

**Po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Miasta:**

Nr XXVIII/701/17 z dnia 28 marca 2017 r.

Nr XXXI/818/17 z dnia 20 czerwca 2017 r.

Nr XXXII/850/17 z dnia 5 lipca 2017 r.

Nr II/N/875/17 z dnia 4 sierpnia 2017 r.

Nr XXXIII/881/17 z dnia 12 września 2017 r.

Nr XXXV/945/17 z dnia 21 listopada 2017 r.

**UCHWAŁA Nr XXV/594/16**

**Rady Miasta Szczecin**

**z dnia 20 grudnia 2016 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2017 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 2016 r. poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984) **Rada Miasta Szczecin uchwala, co następuje:**

§1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Miasta Szczecin na lata 2017 - 2047 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 2017 - 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 XIV/329/15 Rady Miasta Szczecin z dnia 15 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczecin na 2016 rok i lata następne wraz z późniejszymi zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Szczecin na lata 2017 - 2047

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	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	2 127 071 883	2 045 459 279	512 527 085	31 823 400	435 105 517	231 423 600	416 349 302	369 003 206	81 612 604	26 934 635	52 517 969
2018	2 209 861 177	2 046 346 911	523 035 200	32 237 000	436 702 026	231 447 100	415 958 404	347 207 463	163 514 266	32 056 106	129 458 160
2019	2 218 397 072	2 050 823 223	529 835 000	32 656 000	445 737 076	231 447 100	415 958 404	347 574 707	167 573 849	32 901 503	132 672 346
2020	2 410 070 689	2 097 897 208	536 723 000	33 080 500	445 338 376	231 447 100	415 958 404	342 524 586	312 173 481	33 793 311	276 380 170
2021	2 389 165 500	2 085 769 104	0	0	0	0	0	0	303 396 396	28 330 189	0
2022	2 206 591 328	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	132 089 680	28 330 189	0
2023	2 302 284 955	2 106 783 924	0	0	0	0	0	0	195 501 031	28 330 189	0
2024	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2025	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2026	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2027	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2028	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2029	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2030	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2031	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2032	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2033	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2034	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2035	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2036	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2037	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2038	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2039	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2040	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2041	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2042	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2043	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2044	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2045	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2046	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0
2047	2 102 831 837	2 074 501 648	0	0	0	0	0	0	28 330 189	28 330 189	0

