

**Po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Miasta:**

Nr XVII/410/16 z dnia 22 marca 2016 r.

Nr XX/467/16 z dnia 21 czerwca 2016 r.

Nr XXIII/549/16 z dnia 18 października 2016 r.

Nr XXV/591/16 z dnia 20 grudnia 2016 r.

**UCHWAŁA Nr XIV/329/15**

**Rady Miasta Szczecin**

**z dnia 15 grudnia 2015 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2016 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, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890)

**Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

§1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Szczecin na lata 2016 - 2045 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 2016 - 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 IV/14/15 Rady Miasta Szczecin z dnia 13 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2015 rok i lata następne wraz z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2016 - 2045

Załącznik Nr 1

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | z tego:         |   |   |                  |                            |             |                     |                   |   |                      |  |
|------------------|----------------|-----------------|---|---|------------------|----------------------------|-------------|---------------------|-------------------|---|----------------------|--|
|                  |                | Dochody bieżące | w tym:  |   |                  |                            |             |                     | Dochody majątkowe | w tym:  |                      |  |
|                  |                |                 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | podatki i opłaty | w tym:                     |             | z subwencji ogólnej |                   | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | ze sprzedaży majątku | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                |                 |   |   |                  | z podatku od nieruchomości |             |                     |                   |   |                      |  |
| Lp               | 1              | 1.1             | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3            | 1.1.3.1                    | 1.1.4       | 1.1.5               | 1.2               | 1.2.1   | 1.2.2                |  |
| Formuła          | [1.1]+[1.2]    |                 |   |   |                  |                            |             |                     |                   |   |                      |  |
| 2016             | 2 178 686 908  | 1 999 470 682   | 472 768 500   | 29 036 000  | 425 345 218      | 224 209 360                | 408 231 470 | 322 550 097         | 179 216 226       | 31 392 450  | 145 623 776          |  |
| 2017             | 2 079 117 428  | 1 967 985 272   | 478 442 000   | 29 384 400  | 423 756 569      | 223 700 000                | 408 212 816 | 337 296 616         | 111 132 156       | 40 414 449  | 68 517 707           |  |
| 2018             | 2 224 975 396  | 1 988 855 949   | 484 183 000   | 29 737 000  | 425 068 953      | 223 700 000                | 408 212 816 | 336 226 323         | 236 119 447       | 32 770 300  | 201 349 147          |  |
| 2019             | 2 318 540 440  | 2 033 408 789   | 489 993 000   | 30 093 900  | 474 218 761      | 223 700 000                | 408 212 816 | 335 447 870         | 285 131 651       | 33 748 250  | 249 383 401          |  |
| 2020             | 2 316 772 557  | 1 998 877 919   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 317 894 638       | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2021             | 2 327 228 789  | 2 010 483 729   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 316 745 060       | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2022             | 2 181 714 510  | 2 015 665 962   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 166 048 548       | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2023             | 2 197 614 861  | 2 021 727 869   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 175 886 992       | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2024             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2025             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2026             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2027             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2028             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2029             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2030             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2031             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2032             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2033             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2034             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2035             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2036             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2037             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2038             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2039             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2040             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2041             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2042             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2043             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2044             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |
| 2045             | 2 036 695 196  | 2 001 919 046   | 0   | 0   | 0                | 0                          | 0           | 0                   | 34 776 150        | 34 776 150  | 0                    |  |

