

Projekt

z dnia 15 listopada 2024 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA OPOLA**

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) - Rada Miasta Opola uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Opola na lata 2025-2034 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2045 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały oraz Objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się Wykaz Przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Opola do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitu zobowiązań określonych w tym załączniku,

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.

§ 3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Opola do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Opola uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4. Upoważnia się Prezydenta Miasta Opola do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego Wieloletnią Prognozą Finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Opola.

§ 6. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

2. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr LXXXI/1394/23 Rady Miasta Opola z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola z późniejszymi zmianami.

Prezydent Miasta

Arkadiusz Wiśniewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Opola
wraz z prognozą kwoty długu

Załącznik nr 1
do uchwały nr.....
Rady Miasta Opola
z dnia

		Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034	Prognoza 2035	Prognoza 2036	Prognoza 2037	Prognoza 2038	Prognoza 2039	Prognoza 2040	Prognoza 2041	Prognoza 2042	Prognoza 2043	Prognoza 2044	Prognoza 2045
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	15 455 826,61	4 687 103,65	394 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	15 455 826,61	4 687 103,65	394 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 455 826,61	4 687 103,65	394 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	32 164 727,81	38 428 936,58	55 995 253,88	52 291 412,60	52 291 412,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	32 164 727,81	38 428 936,58	55 995 253,88	52 291 412,60	52 291 412,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	31 256 556,81	38 428 936,58	55 995 253,88	52 291 412,60	52 291 412,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	14 289 603,52	6 643 921,29	506 236,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	14 289 603,52	6 643 921,29	506 236,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	11 283 603,75	6 056 314,08	394 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	37 659 998,29	52 604 400,00	81 274 809,00	79 280 878,00	80 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	37 659 998,29	52 604 400,00	81 274 809,00	79 280 878,00	80 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	31 256 556,81	38 428 936,58	55 995 253,88	52 291 412,60	52 291 412,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	213 116 956,81	238 304 194,29	148 188 315,63	83 942 558,00	81 700 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	24 951 246,52	14 459 591,29	7 006 236,63	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	188 165 710,29	223 844 603,00	141 182 079,00	80 942 558,00	80 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	47 104 831,29	50 827 860,30	48 134 017,92	49 121 030,89	51 263 888,03	51 263 888,02	45 263 888,03	45 263 888,05	45 263 888,05	44 919 426,27	43 929 904,95	44 337 684,80	20 694 309,15	20 694 309,15	20 694 309,15	19 635 486,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	595,32	34,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	595,32	34,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	595,32	34,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	595,32	34,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3) z tego:				1 153 791 930,80	213 116 956,81	238 304 194,29	148 188 315,63	83 942 558,00	81 700 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	635 602 408,83
1.a	- wydatki bieżące				71 959 542,71	24 951 246,52	14 459 591,29	7 006 236,63	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	57 732 675,04
1.b	- wydatki majątkowe				1 081 832 388,09	188 165 710,29	223 844 603,00	141 182 079,00	80 942 558,00	80 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577 869 733,79
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530, z późn. zm.) z tego:				464 316 514,62	51 949 601,81	59 248 321,29	81 781 045,63	79 280 878,00	82 134 105,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 300 000,12
1.1.1.	- wydatki bieżące				24 197 594,01	14 289 603,52	6 643 921,29	506 236,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 422 935,04
1.1.1.1.	Najnowsze trendy w gastronomii i turystyce w krajach śródziemnomorskich 2 <i>Cel: Podniesienie kompetencji zawodowych uczniów poprzez realizację praktyk zawodowych za granicą</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	267 426,00	267 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 426,00
1.1.1.2.	Gzowski 2024 Erasmus+ <i>Cel: Podniesienie kompetencji zawodowych uczniów poprzez realizację praktyk zawodowych za granicą</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2023	2025	219 382,92	13 664,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 664,92
1.1.1.3.	Gzowski 2025 Erasmus+ <i>Cel: Podniesienie kompetencji zawodowych uczniów poprzez realizację praktyk zawodowych za granicą</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	246 798,00	246 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 798,00
1.1.1.4.	Partnerstwo w Edukacji 2 <i>Cel: Podniesienie wiedzy i umiejętności, wymiana posiadanego doświadczenia kadry pedagogicznej 19 opolskich szkół (podstawowych i ponadpodstawowych) wchodzących w skład konsorcjum</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.1.1.5.	Kompetencje uczniów to sukces - 2024 <i>Cel: Podnoszenie kompetencji zawodowych poprzez realizację praktyk zawodowych za granicą</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	275 089,13	55 017,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 017,83
1.1.1.6.	Odważnie do Europy - Nowe możliwości <i>Cel: Podnoszenie kompetencji zawodowych poprzez realizację praktyk zawodowych za granicą</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	469 008,00	469 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 008,00
1.1.1.7.	Wsparcie rozwoju nowoczesnego kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie <i>Cel: Wdrożenie innowacyjnych i trwałych mechanizmów współpracy na gruncie kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego, uczenia się przez całe życie, sprzyjających odporności i doskonałości oraz cyfrowej i zielonej transformacji</i>	Miejskie Centrum Wspomagania Edukacji w Opolu	2023	2026	581 280,73	178 720,00	121 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 590,00
1.1.1.8.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu motoryzacyjnego w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży motoryzacyjnej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2026	3 564 852,22	2 109 740,00	1 017 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 127 050,00
1.1.1.9.	Cyberbezpieczny Samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i jakości świadczonych usług Urzędu Miasta Opola <i>Cel: Zwiększenie ogólnego poziomu cyberbezpieczeństwa jst w ramach trzech kluczowych obszarów wsparcia: organizacyjnego, kompetencyjnego i technicznego</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2024	2025	313 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.1.1.10.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie poligrafii, intrologatorstwa i opakowań w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży poligrafii, intrologatorstwa i opakowań</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2026	5 338 282,00	3 243 768,00	1 488 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 732 282,00
1.1.1.11.	Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2022	2027	3 733 606,88	1 462 079,18	1 425 427,07	506 236,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 376 916,48
1.1.1.12.	Nie-Sami-Dzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - III edycja <i>Cel: Świadczenie usług opiekuńczych dla mieszkańców miasta Opola</i>	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Opolu	2024	2025	907 011,00	762 457,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762 457,50