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:							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, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	2 445 499 954	1 934 619 376	0	0	0	44 375 601	39 775 601	0	0	510 880 578
2018	2 726 139 462	1 884 037 577	0	0	0	48 987 731	44 787 731	0	0	842 101 885
2019	2 470 735 492	1 893 292 625	0	0	x	57 460 605	53 760 605	0	0	577 442 867
2020	2 555 127 419	1 901 200 026	0	0	x	75 696 475	72 696 475	0	0	653 927 393
2021	2 358 717 600	1 898 420 783	0	0	x	76 396 669	73 396 669	0	0	460 296 817
2022	2 151 143 428	1 896 007 114	0	0	x	73 983 000	70 983 000	0	0	255 136 314
2023	2 246 837 055	1 894 028 755	0	0	x	72 004 641	69 004 641	0	0	352 808 300
2024	2 026 620 777	1 891 341 114	0	0	x	69 317 000	66 317 000	0	0	135 279 663
2025	2 007 699 727	1 888 019 114	0	0	x	65 995 000	62 995 000	0	0	119 680 613
2026	1 996 041 837	1 884 073 714	0	0	x	62 049 600	59 049 600	0	0	111 968 123
2027	1 992 502 387	1 879 822 914	0	0	x	57 798 800	54 798 800	0	0	112 679 473
2028	1 992 173 437	1 875 496 714	0	0	x	53 472 600	50 472 600	0	0	116 676 723
2029	1 992 173 437	1 871 174 214	0	0	x	49 150 100	46 150 100	0	0	120 999 223
2030	1 992 173 437	1 866 839 014	0	0	x	44 814 900	41 814 900	0	0	125 334 423
2031	1 987 173 437	1 862 405 814	0	0	x	40 381 700	37 381 700	0	0	124 767 623
2032	2 003 377 308	1 858 189 374	0	0	x	36 165 260	33 165 260	0	0	145 187 934
2033	2 005 580 957	1 852 343 214	0	0	x	30 319 100	29 319 100	0	0	153 237 743
2034	2 005 580 984	1 848 630 814	0	0	x	26 606 700	25 606 700	0	0	156 950 170
2035	2 013 196 573	1 845 005 514	0	0	x	22 981 400	21 981 400	0	0	168 191 059
2036	2 024 794 641	1 841 584 904	0	0	x	19 560 790	18 560 790	0	0	183 209 737
2037	2 030 413 377	1 838 664 914	0	0	x	16 640 800	15 640 800	0	0	191 748 463
2038	2 038 478 467	1 835 769 014	0	0	x	13 744 900	12 744 900	0	0	202 709 453
2039	2 038 478 467	1 833 194 684	0	0	x	11 170 570	10 170 570	0	0	205 283 783
2040	2 045 335 867	1 830 803 124	0	0	x	8 779 010	7 779 010	0	0	214 532 743
2041	2 047 621 337	1 828 504 114	0	0	x	6 480 000	5 480 000	0	0	219 117 223
2042	2 047 621 337	1 826 295 014	0	0	x	4 270 900	3 270 900	0	0	221 326 323
2043	2 068 384 487	1 824 140 414	0	0	x	2 116 300	1 616 300	0	0	244 244 073
2044	2 087 305 547	1 823 082 524	0	0	x	1 058 410	558 410	0	0	264 223 023
2045	2 098 962 937	1 822 665 684	0	0	x	641 570	141 570	0	0	276 297 253
2046	2 102 502 897	1 822 537 274	0	0	x	513 160	13 160	0	0	279 965 623
2047	2 102 831 837	1 822 024 114	0	0	x	0	0	0	0	280 807 723





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])
2017	988 305 232	0	110 839 903	509 265 769
2018	1 465 012 142	0	162 309 334	201 380 709
2019	1 717 225 562	0	157 530 598	157 530 598
2020	1 862 282 292	0	196 697 182	196 697 182
2021	1 831 834 392	0	187 348 321	187 348 321
2022	1 776 386 492	0	178 494 534	178 494 534
2023	1 720 938 592	0	212 755 169	212 755 169
2024	1 644 727 532	0	183 160 534	183 160 534
2025	1 549 595 422	0	186 482 534	186 482 534
2026	1 442 805 422	0	190 427 934	190 427 934
2027	1 332 475 972	0	194 678 734	194 678 734
2028	1 221 817 572	0	199 004 934	199 004 934
2029	1 111 159 172	0	203 327 434	203 327 434
2030	1 000 500 772	0	207 662 634	207 662 634
2031	884 842 372	0	212 095 834	212 095 834
2032	785 387 843	0	216 312 274	216 312 274
2033	688 136 963	0	222 158 434	222 158 434
2034	590 886 110	0	225 870 834	225 870 834
2035	501 250 846	0	229 496 134	229 496 134
2036	423 213 650	0	232 916 744	232 916 744
2037	350 795 190	0	235 836 734	235 836 734
2038	286 441 820	0	238 732 634	238 732 634
2039	222 088 450	0	241 306 964	241 306 964
2040	164 592 480	0	243 698 524	243 698 524
2041	109 381 980	0	245 997 534	245 997 534
2042	54 171 480	0	248 206 634	248 206 634
2043	19 724 130	0	250 361 234	250 361 234
2044	4 197 840	0	251 419 124	251 419 124
2045	328 940	0	251 835 964	251 835 964
2046	0	0	251 964 374	251 964 374
2047	0	0	252 477 534	252 477 534