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem | z tego:         |                               |  |   |                          |   |           |                   |             |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|--|---|--------------------------|---|-----------|-------------------|-------------|
|                  |                | Wydatki bieżące | w tym:                        |  |   |                          |   |           | Wydatki majątkowe |             |
|                  |                |                 | z tytułu poręczeń i gwarancji | w tym:   |   | wydatki na obsługę długu | w tym:  |           |                   |             |
|                  |                |                 |                               | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy  | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, o wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa |                          | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | w tym:    |                   |             |
|                  |                |                 |                               | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy   |                          |   |           |                   |             |
| Lp               | 2              | 2.1             | 2.1.1                         | 2.1.1.1  | 2.1.2   | 2.1.3                    | 2.1.3.1   | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2         | 2.2         |
| Formuła          | [2.1] + [2.2]  |                 |                               |  |   |                          |   |           |                   |             |
| 2016             | 2 111 205 567  | 1 815 812 831   | 0                             | 0  | 0   | 37 442 727               | 34 442 727  | 0         | 0                 | 295 392 736 |
| 2017             | 2 515 280 038  | 1 855 143 755   | 0                             | 0  | 0   | 50 876 240               | 47 876 240  | 0         | 0                 | 660 136 283 |
| 2018             | 2 605 182 306  | 1 857 964 558   | 0                             | 0  | 0   | 75 039 974               | 72 039 974  | 0         | 0                 | 747 217 748 |
| 2019             | 2 444 878 868  | 1 922 303 810   | 0                             | 0  | x   | 89 353 509               | 86 353 509  | 0         | 0                 | 522 575 058 |
| 2020             | 2 307 829 287  | 1 868 032 825   | 0                             | 0  | x   | 89 439 032               | 86 439 032  | 0         | 0                 | 439 796 462 |
| 2021             | 2 301 780 889  | 1 867 209 987   | 0                             | 0  | x   | 88 616 194               | 85 616 194  | 0         | 0                 | 434 570 902 |
| 2022             | 2 131 266 610  | 1 864 796 198   | 0                             | 0  | x   | 86 202 405               | 83 202 405  | 0         | 0                 | 266 470 412 |
| 2023             | 2 132 456 431  | 1 862 527 793   | 0                             | 0  | x   | 83 934 000               | 80 934 000  | 0         | 0                 | 269 928 638 |
| 2024             | 1 951 365 716  | 1 859 410 793   | 0                             | 0  | x   | 80 817 000               | 77 817 000  | 0         | 0                 | 91 954 923  |
| 2025             | 1 938 694 656  | 1 855 291 793   | 0                             | 0  | x   | 76 698 000               | 73 698 000  | 0         | 0                 | 83 402 863  |
| 2026             | 1 934 247 286  | 1 850 535 793   | 0                             | 0  | x   | 71 942 000               | 68 942 000  | 0         | 0                 | 83 711 493  |
| 2027             | 1 932 580 616  | 1 845 567 393   | 0                             | 0  | x   | 66 973 600               | 63 973 600  | 0         | 0                 | 87 013 223  |
| 2028             | 1 932 286 496  | 1 840 504 893   | 0                             | 0  | x   | 61 911 100               | 58 911 100  | 0         | 0                 | 91 781 603  |
| 2029             | 1 932 286 496  | 1 835 427 893   | 0                             | 0  | x   | 56 834 100               | 53 834 100  | 0         | 0                 | 96 858 603  |
| 2030             | 1 932 286 496  | 1 830 353 793   | 0                             | 0  | x   | 51 760 000               | 48 760 000  | 0         | 0                 | 101 932 703 |
| 2031             | 1 927 286 496  | 1 825 278 393   | 0                             | 0  | x   | 46 684 600               | 43 684 600  | 0         | 0                 | 102 008 103 |
| 2032             | 1 943 490 375  | 1 819 925 233   | 0                             | 0  | x   | 41 331 440               | 38 331 440  | 0         | 0                 | 123 565 142 |
| 2033             | 1 945 694 016  | 1 813 434 093   | 0                             | 0  | x   | 34 840 300               | 33 840 300  | 0         | 0                 | 132 259 923 |
| 2034             | 1 945 694 043  | 1 809 028 793   | 0                             | 0  | x   | 30 435 000               | 29 435 000  | 0         | 0                 | 136 665 250 |
| 2035             | 1 953 309 637  | 1 804 628 093   | 0                             | 0  | x   | 26 034 300               | 25 034 300  | 0         | 0                 | 148 681 544 |
| 2036             | 1 964 907 702  | 1 800 529 423   | 0                             | 0  | x   | 21 935 630               | 20 935 630  | 0         | 0                 | 164 378 279 |
| 2037             | 1 970 526 436  | 1 796 960 093   | 0                             | 0  | x   | 18 366 300               | 17 366 300  | 0         | 0                 | 173 566 343 |
| 2038             | 1 978 591 526  | 1 793 651 393   | 0                             | 0  | x   | 15 057 600               | 14 057 600  | 0         | 0                 | 184 940 133 |
| 2039             | 1 978 591 526  | 1 790 746 023   | 0                             | 0  | x   | 12 152 230               | 11 152 230  | 0         | 0                 | 187 845 503 |
| 2040             | 1 985 448 926  | 1 787 841 603   | 0                             | 0  | x   | 9 247 810                | 8 247 810   | 0         | 0                 | 197 607 323 |
| 2041             | 1 987 734 396  | 1 785 278 113   | 0                             | 0  | x   | 6 684 320                | 5 684 320   | 0         | 0                 | 202 456 283 |
| 2042             | 1 997 444 956  | 1 782 830 513   | 0                             | 0  | x   | 4 236 720                | 3 236 720   | 0         | 0                 | 214 614 443 |
| 2043             | 2 017 616 026  | 1 780 368 103   | 0                             | 0  | x   | 1 774 310                | 1 274 310   | 0         | 0                 | 237 247 923 |
| 2044             | 2 030 287 246  | 1 779 414 223   | 0                             | 0  | x   | 820 430                  | 320 430   | 0         | 0                 | 250 873 023 |
| 2045             | 2 036 695 196  | 1 778 593 793   | 0                             | 0  | x   | 0                        | 0   | 0         | 0                 | 258 101 403 |



| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu | z tego:   |   |  |   |   | Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu |
|------------------|------------------|---|---|--|---|---|---|
|                  |                  | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | w tym:  |  |   | w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy |   |
|                  |                  |   | z tego:   |  |   |   |   |
|                  |                  |   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy |   |   |
| Lp               | 5                | 5.1   | 5.1.1   | 5.1.1.1  | 5.1.1.2   | 5.1.1.3   | 5.2                                       |
| Formuła          | [5.1] + [5.2]    |   | [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]                                       |  |   |   |   |
| 2016             | 266 179 950      | 31 090 920  | 0   | 0  | 0   | 0   | 235 089 030                               |
| 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             | 51 786 572       | 51 786 572  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2020             | 48 943 270       | 48 943 270  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2021             | 55 447 900       | 55 447 900  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2022             | 55 447 900       | 55 447 900  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2023             | 65 158 430       | 65 158 430  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2024             | 85 329 480       | 85 329 480  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2025             | 98 000 540       | 98 000 540  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2026             | 102 447 910      | 102 447 910   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2027             | 104 114 580      | 104 114 580   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2028             | 104 408 700      | 104 408 700   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2029             | 104 408 700      | 104 408 700   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2030             | 104 408 700      | 104 408 700   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2031             | 109 408 700      | 109 408 700   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2032             | 93 204 821       | 93 204 821  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2033             | 91 001 180       | 91 001 180  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2034             | 91 001 153       | 91 001 153  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2035             | 83 385 559       | 83 385 559  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2036             | 71 787 494       | 71 787 494  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2037             | 66 168 760       | 66 168 760  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2038             | 58 103 670       | 58 103 670  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2039             | 58 103 670       | 58 103 670  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2040             | 51 246 270       | 51 246 270  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2041             | 48 960 800       | 48 960 800  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2042             | 39 250 240       | 39 250 240  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2043             | 19 079 170       | 19 079 170  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2044             | 6 407 950        | 6 407 950   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| 2045             | 0                | 0   | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |

| Wyszczególnienie | Kwota długu   | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |  |
|------------------|---------------|---|---|--|
|                  |               |   | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                  | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki |
| Lp               | 6             | 7   | 8.1   | 8.2  |
| Formuła          |               |   | [1.1] - [2.1]   | [1.1] + [4.1] + [4.2] - (2.1) - [2.1.2]  |
| 2016             | 1 033 606 629 | 0   | 183 657 851   | 374 231 460  |
| 2017             | 1 234 305 209 | 0   | 112 841 517   | 345 930 547  |
| 2018             | 1 614 012 119 | 0   | 130 891 391   | 130 891 391  |
| 2019             | 1 740 225 547 | 0   | 111 104 979   | 111 104 979  |
| 2020             | 1 731 282 277 | 0   | 130 845 094   | 130 845 094  |
| 2021             | 1 705 834 377 | 0   | 143 273 742   | 143 273 742  |
| 2022             | 1 655 386 477 | 0   | 150 869 764   | 150 869 764  |
| 2023             | 1 590 228 047 | 0   | 159 200 076   | 159 200 076  |
| 2024             | 1 504 898 567 | 0   | 142 508 253   | 142 508 253  |
| 2025             | 1 406 898 027 | 0   | 146 627 253   | 146 627 253  |
| 2026             | 1 304 450 117 | 0   | 151 383 253   | 151 383 253  |
| 2027             | 1 200 335 537 | 0   | 156 351 653   | 156 351 653  |
| 2028             | 1 095 926 837 | 0   | 161 414 153   | 161 414 153  |
| 2029             | 991 518 137   | 0   | 166 491 153   | 166 491 153  |
| 2030             | 887 109 437   | 0   | 171 565 253   | 171 565 253  |
| 2031             | 777 700 737   | 0   | 176 640 653   | 176 640 653  |
| 2032             | 684 495 916   | 0   | 181 993 813   | 181 993 813  |
| 2033             | 593 494 736   | 0   | 188 484 953   | 188 484 953  |
| 2034             | 502 493 583   | 0   | 192 890 253   | 192 890 253  |
| 2035             | 419 108 024   | 0   | 197 290 953   | 197 290 953  |
| 2036             | 347 320 530   | 0   | 201 389 623   | 201 389 623  |
| 2037             | 281 151 770   | 0   | 204 958 953   | 204 958 953  |
| 2038             | 223 048 100   | 0   | 208 267 653   | 208 267 653  |
| 2039             | 164 944 430   | 0   | 211 173 023   | 211 173 023  |
| 2040             | 113 698 160   | 0   | 214 077 443   | 214 077 443  |
| 2041             | 64 737 360    | 0   | 216 640 933   | 216 640 933  |
| 2042             | 25 487 120    | 0   | 219 088 533   | 219 088 533  |
| 2043             | 6 407 950     | 0   | 221 550 943   | 221 550 943  |
| 2044             | 0             | 0   | 222 504 823   | 222 504 823  |
| 2045             | 0             | 0   | 223 325 253   | 223 325 253  |