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1.13.	Podnoszenie jakości edukacji szkolnej - w kierunku nauczania dwujęzycznego i włączającego <i>Cel: Szkolenia metodyczne i językowe dla nauczycieli oraz mobilność uczniów</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	151 605,00	151 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 605,00
1.1.1.14.	Na międzynarodowym szlaku <i>Cel: Krótkoterminowa mobilność grupy 20 uczniów oraz udział 10 nauczycieli w kursach i szkoleniach zagranicznych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	293 224,50	293 224,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 224,50
1.1.1.15.	Międzynarodowe działania PLO Nr II <i>Cel: Realizacja dwóch mobilności uczniów do Niemiec, Włoch lub Hiszpanii oraz udział nauczycieli w kursach i szkoleniach zagranicznych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	250 712,90	50 142,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 142,58
1.1.1.16.	Przyszłość Europy. Nasze zadanie, nasza odpowiedzialność <i>Cel: Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej. Projekt skierowany do osób o tzw. mniejszych szansach</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	270 594,22	270 594,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 594,22
1.1.1.17.	Praktyki zagraniczne szansą na rozwój <i>Cel: Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej. Projekt skierowany do osób o tzw. mniejszych szansach</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	298 509,74	298 509,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 509,74
1.1.1.18.	By poszerzać horyzonty <i>Cel: Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej. Projekt skierowany do osób o tzw. mniejszych szansach</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	281 325,48	281 325,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 325,48
1.1.1.19.	"Trudny start, lepsza przyszłość 3" - program wsparcia rodzin i pieczy zastępczej w mieście Opolu i Gminie Murów <i>Cel: Wspieranie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci</i>	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Opolu	2024	2026	751 009,37	445 415,62	299 031,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744 446,87
1.1.1.20.	Forever Young - Resilient Communities Through European Dialogue, Culture and Youth <i>Cel: Rozwój dialogu międzykulturowego</i>	UM Opola Wydział Kultury, Turystyki i Współpracy Zagranicznej	2024	2025	65 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.21.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie telekomunikacji w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży telekomunikacji</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2026	5 109 875,92	2 715 106,95	2 291 768,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 006 875,92
1.1.2.	- wydatki majątkowe				440 118 920,61	37 659 998,29	52 604 400,00	81 274 809,00	79 280 878,00	80 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 877 065,08
1.1.2.1.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu motoryzacyjnego w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży motoryzacyjnej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	22 037 760,00	4 502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854 330,00
1.1.2.2.	Cyberbezpieczny Samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i jakości świadczonych usług Urzędu Miasta Opola <i>Cel: Zwiększenie ogólnego poziomu cyberbezpieczeństwa jst w ramach trzech kluczowych obszarów wsparcia: organizacyjnego, kompetencyjnego i technicznego</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2024	2025	664 000,00	664 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664 000,00
1.1.2.3.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie poligrafii, introligatorstwa i opakowań w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży poligrafii, introligatorstwa i opakowań</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	6 990 750,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.1.2.4.	Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2022	2027	52 740 710,00	23 825 000,00	20 336 900,00	7 039 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 486 358,79
1.1.2.5.	Budowa infrastruktury na potrzeby rozwoju transportu publicznego w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2029	269 783 378,00	2 000 000,00	32 267 500,00	74 235 000,00	79 280 878,00	80 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 203 378,00
1.1.2.6	Czas na przesiadkę w Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Stworzenie nowoczesnej i atrakcyjnej komunikacji zbiorowej w Opolu</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu/ UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2015	2025	81 455 129,32	149 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 805,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.2.7.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie telekomunikacji w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży telekomunikacji</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2025	6 447 193,29	6 447 193,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 447 193,29
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2.), z tego:				689 475 416,18	161 167 355,00	179 055 873,00	66 407 270,00	4 661 680,00	1 700 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	315 302 408,71
1.3.1.	- wydatki bieżące				47 761 948,70	10 661 643,00	7 815 670,00	6 500 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	36 309 740,00
1.3.1.1.	Współorganizacja Krajowego Festiwalu Polskiej Piosenki w Opolu <i>Cel: Zabezpieczenie środków na realizację KFPP</i>	UM Opola Wydział Kultury, Turystyki i Współpracy Zagranicznej	2017	2034	24 057 270,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	15 000 000,00
1.3.1.2.	Realizacja porozumienia pn. "Czyste powietrze" <i>Cel: Poprawa jakości powietrza w mieście Opola</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2021	2025	186 683,70	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3.	Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego <i>Cel: Kompleksowe wsparcie rodzin "Za życiem"</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2022	2026	2 274 930,00	541 200,00	541 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719 480,00
1.3.1.4.	Toyota Park - wynajem agregatu wody lodowej <i>Cel: Zabezpieczenie bieżącego funkcjonowania infrastruktury sportowo-rekreacyjnej miasta Opola</i>	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Opolu	2023	2026	402 210,00	109 470,00	109 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5.	Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu - Wrzoscach <i>Cel: Poprawa atrakcyjności terenów inwestycyjnych</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2026	78 130,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.6.	Remont wiaduktu łukowego nad linią kolejową LK132 w ciągu ul. Reymonta <i>Cel: Remont wiaduktu drogowego w celu zachowania bezpieczeństwa użytkowników infrastruktury miejskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2025	1 662 852,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 287,00