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, 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	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)}$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.2) + (5.1) + (5.1.3)]}{(1) + (14.1.1)}$		$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.2) + (5.1) + (5.1.3)]}{[(5.1) + (2.1.2) + (15.2)] + (1) + (15.1.1)}$	$\frac{[(1.1) - (15.1.1) + (1.2.1) - (2.1) + (2.1.2) + (15.2)]}{(1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	4,00%	4,00%	0	4,00%	6,48%	13,33%	14,73%	TAK	TAK
2018	4,26%	4,26%	0	4,26%	8,80%	10,97%	12,37%	TAK	TAK
2019	4,76%	4,76%	0	4,76%	8,58%	8,30%	9,70%	TAK	TAK
2020	5,05%	5,05%	0	5,05%	9,56%	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2021	5,39%	5,39%	0	5,39%	9,03%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2022	5,73%	5,73%	0	5,73%	9,37%	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2023	5,41%	5,41%	0	5,41%	10,47%	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2024	6,78%	6,78%	0	6,78%	10,06%	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2025	7,52%	7,52%	0	7,52%	10,22%	9,97%	9,97%	TAK	TAK
2026	7,89%	7,89%	0	7,89%	10,40%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2027	7,85%	7,85%	0	7,85%	10,61%	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2028	7,66%	7,66%	0	7,66%	10,81%	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2029	7,46%	7,46%	0	7,46%	11,02%	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2030	7,25%	7,25%	0	7,25%	11,22%	10,81%	10,81%	TAK	TAK
2031	7,28%	7,28%	0	7,28%	11,43%	11,02%	11,02%	TAK	TAK
2032	6,31%	6,31%	0	6,31%	11,63%	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2033	6,02%	6,02%	0	6,02%	11,91%	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2034	5,84%	5,84%	0	5,84%	12,09%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2035	5,31%	5,31%	0	5,31%	12,26%	11,88%	11,88%	TAK	TAK
2036	4,59%	4,59%	0	4,59%	12,42%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2037	4,19%	4,19%	0	4,19%	12,56%	12,26%	12,26%	TAK	TAK
2038	3,67%	3,67%	0	3,67%	12,70%	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2039	3,54%	3,54%	0	3,54%	12,82%	12,56%	12,56%	TAK	TAK
2040	3,10%	3,10%	0	3,10%	12,94%	12,69%	12,69%	TAK	TAK
2041	2,89%	2,89%	0	2,89%	13,05%	12,82%	12,82%	TAK	TAK
2042	2,78%	2,78%	0	2,78%	13,15%	12,94%	12,94%	TAK	TAK
2043	1,72%	1,72%	0	1,72%	13,25%	13,05%	13,05%	TAK	TAK
2044	0,76%	0,76%	0	0,76%	13,30%	13,15%	13,15%	TAK	TAK
2045	0,19%	0,19%	0	0,19%	13,32%	13,23%	13,23%	TAK	TAK
2046	0,02%	0,02%	0	0,02%	13,33%	13,29%	13,29%	TAK	TAK
2047	0,00%	0,00%	0	0,00%	13,35%	13,32%	13,32%	TAK	TAK











Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	45 301 420	0	28 951	28 951	0	0	-23 921 028
2018	49 293 090	0	0	0	0	0	0
2019	51 786 580	0	0	0	0	0	0
2020	48 943 270	0	0	0	0	0	0
2021	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2022	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2023	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2024	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2025	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2026	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2027	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2028	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2029	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2030	55 447 900	0	0	0	0	0	0
2031	60 447 900	0	0	0	0	0	0
2032	44 244 029	0	0	0	0	0	0
2033	42 040 380	0	0	0	0	0	0
2034	42 040 353	0	0	0	0	0	0
2035	34 424 764	0	0	0	0	0	0
2036	22 826 696	0	0	0	0	0	0
2037	17 207 960	0	0	0	0	0	0
2038	9 142 870	0	0	0	0	0	0
2039	9 142 870	0	0	0	0	0	0
2040	2 285 470	0	0	0	0	0	0
2041	0	0	0	0	0	0	0
2042	0	0	0	0	0	0	0
2043	0	0	0	0	0	0	0
2044	0	0	0	0	0	0	0
2045	0	0	0	0	0	0	0
2046	0	0	0	0	0	0	0
2047	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 2021 zdecydował o przyjęciu założenia, że wielkości budżetowe prognozowane po tym okresie pozostaną na niezmiennym poziomie. Wielkości, dla których znane

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2. Założenia Makroekonomiczne**