| 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, ustalonej dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku 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          | $\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{[1]}$  | $\frac{[(2.1.1) + (2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.1.1)]}{[(1) + (2.1.3.2) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.1.1)]}$   |  | $\frac{[(2.1.1) + (2.1.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.1.1)]}{[(1) + (2.1.3.2) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.1.1)]}$  | $\frac{[(1.1) - (15.1.1) + (1.2.1) - (2.1) + (2.1.2) + (15.2)]}{[(1) - (15.1.1)]}$  | średnia z trzech poprzednich lat [9.6]  | średnia z trzech poprzednich lat [9.6]   | [9.6] – [9.4]  | [9.6.1] – [9.4]   |
| 2016             | 3,01%  | 3,01%   | 0  | 3,01%  | 9,87%   | 11,86%  | 13,82%   | TAK  | TAK   |
| 2017             | 4,48%  | 4,48%   | 0  | 4,48%  | 7,37%   | 11,45%  | 13,41%   | TAK  | TAK   |
| 2018             | 5,45%  | 5,45%   | 0  | 5,45%  | 7,36%   | 9,39%   | 11,35%   | TAK  | TAK   |
| 2019             | 5,96%  | 5,96%   | 0  | 5,96%  | 6,25%   | 8,20%   | 8,20%  | TAK  | TAK   |
| 2020             | 5,84%  | 5,84%   | 0  | 5,84%  | 7,15%   | 6,99%   | 6,99%  | TAK  | TAK   |
| 2021             | 6,06%  | 6,06%   | 0  | 6,06%  | 7,65%   | 6,92%   | 6,92%  | TAK  | TAK   |
| 2022             | 6,36%  | 6,36%   | 0  | 6,36%  | 8,51%   | 7,02%   | 7,02%  | TAK  | TAK   |
| 2023             | 6,65%  | 6,65%   | 0  | 6,65%  | 8,83%   | 7,77%   | 7,77%  | TAK  | TAK   |
| 2024             | 8,01%  | 8,01%   | 0  | 8,01%  | 8,70%   | 8,33%   | 8,33%  | TAK  | TAK   |
| 2025             | 8,43%  | 8,43%   | 0  | 8,43%  | 8,91%   | 8,68%   | 8,68%  | TAK  | TAK   |
| 2026             | 8,42%  | 8,42%   | 0  | 8,42%  | 9,14%   | 8,81%   | 8,81%  | TAK  | TAK   |
| 2027             | 8,25%  | 8,25%   | 0  | 8,25%  | 9,38%   | 8,92%   | 8,92%  | TAK  | TAK   |
| 2028             | 8,02%  | 8,02%   | 0  | 8,02%  | 9,63%   | 9,14%   | 9,14%  | TAK  | TAK   |
| 2029             | 7,77%  | 7,77%   | 0  | 7,77%  | 9,88%   | 9,38%   | 9,38%  | TAK  | TAK   |
| 2030             | 7,52%  | 7,52%   | 0  | 7,52%  | 10,13%  | 9,63%   | 9,63%  | TAK  | TAK   |
| 2031             | 7,52%  | 7,52%   | 0  | 7,52%  | 10,38%  | 9,88%   | 9,88%  | TAK  | TAK   |
| 2032             | 6,46%  | 6,46%   | 0  | 6,46%  | 10,64%  | 10,13%  | 10,13%   | TAK  | TAK   |
| 2033             | 6,13%  | 6,13%   | 0  | 6,13%  | 10,96%  | 10,38%  | 10,38%   | TAK  | TAK   |
| 2034             | 5,91%  | 5,91%   | 0  | 5,91%  | 11,18%  | 10,66%  | 10,66%   | TAK  | TAK   |
| 2035             | 5,32%  | 5,32%   | 0  | 5,32%  | 11,39%  | 10,93%  | 10,93%   | TAK  | TAK   |
| 2036             | 4,55%  | 4,55%   | 0  | 4,55%  | 11,60%  | 11,18%  | 11,18%   | TAK  | TAK   |
| 2037             | 4,10%  | 4,10%   | 0  | 4,10%  | 11,77%  | 11,39%  | 11,39%   | TAK  | TAK   |
| 2038             | 3,54%  | 3,54%   | 0  | 3,54%  | 11,93%  | 11,59%  | 11,59%   | TAK  | TAK   |
| 2039             | 3,40%  | 3,40%   | 0  | 3,40%  | 12,08%  | 11,77%  | 11,77%   | TAK  | TAK   |
| 2040             | 2,92%  | 2,92%   | 0  | 2,92%  | 12,22%  | 11,93%  | 11,93%   | TAK  | TAK   |
| 2041             | 2,68%  | 2,68%   | 0  | 2,68%  | 12,34%  | 12,08%  | 12,08%   | TAK  | TAK   |
| 2042             | 2,09%  | 2,09%   | 0  | 2,09%  | 12,46%  | 12,21%  | 12,21%   | TAK  | TAK   |
| 2043             | 1,00%  | 1,00%   | 0  | 1,00%  | 12,59%  | 12,34%  | 12,34%   | TAK  | TAK   |
| 2044             | 0,33%  | 0,33%   | 0  | 0,33%  | 12,63%  | 12,46%  | 12,46%   | TAK  | TAK   |
| 2045             | 0,00%  | 0,00%   | 0  | 0,00%  | 12,67%  | 12,56%  | 12,56%   | TAK  | TAK   |











| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie   |   |                            |   |  |   | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) |
|------------------|---|---|----------------------------|---|--|---|--|
|                  | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu | Wydatki zmniejszające dług | w tym:  |  |   |  |
|                  |   |   |                            | 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          |   |   |                            |   |  |   |  |
| 2016             | 31 090 920  | 0   | 34 640                     | 34 640  | 0  | 0   | -10 523 901  |
| 2017             | 45 301 420  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2018             | 49 293 090  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2019             | 51 786 572  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2020             | 48 943 270  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2021             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2022             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2023             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2024             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2025             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2026             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2027             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2028             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2029             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2030             | 55 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2031             | 60 447 900  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2032             | 44 244 021  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2033             | 42 040 380  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2034             | 42 040 353  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2035             | 34 424 759  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2036             | 22 826 694  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2037             | 17 207 960  | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2038             | 9 142 870   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2039             | 9 142 870   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2040             | 2 285 470   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2041             | 0   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2042             | 0   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2043             | 0   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2044             | 0   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |
| 2045             | 0   | 0   | 0                          | 0   | 0  | 0   | 0  |

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin

### 1. Metodyka opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

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

Poniżej opisano istotne elementy wieloletniej prognozy finansowej, takie jak:

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

*Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Ustawa)* definiuje okres, na jaki sporządza się wieloletnią prognozę finansową, jako okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia lub planowany okres spłaty długu. Nie istnieje obowiązek sporządzania wszystkich elementów wieloletniej prognozy finansowej na okres spłaty długu, o ile wykracza on poza okres czterech lat (rok budżetowy oraz trzy kolejne lata budżetowe). Jednak obowiązek prezentowania dla tego okresu wskaźników, o których mowa w art. 243 *Ustawy*, powoduje konieczność planowania takich wielkości jak dochody ogółem, dochody bieżące, sprzedaż majątku i wydatki bieżące (bez kosztów obsługi długu). Brak możliwości ustalenia zasad kształtowania się pewnych wskaźników makroekonomicznych po roku 2020 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 wydzielania 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 28 kwietnia 2015 roku Rada Ministrów przyjęła *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2015 – 2018 (WPF)*. Dokument zawiera założenia polityki finansowej, która będzie wdrażana w najbliższych latach. W czerwcu 2015 roku Rada Ministrów przyjęła założenia do budżetu państwa 2016. Założono wzrost PKB w 2015 roku na poziomie 3,4%, 3,8% w 2016 roku, 3,9% w 2017 roku oraz 4,0% w 2018 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 2016 głównym czynnikiem wzrostu będzie popyt krajowy, zwłaszcza konsumpcja prywatna i w mniejszym stopniu odbudowujące się inwestycje, przy neutralnym wkładzie eksportu netto. Europejski Bank Centralny (EBC) przygotował we wrześniu 2015 roku projekcje makroekonomiczne dla strefy euro. Przewiduje się w nich, że średnioroczna dynamika realnego PKB w 2015 roku wyniesie 1,4%, zaś w 2016 roku 1,7%.