1.3.1.7.	ePracownik - transformacja cyfrowa systemu kadry i place <i>Cel: Modernizacja procesów związanych z zarządzaniem zasobami ludzkimi z wykorzystaniem nowoczesnych rozwiązań technologicznych</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2024	2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.1.8.	Bilans wód - dokumentacje i opracowania w zakresie gospodarowania wodami <i>Cel: Wyeliminowanie sytuacji związanych z miejskimi powodziami</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.1.9.	Organizacja spotkań, warsztatów oraz wystaw czasowych w Izbie Pamięci Solidarności w latach 2025-2026 <i>Cel: Rozwój świadomości obywatelskiej</i>	UM Opola Centrum Dialogu Obywatelskiego	2025	2026	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.10.	Organizacja festiwali (Festiwal Piosenki Autorskiej, Festiwal Fotografii, Festiwal Filmowy, Międzynarodowy Festiwal Muzyczny oraz Festiwal Czytelnictwa) w latach 2025-2026 <i>Cel: Wzbogacenie oferty kulturalnej - festiwale</i>	UM Opola Centrum Dialogu Obywatelskiego	2025	2026	1 100 000,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.1.11.	Promocja i organizacja wolontariatu w latach 2025-2026 <i>Cel: Prowadzenie Opolskiego Centrum Wolontariatu</i>	UM Opola Centrum Dialogu Obywatelskiego	2025	2026	110 000,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.12.	Wsparcie klubów sportowych w dyscyplinach kluczowych dla Miasta Opola na lata 2025-2027 <i>Cel: Podniesienie poziomu sportowego oraz promocja Opola poprzez udział w rozgrywkach sportowych</i>	UM Opola Wydział Sportu	2025	2027	10 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00
1.3.1.13.	Remont lokali socjalnych <i>Cel: Przygotowanie lokali mieszkalnych i ich adaptacja na cele socjalne</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2025	2028	6 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.1.14.	Wykonanie PRACOWNI POD CHMURKĄ urzędzonej w Publicznym Liceum Ogólnokształcącym nr II z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Marii Konopnickiej w Opolu <i>Cel: Uatrakcyjnienie nauczania oraz podnoszenie poziomu świadomości ekologicznej dzieci i młodzieży</i>	Publiczne Liceum Ogólnokształcące Nr II z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Marii Konopnickiej w Opolu	2024	2025	40 000,00	11 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 100,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.1.15.	Wykonanie PRACOWNI POD CHMURKĄ urządzonej w Zespole Placówek Oświatowych <i>Cel: Uatrakcyjnienie nauczania oraz podnoszenie poziomu świadomości ekologicznej dzieci i młodzieży</i>	Zespół Placówek Oświatowych w Opolu	2024	2025	39 873,00	39 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 873,00
1.3.2.	- wydatki majątkowe				641 713 467,48	150 505 712,00	171 240 203,00	59 907 270,00	1 661 680,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 992 668,71
1.3.2.1.	Dokumentacja przyszłościowa <i>Cel: Przygotowanie do przyszłych inwestycji infrastrukturalnych</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2017	2026	4 701 674,17	1 243 000,00	81 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 015,75
1.3.2.2.	Realizacja "Program czyste powietrze - oddech dla Opola" - dotacje celowe <i>Cel: Poprawa jakości powietrza w Opolu</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2018	2026	20 247 247,76	2 500 000,00	2 639 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 139 872,00
1.3.2.3.	Budowa Aquaparku wraz z wykonaniem dokumentacji <i>Cel: Zwiększenie atrakcyjności turystycznej Miasta Opola</i>	UM Opola Biuro Obsługi Inwestorów/UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2019	2025	8 292 780,00	7 736 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 183 365,00
1.3.2.4.	Śladem Artystów Festiwalu <i>Cel: Promocja Opola jako Stolicy Polskiej Piosenki</i>	UM Opola Wydział Promocji	2025	2029	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5.	Objęcie udziałów w Zakładzie Komunalnym Sp. z o. o. w Opolu <i>Cel: Budowa Stadionu Opolskiego</i>	UM Opola Wydział Sportu	2021	2025	188 350 000,00	21 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 550 000,00
1.3.2.6.	Zielona przestrzeń rekreacyjna z budową placu zabaw dla dzieci na Zakrzowie <i>Cel: Zwiększenie atrakcyjności miasta Opola dla jego mieszkańców poprzez rozwój miejsc wypoczynku i relaksu</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2022	2025	901 699,99	752 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752 200,00
1.3.2.7.	Rozbudowa oświetlenia <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2021	2025	922 710,98	579 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579 737,00
1.3.2.8.	Oświetlenie bocznego odcinka ul. Bierkowickiej oraz ul. Lajkonika i odcinka ul. Pisankowej - Dzielnica XII <i>Cel: Budowa nowego oświetlenia ulicznego w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2022	2025	194 328,62	179 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 373,00
1.3.2.9.	Jezioro Malina - ścieżka pieszo-rowerowa wokół jeziora - II etap <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2022	2025	364 025,00	43 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 246,18
1.3.2.10.	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogowego na przejściu dla pieszych wzdłuż ul. Prószkowskiej (jedno przejście) oraz ul. Sz. Koszyka (dwa przejścia) polegające na opracowaniu dokumentacji projektowo-technicznej oświetlenia dedykowanego przy przejściach dla pieszych wraz z ich montażem - Dzielnica XI <i>Cel: Budowa nowego oświetlenia ulicznego w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2021	2025	118 298,00	20 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 080,00
1.3.2.11.	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn.: Budowa obwodnicy Piastowskiej w Opolu etap I - od ul. Krapkowickiej do węzła Niemodlińska wraz z wykupem gruntu <i>Cel: Odciążenie z ruchu obecnego korytarza drogi krajowej nr 45 poprzez ograniczenie ponadnormatywnych oddziaływań występujących na ulicach: Wojska Polskiego, Wróblewskiego, Prószkowskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2025	21 589 996,76	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12.	Przebudowa ulic Malczewskiego, Krupniczej i Rzemieślniczej <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2021	2025	490 000,00	397 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 760,00
1.3.2.13.	Przebudowa rzeki Ryjec <i>Cel: Dostosowanie przepływów hydraulicznych do pozwolenia wodnoprawnego zezwalającego na odprowadzenie wód z Obwodnicy Piastowskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2020	2025	409 999,96	282 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 139,00
1.3.2.14.	Rozbudowa ul. Łkowej wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej <i>Cel: Przygotowanie przyszłej inwestycji drogowej wraz z jej realizacją</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2026	6 680 000,00	4 000 500,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 081,25