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

W dniu 26 kwietnia 2016 roku Rada Ministrów przyjęła *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2016 – 2019 (WPF)*. Dokument zawiera założenia polityki finansowej, która będzie wdrażana w najbliższych latach. W czerwcu 2016 roku Rada Ministrów przyjęła założenia do budżetu państwa 2016. Założono wzrost PKB na poziomie 3,4% w 2016 roku, 3,6% w 2017 roku, 3,8% w 2018 roku oraz 3,9% w 2019 roku. W najbliższych latach sytuacja gospodarcza Polski zależeć będzie przede wszystkim od koniunktury w Unii Europejskiej. W roku 2017 głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego będzie popyt krajowy, zwłaszcza konsumpcja prywatna oraz inwestycje publiczne, związane z absorpcją środków unijnych. Europejski Bank Centralny (EBC) przygotował we wrześniu 2016 roku projekcje makroekonomiczne dla strefy euro. Przewiduje się w nich, że średnioroczna dynamika realnego PKB w 2016 roku wyniesie 1,7%, zaś w 2017 roku 1,6%.

Podstawowe założenia przyjęte do WPF oraz budżetu państwa 2017 prezentuje poniższa tabela.

**PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH 2016 - 2019**

Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.
PKB dynamika realna [%]	103,4	103,6	103,8	103,9
PKB w UE dynamika realna [%]	101,7	101,6	101,6	-
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych [%]	99,5	101,3	101,8	102,2
Stopa bezrobocia [%]	8,9	8,0	7,4	6,7
Import UE, dynamika [%]	104,7	105,1	105,5	-
Kurs walutowy PLN/EUR (średnio w okresie)	4,35	4,29	4,22	4,15

*Źródło: Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2016 – 2019, Założenia projektu budżetu państwa na rok 2017, czerwiec 2016 r., Projekcje makroekonomiczne ekspertów EBC dla strefy EURO – wrzesień 2016 r.*

Makroekonomiczne założenia korygowane są sytuacją gospodarczą i demograficzną na rynku lokalnym, na którym działa samorząd. Udział województwa zachodniopomorskiego w PKB kraju wynosi ok. 3,7%. Dynamika PRB (Produkt Regionalny Brutto) województwa 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 2013 - 2016

Wyszczególnienie	2013 r.	2014 r.	2015 r.	IX.2016 r.
Stopa rejestrowanego bezrobocia w Polsce (koniec okresu)	13,4	11,5	9,8	8,3
Województwo zachodniopomorskie	18,0	15,6	13,3	10,6
Szczecin	10,6	9,4	6,8	5,0

Źródło: Główny Urząd Statystyczny

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

W „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, aktualizacja – październik 2016” Ministerstwo Finansów założyło średnioroczną relację EUR/PLN w 2016 roku na poziomie 4,35, a w 2017 roku na poziomie 4,29. Jednocześnie wprowadzono zalecenie przyjęcia 15% deprecjacji kursu walutowego w przypadku udziału zobowiązań walutowych przekraczającego 10% zobowiązań ogółem. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Szczecin* przyjęto, że różnice kursowe z tytułu spłaty kredytów zaciąganych w EUR będą przeliczane według kursu sprzedaży dewiz EUR/PLN wynoszącym w roku 2017: 4,93, w roku 2018: 4,85, w roku 2019: 4,77, w roku 2020: 4,70, w latach następnych: 4,66.

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

### 3. Objasnienia przyjętych wartości

Dochody budżetu w latach 2017 – 2049 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 2017 przyjęto wzrost o 3,0% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2016 roku. W latach następnych zachowano znaczną ostrożność planistyczną proponując dochody na poziomie roku 2017, za wyjątkiem podatku od czynności cywilnoprawnych. Plan podatku od nieruchomości, który jest głównym źródłem dochodów podatkowych, przewiduje



wzrost o 3,3% w stosunku: rok 2017 do przewidywanego wykonania 2016, ze względu na objęte tym podatkiem obiekty oddane do użytkowania.

