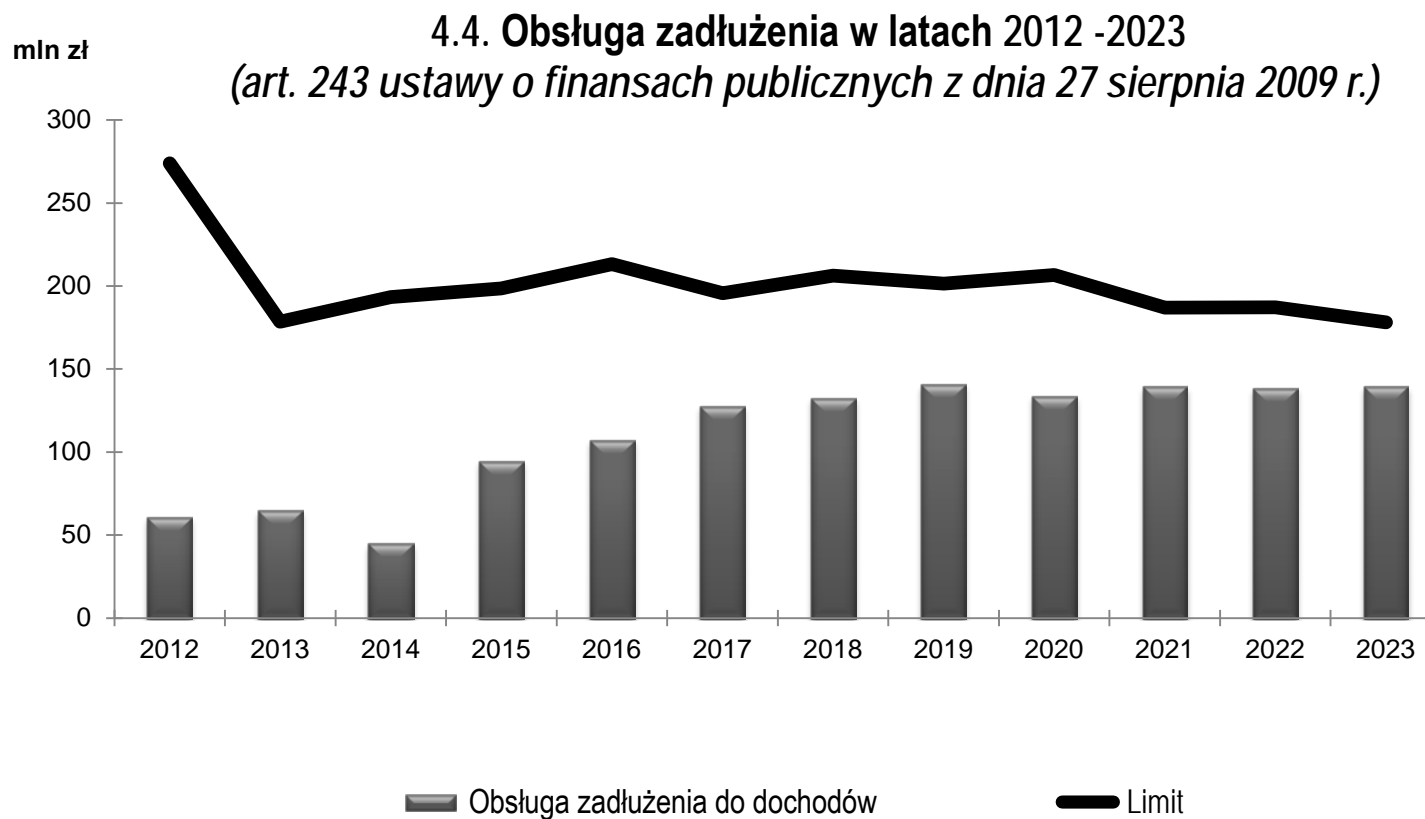
mln zł

4.3. Struktura zadłużenia w latach 2012 – 2023



■ Obligacje komunalne ■ Kredyty na prefinansowanie ■ Kredyty bankowe w EUR ■ Kredyty bankowe w PLN

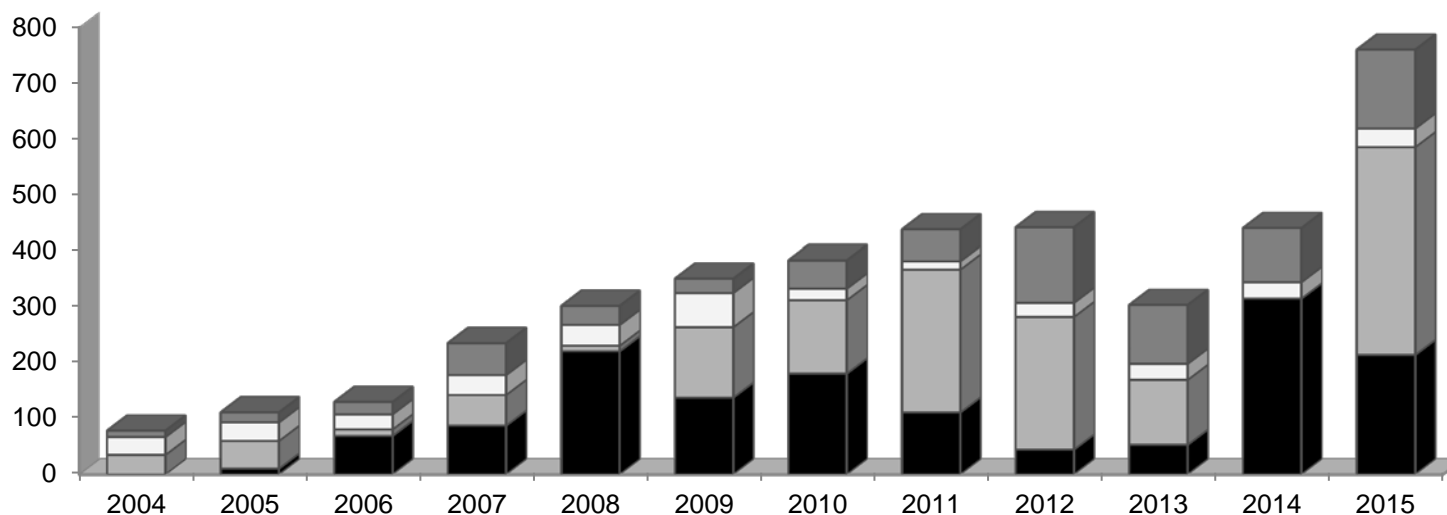
Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin



Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin

4.5. Finansowanie inwestycji z budżetu Miasta Szczecin w latach 2004 - 2015

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 2015 - 2023