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.15.	Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu - Wrzosekach <i>Cel: Poprawa atrakcyjności terenów inwestycyjnych</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2026	90 000 000,00	20 899 780,00	68 356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 654,94
1.3.2.16.	Realizacja programu "Ciepłe Mieszkanie" <i>Cel: Poprawa jakości powietrza w mieście Opola</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2023	2025	2 801 000,00	1 169 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 301,00
1.3.2.17.	Rozbudowa i przebudowa budynku OSP w Czarnowásach <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury przeznaczonej dla OSP</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	138 245,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18.	Jezioro Malina - ścieżka pieszo-rowerowa wokół jeziora łącząca Jezioro z Grudziickim Grądem <i>Cel: Budowa nowych ścieżek rowerowych na terenie miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu/ UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	1 192 219,00	196 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 444,00
1.3.2.19.	Budowa ul. Barona wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez budowę dróg</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2026	5 184 000,00	2 593 105,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 639,12
1.3.2.20.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 29 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	5 523 985,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.21.	Toyota Park - wynajem agregatu wody lodowej <i>Cel: Zabezpieczenie bieżącego funkcjonowania infrastruktury sportowo-rekreacyjnej miasta Opola</i>	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Opolu	2023	2027	35 670,00	0,00	0,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22.	Budowa boiska piłkarskiego przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 5 w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowej miasta Opola</i>	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Opolu	2023	2025	2 857 000,00	2 857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 857 000,00
1.3.2.23.	Siedziba Komendy Miejskiej i Komendy Wojewódzkiej Policji w Opolu ul. Powolnego/ Korfanteo - reNOWAcja na 100 - lecie (częściowy remont elewacji zewnętrznych) <i>Cel: Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego, utrwalenie substancji zabytku oraz poprawa stanu technicznego obiektu</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2023	2026	3 498 151,02	1 714 094,00	1 714 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 963,02
1.3.2.24.	Konserwacja i renowacja elewacji korpusu południowego oraz kruchty wejściowej Katedry pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Opolu <i>Cel: Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego, utrwalenie substancji zabytku oraz poprawa stanu technicznego obiektu</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2023	2025	3 499 126,00	1 748 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25.	Ocalić od zapomnienia polskie ślady na cmentarzu przy ul. Wrocławskiej w Opolu oraz zabytki sztuki sakralnej Śląska Opolskiego <i>Cel: Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego, utrwalenie substancji zabytku oraz poprawa stanu technicznego obiektu</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2026	2 456 000,00	1 173 000,00	1 127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.26.	Program rozwoju ogrodów działkowych na lata 2024-2028 - dotacje celowe <i>Cel: Rozwój infrastruktury na terenie ogrodów działkowych</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2028	2 250 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	140 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 080,00
1.3.2.27.	Budowa Parku Wodnego na osiedlu im. Armii Krajowej w Opolu <i>Cel: Utworzenie wodnego placu zabaw dla dzieci</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	3 610 000,00	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601 045,49
1.3.2.28.	PSP Nr 2 - modernizacja sieci elektrycznej i oświetleniowej w budynku przy ul. 1 Maja 151 <i>Cel: Poprawa i modernizacja infrastruktury oświatowej</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2026	600 000,00	293 800,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443 800,00
1.3.2.29.	Budowa edukacyjnych placów zabaw o tematyce związanej z gospodarką o obiegu zamkniętym w publicznych szkołach podstawowych i przedszkolach miasta Opola <i>Cel: Tworzenie i rozbudowa placów zabaw na terenie Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2023	2026	8 047 300,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.30.	Objęcie udziałów w Zakładzie Komunalnym Sp. z o. o. w Opolu w związku z budową PSZOK przy ul. Przeskok <i>Cel: Budowa nowego PSZOK na terenie Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Odpadami Komunalnymi	2024	2028	1 608 000,00	321 600,00	321 600,00	321 600,00	321 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31.	Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia wzdłuż ul. Krzanowickiej od nr 31 do ul. Czarnowąskiej - Dzielnica II <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2025	302 700,00	262 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 602,00
1.3.2.32.	Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia ul. Brzegowej w okolicy stadionu "Groszmał" - Dzielnica VII <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2025	275 800,00	263 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 992,00
1.3.2.33.	Poprawa jakości życia dzielnicy XII - Bierkowice, Półwieś, Sławice, Wrzoski <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2023	2025	844 539,00	102 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 553,00
1.3.2.34.	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w Publicznej Szkole Podstawowej nr 9 w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	3 457 060,00	3 457 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 457 060,00