Podstawowe założenia przyjęte do WPF oraz budżetu państwa 2016 prezentuje poniższa tabela.

**PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH 2015 - 2018**

| Wyszczególnienie  | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. |
|---|---------|---------|---------|---------|
| PKB dynamika realna [%]                                       | 103,4   | 103,8   | 103,9   | 104,0   |
| PKB w UE dynamika realna [%]                                  | 101,4   | 101,7   | 101,8   | -       |
| Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych [%] | 99,8    | 101,7   | 101,8   | 102,5   |
| Stopa bezrobocia [%]  | 10,5    | 9,7     | 8,9     | 8,0     |
| Import UE, dynamika [%]                                       | 104,7   | 105,4   | 105,7   | -       |
| Kurs walutowy PLN/EUR (średnio w okresie)                     | 4,15    | 4,03    | 3,91    | 3,79    |

*Źródło: Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2015 – 2018, Założenia projektu budżetu państwa na rok 2016, czerwiec 2015 r., Projekcje makroekonomiczne ekspertów EBC dla strefy EURO – wrzesień 2015*

Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd. Udział województwa zachodniopomorskiego w PKB kraju wynosi ok. 3,8%. Dynamika PRB województwa w porównaniu z dynamiką krajowego PKB, choć nieco niższa, wskazywała na zrównoważony rozwój regionu do roku 2008. W latach 2009 - 2011 województwo zachodniopomorskie znalazło się w grupie województw o niskiej dynamice PRB. Dopiero w roku 2012 dynamika PKB województwa była wyższa od średniej krajowej. Istotnym wskaźnikiem, wskazującym na realne oraz potencjalne problemy ekonomiczne i społeczne regionu jest stopa bezrobocia.

### STOPA BEZROBOCIA W LATACH 2012 - 2015

| Wyszczególnienie   | 2012 r. | 2013 r. | 2014 r. | IX.2015 r. |
|--|---------|---------|---------|------------|
| Stopa rejestrowanego bezrobocia w Polsce (koniec okresu) | 13,4    | 13,4    | 11,5    | 9,7        |
| Województwo zachodniopomorskie                           | 18,1    | 18,0    | 15,6    | 12,9       |
| Szczecin   | 11,1    | 10,6    | 9,4     | 7,4        |

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 2015 są wprost przyjmowane również dla lat następnych.

W Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015 – 2018 Ministerstwo Finansów zakłada relację EUR/PLN w 2015 roku na poziomie 4,15, a w 2016 roku na poziomie 4,03. Prognozy prezentowane przez analityków instytucji bankowych wskazują poziom 4,20 (grudzień 2015 roku) oraz między 3,90 a 4,40 w 2016 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 4,50.

Rada Polityki Pieniężnej rozpoczęła w listopadzie 2012 roku cykl łagodzenia polityki pieniężnej. Stopa referencyjna została obniżona z poziomu 4,75 w roku 2012 do 1,5% według stanu na koniec października 2015 roku. Rada Polityki Pieniężnej przewiduje utrzymanie tego poziomu do końca roku. Europejski Bank Centralny prowadzi politykę stóp procentowych skierowaną na pobudzenie gospodarki w strefie euro, obniżając bądź pozostawiając bez zmian podstawowe stopy procentowe. Od września 2014 roku stopa referencyjna utrzymywana jest na poziomie 0,05%. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że stopa procentowa nominalna dla zobowiązań wyniesie: dla obligacji 4,5%, kredytów bankowych w złotych 4,0% oraz dla kredytów bankowych w EUR 3% w roku 2016, odpowiednio 5,5%, 5,0% oraz 4% w latach następnych.