W roku 2017 dochody w części objętej subwencją zostały uwzględnione w wysokości wstępnych planowanych kwot na podstawie zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów. Część oświatowa subwencji ogólnej została zwiększona - w stosunku do roku 2016 - w związku z planowaną zmianą dotyczącą finansowania dzieci sześciolletnich oraz zmianami organizacyjnymi w oświacie.

Dochodami odzwierciedlającymi w największym stopniu koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich: PIT - podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT - podatek dochodowy od osób prawnych. Udziały w PIT w roku 2017 wynikają z wyliczenia tzw. wskaźnika partycypacyjnego, ustalonego w oparciu o rok 2015 przez Ministerstwo Finansów, który wyniósł 1,20% (dla 2016 roku wyniósł 1,22%). W porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2016 założono w roku 2017 wzrost łącznych wpływów z PIT i CIT o 5,2%. W roku 2018 roku założono wzrost dochodów z PIT o 2,1 %, dochodów z CIT o 1,3%, natomiast w latach następnych przyjęto wzrost łącznych wpływów z udziałów o 1,3%.

Dochody majątkowe w latach 2017 – 2023, współfinansujące realizację przedsięwzięć inwestycyjnych, pochodzą z:

a. pozyskanych funduszy środków europejskich:

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

b. przyjętych rządowych programów:

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

c. dofinansowania środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach:

- Program budowy hal tenisowych,
- Program rozwoju infrastruktury lekkoatletycznej,
- Program rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej,

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

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

W zakresie dochodów z majątku w 2017 roku planuje się sprzedaż majątku na poziomie 26 mln zł, w latach 2018 – 2020 na poziomie 32 - 33 mln zł, a od 2021 roku przewiduje się wpływy w wysokości 28 mln zł.

Wydatki w latach 2017 – 2049, 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 2017 rok i lata następne są:

- Uchwała Nr XLI/1202/14 Rady Miasta Szczecin z dnia 26 maja 2014 r. w sprawie kierunkowych założeń polityki budżetowej Miasta na rok 2015 i lata następne,
- Uchwała Nr XLVIII/1208/10 Rady Miasta Szczecin z dnia 21 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (ze zmianami),
- Uchwały Nr XIV/320/11 Rady Miasta z dnia 19 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Szczecina 2025,
- Uchwały Nr XXI/500/16 Rady Miasta z dnia 5 lipca 2016 r. w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Miasta Szczecina na 2017 rok,
- Założenia projektu budżetu państwa na rok 2017.

Uwzględniając powyższe do planowania wydatków bieżących w latach 2017 - 2020 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących,
- zwiększenie w stosunku do roku 2016 roku wydatków na edukację, z uwzględnieniem rezerwy na nieprzewidziane wydatki związane m.in. ze zmianami ustroju szkolnego w związku z planowaną przez rząd reformą oświaty,
- zwiększenie dofinansowania zadań z zakresu pomocy społecznej i ochrony 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 pomoc społeczna i ochrona zdrowia oraz transport i komunikacja.

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

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

Odsetki od kredytów bankowych oraz obligacji komunalnych zostały naliczone od planowanego poziomu zadłużenia na koniec roku poprzedniego, przy założeniu, że stopa procentowa dla zobowiązań w PLN wynosi: obligacje 4,5% i kredyty bankowe w PLN 4,0% oraz kredyty bankowe w EUR 3,0% w roku 2017, odpowiednio 5,0%, 4,5% oraz 3,5% w roku 2018, natomiast w latach następnych 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 będzie wynosił w roku 2017: 4,93, w roku 2018: 4,85, w roku 2019: 4,77, w roku 2020: 4,70, w latach następnych: 4,66.

Wydatki majątkowe w latach 2017 - 2023 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

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

Poziom wydatków majątkowych w poszczególnych latach w części przedsięwzięć inwestycyjnych powiązany jest z dochodami majątkowymi na ich współfinansowanie. W *Wieloletniej Prognozie Finansowej* ujęto następujące źródła finansowania w latach 2017 – 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 2017 – 2049, wykazane w pozycji 3 *załącznika Nr 1 WPF*, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2).

Sposób sfinansowania deficytu budżetu wykazany został w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Deficyt budżetu 2017 zostanie sfinansowany nadwyżką budżetową z lat ubiegłych, wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 *Ustawy* oraz kredytem bankowym. Deficyty budżetu w latach 2018 - 2020 zostaną pokryte kredytami bankowymi.