1.3.2.35.	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w Publicznej Szkole Podstawowej nr 32 w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowej Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	3 457 060,00	3 457 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 457 060,00
1.3.2.36.	Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych w Opolu - Wrzosekach <i>Cel: Zwiększenie dostępności infrastruktury dla terenów inwestycyjnych</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2027	103 000 000,00	600 000,00	50 900 000,00	50 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 400 000,00
1.3.2.37.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 7 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.38.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 15 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	7 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.39.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 25 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.40.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 31 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	6 200 000,00	3 000 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00
1.3.2.41.	Termomodernizacja obiektu ZSZ im. Staszica w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	5 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.42.	Nasze podwórko <i>Cel: Rewitalizacja podwórek miejskich</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2024	2028	2 500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.43.	PSP Nr 10 - rozbudowa budynku szkoły <i>Cel: Poprawa, modernizacja i rozwój infrastruktury oświatowej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2027	28 010 000,00	13 600 000,00	8 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 600 000,00
1.3.2.44.	Remont i przebudowa pokrycia dachu Klasztoru Franciszkanów wraz z kompleksowym remontem istniejącej więźby dachowej <i>Cel: Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego, utrwalenie substancji zabytku oraz poprawa stanu technicznego obiektu</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2024	2025	1 905 225,00	1 867 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 105,00
1.3.2.45.	Opracowanie dokumentacji projektowej dla ulicy Żniwnej, w tym drogi dojazdowej do budynku Tęczowa 18 ABC <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2025	170 000,00	106 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.46.	Przebudowa wiaduktów drogowych nad ul. Głogowską <i>Cel: Przebudowa i poprawa funkcjonowania infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2025	2 900 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.47.	Jezioro Malina - Ścieżka Rekreacyjna wokół jeziora łącząca Jezioro z Grudzickim Gładem - etap III <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2025	355 466,00	66 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 629,96
1.3.2.48.	Rozbudowa ul. Laurowej - Dzielnica XIII <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez przebudowę dróg</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2025	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.49.	Modernizacja toalet w budynku Ratusza - etap I <i>Cel: Poprawa funkcjonalności, stanu technicznego i estetyki pomieszczeń sanitarnych w budynku Ratusza oraz zapewnienie dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami</i>	UM Opola Wydział Administracyjno-Gospodarczy	2024	2025	1 023 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00
1.3.2.50.	Renowacja wieży Ratusza wraz z wykonaniem instalacji <i>Cel: Poprawa stanu technicznego wieży Ratusza oraz wykonanie nowej instalacji oświetleniowej i odgromowej</i>	UM Opola Wydział Administracyjno-Gospodarczy	2024	2025	1 870 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00
1.3.2.51.	Budowa chodnika wzdłuż ulicy Gutenberga i Ślicznej <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2025	665 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.52.	Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia ulicznego przy ul. Platynowej i ul. Gwarków - II etap - Dzielnica VII <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.53.	Zakup i montaż oświetlenia ulicznego na ul. Opolskiej - Dzielnica XII <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2025	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.54.	Edukacja i bezpieczeństwo w dzielnicy XII - Bierkowice, Półwieś, Sławice, Wrzoski <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2025	750 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.55.	Wymiana nawierzchni na ul. Studziennej wraz z dokumentacją projektową oświetlenia na ul. Różaną <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2025	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.56.	Oświetlone, rowerowe i zielone Zaodrze <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2025	221 000,00	174 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 399,00
1.3.2.57.	Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia ul. Rajskiej I etap - Dzielnica XII <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2025	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00
1.3.2.58.	Przebudowa wraz z dostosowaniem budynku szkoły do przepisów ppoż. i wymagań w związku z uruchamianiem BCU w ZSZ im. Stanisława Staszica w Opolu <i>Cel: Modernizacja infrastruktury oświatowej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	288 950,00	79 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 850,00
1.3.2.59.	Utworzenie Eko Butiku - miejsca promowania gospodarki cyrkularnej <i>Cel: Promocja gospodarki w obiegu zamkniętym</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Odpadami Komunalnymi	2024	2025	350 000,00	317 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 774,00