### 3. Objaśnienia przyjętych wartości

Dochody budżetu w latach 2016 – 2045 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 roku 2016 przyjęto wzrost o 1,6% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015 roku. W latach następnych zachowano znaczną ostrożność planistyczną proponując dochody na poziomie zbliżonym do roku 2016. Plan podatku od nieruchomości, który jest głównym źródłem dochodów podatkowych, przewiduje wzrost o 3% w stosunku: rok 2016 do



przewidywanego wykonani 2015, ze względu na objęte tym podatkiem obiekty oddane do użytkowania.

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

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 2015. W porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2016 założono wzrost dochodów z PIT i CIT o 3,7%. W latach następnych zakłada się wzrost o 1,2% zarówno z tytułu udziałów CIT jak i PIT.

Dochody majątkowe w latach 2016 – 2023, współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, pochodzą z:

a. pozyskanych funduszy środków europejskich:

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007 - 2013,
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020,
- Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka na lata 2007 – 2013,
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2007 – 2013,
- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020,
- Norweski Mechanizm Finansowy,
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego,
- Europejska Współpraca Terytorialna – Współpraca Transgraniczna Krajów Meklemburgia – Pomorze Zachodnie,

b. przyjętych rządowych programów:

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

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 i Gospodarki Wodnej,

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

W zakresie dochodów z majątku w 2016 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 31 mln zł, w 2017 roku 40 mln zł. W latach 2018 – 2045 przewiduje się utrzymanie poziomu wpływów z tego tytułu między 32 a 35 mln zł. Przyjęta wielkość sprzedaży wynika z założenia skuteczności szeroko zakrojonej akcji marketingowej.

Wydatki w latach 2016 – 2045, 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 2016 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 X/198/15 Rady Miasta Szczecin z dnia 28 lipca 2015 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Miasta Szczecin na 2016 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 2016.

Uwzględniając powyższe do planowania wydatków bieżących w latach 2016 - 2019 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- zwiększenie w stosunku do roku 2015 roku wydatków na edukację, z uwzględnieniem rezerwy na nieprzewidziane wydatki związane m.in. z wypłatą ewentualnych odszkodowań,
- zwiększenie dofinansowania zadań z zakresu pomocy społecznej i zdrowia,
- zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach,
- utrzymanie poziomu wydatków gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań,
- zapewnienie finansowania programów i projektów unijnych kontynuowanych i nowych.

Największą 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 naliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego, przy założeniu, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN wynosi: obligacje 4,5% i kredyty bankowe 4,0% oraz kredyty bankowe w EUR 3,0% w roku 2016, natomiast w latach następnych odpowiednio 5,5%, 5,0% i 4,0%. 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 4,50.

Wydatki majątkowe w latach 2016 - 2023 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej,
- skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi oraz przychodami budżetu miasta,
- realizacja przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich, dla których zawarte zostały umowy o ich dofinansowanie, umowy o przygotowanie projektu indywidualnego z listy projektów indywidualnych (listy indykatywnej) oraz złożonych wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Narodowej Strategii Spójności 2007 – 2013 i Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego, planowanych do złożenia w ramach perspektywy finansowej UE 2014 - 2020 oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej,
- realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych o charakterze strategicznym w świetle przyjętej Strategii Rozwoju Szczecina 2025 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 2016 – 2023:

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

Wyniki budżetu w latach 2016 – 2045, wykazane w pozycji 3 *załącznika Nr 1 WPF*, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2).

Przeznaczenie nadwyżki budżetowej w danym roku wykazane zostało w pozycji 10 *załącznika Nr 1 WPF*. Nadwyżki budżetowe w latach 2020 – 2044 przeznaczone 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 2016 zostanie sfinansowany kredytem bankowym oraz wolnymi środkami, o których mowa

w art. 217 ust. 2 pkt 6 *Ustawy*. Deficyty w latach 2017 - 2019 roku zostaną sfinansowane kredytami bankowymi.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Przychody roku 2016 są planowane jako kredyt bankowy, wolne środki, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy*, oraz przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych. Kredyt bankowy będzie przeznaczony na finansowanie deficytu budżetowego. W latach 2017 – 2019 planowane są przychody w postaci kredytów bankowych przeznaczonych na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W latach 2017 – 2018 występują przychody ze spłat pożyczki.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2016 – 2044 są to planowane spłaty istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i wyemitowanych obligacji komunalnych:

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

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

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 *załącznika Nr 1 WPF*. Dług Miasta w latach 2016 – 2043 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 2015 roku w łącznej kwocie 1 064,7 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*. We wskaźniku uwzględniono potencjalne poręczenie pożyczki udzielonej w 2012 roku Zakładowi Unieszkodliwiania Odpadów Spółki z o.o. przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz poręczenie obligacji wyemitowanych w 2015 roku przez Szczeciński Park Naukowo-Technologiczny Spółka z o.o.