Przeznaczenie nadwyżki budżetu w danym roku wykazane zostało w pozycji 10 *załącznika Nr 1 WPF*. Nadwyżki budżetu w latach 2021 – 2048 przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych oraz wykupu obligacji komunalnych.

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 *załącznika Nr 1 WPF*. Przychody roku 2017 są planowane jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, wolne środki, o których mowa w art.217 ust.1 pkt 6 *Ustawy*, kredyty bankowe, w tym z tytułu umowy zawartej w roku 2016 z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kwotę 300 mln zł, oraz przychody ze spłat pożyczki udzielonej ze środków publicznych Pogoni Szczecin S.A. Kredyty bankowe będą przeznaczone na finansowanie deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W latach 2018 – 2020 planowane są przychody w postaci kredytów bankowych przeznaczonych na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Kredyty bankowe planowane w roku 2021 i 2023 będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W latach 2018 – 2019 uwzględnione są przychody ze spłat pożyczki udzielonej ze środków publicznych Pogoni Szczecin S.A.

Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 *załącznika Nr 1 WPF*. Rozchody w latach 2017 – 2048 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 – 2048 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych (pozycja 4.3) oraz pomniejszone o rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i wykupu obligacji (pozycja 5.1). Stanem wyjściowym jest zadłużenie z tytułu kredytów bankowych oraz wyemitowanych przez Miasto obligacji na 31 grudnia 2016 roku w łącznej kwocie 1 033,6 mln zł. Kredyty bankowe w EUR zostały przeliczone kursem EUR/PLN z dnia uruchomienia.

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*.

#### **4. Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej**

##### **4.1. Zmiana z dnia 28 marca 2017 roku**

Szczegółowe zmiany obejmują:

1. Wprowadzenie w roku 2016 wartości wynikających z wykonania budżetu.
2. 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 2017 roku i prognozach na lata następne:

w 2017 roku:

- zwiększenie deficytu o kwotę 17 747 039 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 17 747 039 zł,

- w 2018 roku:
- zmniejszenie deficytu o kwotę 4 500 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 4 500 000 zł,
- w 2019 roku:
- zwiększenie deficytu o kwotę 34 999 992 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 35 000 000 zł,
  - zwiększenie rozchodów o kwotę 8 zł,
- w 2020 roku:
- zwiększenie deficytu o kwotę 29 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 29 000 000 zł,
- w 2021 roku:
- zwiększenie nadwyżki o kwotę 1 000 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 1 000 000 zł.
3. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów w latach 2023 – 2048 oraz kwoty długu w latach 2017 – 2048, wynikających z wprowadzenia wykonania 2016 roku oraz zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2017 - 2023.
  4. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2017 – 2048.
  5. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2017 i prognozach na lata następne.
  6. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 28 lutego 2017 roku.

#### 4.2. Zmiana z dnia 20 czerwca 2017 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 2017 roku i prognozach na lata następne:
 

w 2017 roku:

  - zmniejszenie deficytu o kwotę 51 000 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 51 000 000 zł,

w 2018 roku:

  - zwiększenie deficytu o kwotę 53 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 53 000 000 zł,

w 2019 roku:

  - zmniejszenie deficytu o kwotę 6 000 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 6 000 000 zł,

w 2021 roku:

- zmniejszenie nadwyżki o kwotę 11 000 000 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 11 000 000 zł,

w 2023 roku:

- zmniejszenie nadwyżki o kwotę 2 815 790 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 1 000 000 zł,
- zmniejszenie rozchodów o kwotę 1 815 790 zł.

2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2024 – 2048 oraz kwoty długu w latach 2017 – 2047, wynikających ze zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2017 - 2023.
3. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2017 – 2049.
4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2017 i prognozach na lata następne.
5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 09 czerwca 2017 roku.