1.3.2.60.	Monitoring wizyjny miasta Opola <i>Cel: Zwiększenie bezpieczeństwa w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2024	2025	405 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.61.	Przebudowa przystani kajakowej - opracowanie dokumentacji <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2025	97 202,00	97 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 202,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.62.	Fundusz Odbudowy - pomoc finansowa dla gmin dotkniętych powodzią <i>Cel: Pomoc finansowa dla gmin dotkniętych powodzią</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2024	2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.63.	Rozbudowa ul. Ozimskiej na odcinku od ul. Reymonta do skrzyżowania z ul. Katowicką - opracowanie dokumentacji <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2021	2025	252 521,00	61 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601,00
1.3.2.64.	Przebudowa mostu nad Kanałem Młynówka w ciągu ul. Zamkowej - dokumentacja projektowa wraz z realizacją zadania <i>Cel: Poprawa stanu infrastruktury miejskiej na terenach miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2020	2025	6 397 146,00	6 038 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 038 601,00
1.3.2.65.	Magiczny Plac zabaw w Czarnowasach - MAMY <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2023	2025	537 600,00	537 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 600,00
1.3.2.66.	Nowe Drogi / Ścieżki rowerowe w Opolu <i>Cel: Budowa nowych dróg i ścieżek rowerowych na terenie miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2025	1 370 000,00	1 287 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287 970,00
1.3.2.67.	Remont alejek w parku osiedlowym <i>Cel: Zwiększenie atrakcyjności miasta Opola dla jego mieszkańców poprzez rozwój miejsc wypoczynku i relaksu</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2025	289 129,00	289 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289 129,00
1.3.2.68.	Kamionka Silesia <i>Cel: Zwiększenie atrakcyjności miasta Opola dla jego mieszkańców poprzez rozwój miejsc wypoczynku i relaksu</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2025	380 000,00	341 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 950,00
1.3.2.69.	Zakup pojazdów o napędzie 100% elektrycznym <i>Cel: Odnowienie bazy pojazdów użytkowanych w Urzędzie Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Administracyjno-Gospodarczy	2024	2025	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.70.	Budowa placówek opiekuńczo-wychowawczych wraz z opracowaniem dokumentacji <i>Cel: Budowa infrastruktury na potrzeby placówek opiekuńczo-wychowawczych</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	10 100 000,00	5 100 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00
1.3.2.71.	Zakup nieruchomości na potrzeby rodzinnych domów dziecka <i>Cel: Przygotowanie do przyszłej inwestycji</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Nieruchomościami	2025	2026	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.72.	Budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Cybisa <i>Cel: Rozbudowa infrastruktury miasta</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2022	2025	550 000,00	302 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 524,00
1.3.2.73.	Budowa zadaszenia nad istniejącym boiskiem wielofunkcyjnym przy PLO Nr IX w Opolu <i>Cel: Rozwój i modernizacja infrastruktury sportowej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	4 411 360,00	502 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 770,00
1.3.2.74.	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w ZSZ im. S. Staszica w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	5 142 280,00	1 088 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 932,00
1.3.2.75.	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy ZSP Nr 2 w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	4 462 280,00	3 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530,00
1.3.2.76.	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy PSP Nr 26 w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury sportowej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	4 182 000,00	25 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 481,00
1.3.2.77.	Budowa Centrum Kulturalno-Rekreacyjnego w Malinie - II etap - Dzielnica VI <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez społeczność lokalną</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2022	2025	331 332,53	193 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.78.	Przebudowa fontanny multimedialnej na terenie Stawu Zamkowego w Opolu <i>Cel: Poprawa stanu infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2021	2025	7 499 999,69	1 386 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 386 808,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.79.	Budowa przedszkola przy ul. Wrocławskiej - opracowanie dokumentacji <i>Cel: Rozwój infrastruktury i zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2021	2025	200 000,00	139 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 730,00
1.3.2.80.	Budowa parkingu z nasadzeniem drzew/krzewów - Dzielnica III <i>Cel: Utworzenie nowych miejsc parkingowych na terenie Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2025	100 000,00	51 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 363,00
1.3.2.81.	Zakup busa do przewozu uczniów z niepełnosprawnościami <i>Cel: Zakup środka transportu</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.82.	Nabycie nieruchomości zabudowanej halą sportową przy ul. Dubois w Opolu <i>Cel: Prowadzenie zajęć sportowych dla uczniów szkół ponadpodstawowych</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Nieruchomościami	2024	2028	3 800 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.83.	Rozbudowa ul. Wrocławskiej na odcinku od ul. Spychalskiego do ul. Nysy Łużyckiej <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez budowę dróg</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2026	3 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.84.	Budowa świetlicy dzielnicowej w Grotowicach <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2017	2026	10 182 360,00	5 466 556,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 966 556,00
1.3.2.85.	Budowa żłobka wraz z opracowaniem dokumentacji <i>Cel: Rozwój infrastruktury i zwiększenie dostępu do miejsc opieki dla najmłodszych dzieci</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2027	9 500 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA OPOLA