#### 4. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

##### 4.1. Zmiana z dnia 22 marca 2016 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wprowadzenie w roku 2015 wartości wynikających z wykonania budżetu.
2. Zmniejszenie wydatków bieżących z tytułu poręczeń i gwarancji w latach 2016 – 2030 w związku z całkowitą spłatą pożyczki Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przez Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Sp. Z o.o. Pożyczka była zabezpieczona poręczeniem udzielonym przez Miasto.
3. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim kwot przychodów oraz rozchodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2016 roku i prognozach na lata następne:  
w 2016 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 66 980 595 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 66 980 595 zł,
  - zwiększenie rozchodów o kwotę 2 000 000 zł,w 2017 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 60 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 60 000 000 zł,w 2018 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 25 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 25 000 000 zł,w 2019 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 7 999 994 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 8 000 000 zł,
  - zwiększenie rozchodów o kwotę 6 zł.
4. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2022 – 2044 oraz kwoty długu w latach 2016 – 2043, wynikających z wprowadzenia wykonania 2015 roku oraz zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2016 - 2019.
5. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2016 – 2045.
6. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2016 i prognozach na lata następne.
7. Zmiany w strukturze dochodów i wydatków 2016 roku wynikające z ustawowych kompetencji Prezydenta Miasta.

#### 4.2. Zmiana z dnia 21 czerwca 2016 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu oraz związanych z nim kwot przychodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2016 roku i prognozach na lata następne:  
w 2016 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 24 898 777 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 24 898 777 zł,w 2017 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 63 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 63 000 000 zł,w 2018 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 27 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 27 000 000 zł,w 2019 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 9 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 9 000 000 zł.
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2023 – 2044 oraz kwoty długu w latach 2017 – 2043, wynikających ze zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2017 - 2019.
3. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2017 – 2045.
4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2016 i prognozach na lata następne.
5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 23 maja 2016 roku.

#### 4.3. Zmiana z dnia 18 października 2016 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu oraz związanych z nim kwot przychodów i rozchodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2016 roku i prognozach na lata następne:  
w 2016 roku:
  - zmniejszenie deficytu o kwotę 41 602 728 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 37 790 272 zł,
  - zwiększenie rozchodów o kwotę 79 393 000 zł,

- w 2017 roku:
- zwiększenie deficytu o kwotę 130 268 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 130 268 000 zł,
- w 2018 roku:
- zwiększenie deficytu o kwotę 80 375 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 80 375 000 zł,
- w 2019 roku:
- zwiększenie deficytu o kwotę 11 125 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 11 125 000 zł,
- w 2020 roku:
- zmniejszenie nadwyżki o kwotę 44 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 44 000 000 zł,
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2023 – 2044 oraz kwoty długu w latach 2017 – 2043, wynikających ze zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2017 - 2020.
  3. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2017 – 2045.
  4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2016 i prognozach na lata następne.
  5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 23 września 2016 roku.

#### 4.4. Zmiana z dnia 20 grudnia 2016 roku

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Aktualizację wartości w zakresie wyniku budżetu oraz związanych z nim kwot przychodów i rozchodów wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie 2016 roku i prognozach na lata następne:
 

w 2016 roku:

  - ustalenie nadwyżki w kwocie 67 481 341 zł,
  - zwiększenie rozchodów o kwotę 153 696 030 zł,

w 2017 roku:

  - zmniejszenie deficytu o kwotę 19 303 970 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 19 303 970 zł,

w 2018 roku:

  - zwiększenie deficytu o kwotę 75 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 75 000 000 zł,

- w 2019 roku:
- zwiększenie deficytu o kwotę 65 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 65 000 000 zł,
- w 2020 roku:
- zwiększenie nadwyżki o kwotę 4 000 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 4 000 000 zł,
- w 2021 roku:
- zmniejszenie nadwyżki o kwotę 30 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 30 000 000 zł,
- w 2022 roku:
- zmniejszenie nadwyżki o kwotę 5 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 5 000 000 zł.
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2023 – 2044 oraz kwoty długu w latach 2017 – 2043, wynikających ze zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2017 - 2022.
  3. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2017 – 2045.
  4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2016 i prognozach na lata następne.
  5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 24 listopada 2016 roku.





