#### **4.3. Zmiana z dnia 5 lipca 2017 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 2017 roku i prognozach na lata następne:

w 2018 roku:

- zwiększenie deficytu o kwotę 10 500 000 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 10 500 000 zł,

w 2019 roku:

- zwiększenie deficytu o kwotę 11 500 000 zł,
- zwiększenie przychodów o kwotę 11 500 000 zł.

2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2024 – 2044 oraz kwoty długu w latach 2018 – 2043, wynikających ze zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2018 - 2019.
3. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2018 – 2044.
4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2017 i prognozach na lata następne.
5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 30 czerwca 2017 roku.

#### 4.4. Zmiana z dnia 4 sierpnia 2017 roku

Szczegółowe zmiany obejmują aktualizację kwot przedsięwzięć majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w prognozie budżetu w roku 2018.

#### 4.5. Zmiana z dnia 12 września 2017 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 2017 roku i prognozach na lata następne:
  - w 2017 roku:
    - zmniejszenie deficytu o kwotę 5 433 963 zł,
    - zwiększenie rozchodów o kwotę 5 433 963 zł,
  - w 2018 roku:
    - zwiększenie deficytu o kwotę 13 000 000 zł,
    - zwiększenie przychodów o kwotę 13 000 000 zł,
  - w 2019 roku:
    - zwiększenie deficytu o kwotę 5 500 000 zł,
    - zwiększenie przychodów o kwotę 5 500 000 zł,
  - w 2020 roku:
    - zwiększenie deficytu o kwotę 11 000 000 zł,
    - zwiększenie przychodów o kwotę 11 000 000 zł,
  - w 2021 roku:
    - zmniejszenie nadwyżki o kwotę 2 000 000 zł,
    - zwiększenie przychodów o kwotę 2 000 000 zł,
  - w 2023 roku:
    - zmniejszenie nadwyżki o kwotę 2 000 000 zł,
    - zwiększenie przychodów o kwotę 2 000 000 zł.
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2024 – 2048 oraz kwoty długu w latach 2018 – 2047, wynikających ze zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2018 - 2023.
3. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2018 – 2047.
4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2017 i prognozach na lata następne.
5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 30 sierpnia 2017 roku.

#### 4.6. Zmiana z dnia 21 listopada 2017 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 2017 roku i prognozach na lata następne:  
w 2017 roku:
  - zmniejszenie deficytu o kwotę 33 637 412 zł,
  - zwiększenie rozchodów o kwotę 33 637 412 zł,w 2018 roku:
  - zmniejszenie deficytu o kwotę 928 625 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 928 625 zł,w 2019 roku:
  - zmniejszenie deficytu o kwotę 9 000 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 9 000 000 zł,w 2020 roku:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 5 000 000 zł,
  - zwiększenie przychodów o kwotę 5 000 000 zł,w 2021 roku:
  - zwiększenie nadwyżki o kwotę 11 000 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 11 000 000 zł,w 2023 roku:
  - zwiększenie nadwyżki o kwotę 22 000 000 zł,
  - zmniejszenie przychodów o kwotę 22 000 000 zł.
2. Wprowadzenie korekt w zakresie prognozowanego wyniku budżetu i związanych z nim kwot rozchodów w latach 2024 – 2047 oraz kwoty długu w latach 2018 – 2047, wynikających ze zmiany przychodów z tytułu kredytów bankowych w latach 2018 - 2023.
3. Aktualizację wskaźnika spłaty zobowiązań i dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań w latach 2017 – 2047.
4. Aktualizację kwot przedsięwzięć bieżących i majątkowych, wynikającą z wniosków złożonych przez dysponentów w sprawie dokonania zmian w budżecie w roku 2017 i prognozach na lata następne.
5. Zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta do dnia 25 października 2017 roku.
6. Zmianę oprocentowania kredytów bankowych i obligacji. Przyjęto, że stopa procentowa nominalna dla zobowiązań wyniesie: dla obligacji i kredytów bankowych w złotych 3,5% oraz dla kredytów bankowych w EUR 3,0% w latach 2018 - 2019, odpowiednio 4,0% oraz 3,5% w latach następnych.
7. Skrócenie horyzontu czasowego wieloletniej prognozy finansowej wynikające z rezygnacji z zaciągnięcia kredytu bankowego w roku 2023.

