-

objaśnienia przyjętych wartości

Opole, listopad 2024 r.

Spis treści

	nr strony
I WSTĘP	2
II INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2024 R.	4
III BAZA MAKRO – dane podstawowe	8
IV PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2025-2045	10
V PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT	17
V.I Informacje ogólne i wyjaśnienia	17
V.II Informacje o kształtowaniu się zadłużenia w 2024 i 2025 r.	20
V.III Projekcja długu na lata 2025-2045	22
VI CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA	25

I. WSTĘP.

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Opola (WPF) została sporządzona według obowiązującego wzoru określonego w Rozporządzeniu Ministra Finansów *w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego* (Dz. U. 2021 poz. 83). W związku z wejściem w życie z dniem 26.10.2021 r. zmiany ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2021 poz. 1927), Prezydent Miasta Opola podjął decyzję o przyjęciu siedmioletniego okresu do wyliczania średniej arytmetycznej dla relacji dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących. Decyzja ta jest obowiązująca na rok 2025 i lata przyszłe. Zakres i forma objaśnień przyjętych wartości pozostaje niedookreślona, poza ogólnym stwierdzeniem, iż mogą one stanowić uszczegółowienie danych zawartych w Załączniku nr 1.

Od momentu wprowadzenia obowiązku sporządzania WPF w Mieście Opolu ukształtowana została treść i struktura objaśnień przyjętych wartości, która obejmuje przewidywane wykonanie budżetu bieżącego roku, jako punkt wyjścia, szczególnie przy prognozach kwoty długu. Ważnym elementem objaśnień jest również przedstawienie założeń makroekonomicznych obrazujących otoczenie gospodarcze. Choć od pewnego czasu Ministerstwo Finansów opracowuje wytyczne dla jst w tym zakresie, to kluczowe wydaje się przedstawienie tych informacji dla oddania swego rodzaju podstawy dokonywanych prognoz. Dalej podaje się wielkości prognoz dochodów i wydatków bieżących z podziałem na największe grupy wraz z ich dynamiką w poszczególnych latach oraz opisuje się część majątkową. Osobny rozdział poświęcony jest zadłużeniu, spłatom oraz ustawowym ograniczeniom w tym względzie. Całość zamyka identyfikacja najważniejszych ryzyk oraz inne istotne informacje o charakterze jednorazowym, które mają wpływ na Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Opola.

Załącznik nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola na lata 2025-2045 (WPF) został sporządzony według wzoru wskazanego Rozporządzeniem Ministra Finansów, a jego treść wypełniono w oparciu o szczegółowe dane z projektu budżetu na 2025 r. oraz ekstrapolacje poszczególnych źródeł dochodów, czy grup wydatków składających się na zagregowane wielkości, jakie zgodnie z przepisami muszą znaleźć się w WPF. Prognozy na lata przyszłe sporządzane są głównie metodami statystycznymi z uwzględnieniem jednorazowych, istotnych zdarzeń mających wpływ na prognozowane wielkości. Prognoza kwoty długu obliczana jest na podstawie bilansu zaciągnięcia nowych zobowiązań i dokonanych spłat posiadanego zadłużenia. Punktem wyjścia w prognozie kwoty długu jest przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2024 r. Wszelkie grupowanie poszczególnych pozycji odbywa się w oparciu o szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Obliczenia relacji w szczególności w odniesieniu do limitu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, są dokonywane zgodnie z przepisami i weryfikowane przez elektroniczny system BeSTi@, służący jednostkom samorządu terytorialnego m.in. do przesyłania WPF do Regionalnych Izb Obrachunkowych w wersji elektronicznej. Informuje się, że w załączniku Nr 1 pominięto wiersze sekcji 11 z uwagi na to, że Miasto Opole nie emituje obligacji przychodowych oraz wiersze sekcji 12 dotyczące stopnia niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych, które wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b tej ustawy (program naprawczy).

Wykaz Przedsięwzięć (Załącznik nr 2) również został sporządzony według wzoru zawartego w Rozporządzeniu Ministra Finansów – przedsięwzięcia zostały podzielone według określonych grup, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Założono, że okres realizacji przedsięwzięć będzie ustalony osobno dla części bieżącej i majątkowej w ten sposób, że będzie się pokrywał z planem wydatków na poszczególne lata.

W celu sporządzenia WPF Miasta Opola przyjęto, że przez przedsięwzięcia rozumie się wieloletnie programy, projekty lub zadania, dla których można określić wszystkie elementy wymienione w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- 1) nazwę i cel – przez co rozumie się, że przedsięwzięcie powinno być wyodrębnione od innych wydatków, nazwane, a wszelkie paragrafy wydatków wg podziału klasyfikacji budżetowej powinny być zgrupowane pod tą nazwą; cel powinien zostać tak określony, by móc ocenić jego osiągnięcie po zakończeniu projektu, a więc zakończenie projektu powinno być jednoznaczne z osiągnięciem (bądź nie) celu, tj. celem przedsięwzięcia nie może być utrzymanie ciągłości działania,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- 3) okres realizacji i łączne nakłady – przez co rozumie się, że przedsięwzięcie powinno być osadzone w ściśle określonym czasie. Nie są więc traktowane jako przedsięwzięcia zadania, które były wykonywane wcześniej i będą wykonywane później pod tą samą nazwą z tym samym celem. Przedsięwzięcie zatem ma swój początek i koniec; określenie łącznych nakładów finansowych stanowi swego rodzaju budżet przedsięwzięcia, co wzmacnia jego odrębność od innych zadań i wskazuje na jego „skończoność”,
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach – przez co należy rozumieć zabezpieczenie środków na realizację przedsięwzięcia,
- 5) limit zobowiązań – rozumiany jako różnica pomiędzy łącznymi nakładami, a wartością podpisanych umów z wykonawcami przedsięwzięcia.

Wszelkie inne bieżące wydatki realizowane w układzie wieloletnim uznawane są za tzw. umowy na ciągłość działania jednostki. Katalog takich umów nie jest zamknięty, a ich przykłady (w przypadku miasta Opola) zostały wymienione w Załączniku nr 6 do Zarządzenia nr OR-I.0050.90.2018 Prezydenta Miasta Opola z dnia 14 lutego 2018 r. z późniejszymi zmianami.

W tym miejscu podaje się, że limity zobowiązań poszczególnych przedsięwzięć będą korygowane w trakcie roku budżetowego, po pozyskaniu informacji od realizatorów o zawartych umowach z wykonawcami przedsięwzięć. Aktualizacja limitów zobowiązań będzie się odbywać bez zbędnej zwłoki, przy okazji zmiany uchwały w sprawie uchwalenia WPF przez organ stanowiący.

W kontekście powyższych wyjaśnień podaje się, że w treści uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola, zgodnie z delegacją wynikającą z art. 228 ustawy o finansach publicznych znalazły się upoważnienia dla Prezydenta Miasta Opola do zaciągania zobowiązań, związanych zarówno z realizacją przedsięwzięć wymienionych enumeratywnie w Załączniku nr 2, jak i do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości

działania jednostki. Dodatkowo uchwała zawiera upoważnienie do zmian przedsięwzięć, o którym mowa w art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Informacyjnie podaje się, że Miasto Opole nie poręczało i nie obejmowało gwarancją żadnych zobowiązań osób trzecich.

II. INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2024 R.

Przewiduje się, że rok 2024 zamknie się nadwyżką wpływów nad wypływami w kwocie 39,5 mln zł. Deficyt budżetu wyniesie 131,1 mln zł, a nadwyżka operacyjna 36,3 mln zł. Zadłużenie na koniec 2024 r. wyniesie 648,4 mln zł i będzie wyższe w porównaniu z otwarciem roku o 59,8 mln zł i niższe od planowanego (na dzień 30.09.2024 r.) o 61,9 mln zł. W Tabeli nr 1 przedstawiono zagregowane informacje w zakresie przewidywanego wykonania budżetu 2024 r. wraz z planem wg stanu na koniec września. Dodatkowo przedstawiono wykonanie budżetu za lata 2021-2023 z wyliczeniem dynamiki dla kształtowania się poszczególnych składowych budżetu pomiędzy przewidywanym wykonaniem 2024 r. a wykonaniem 2023 r.

w tys. zł								
lp.	Wyszczególnienie	W 2021r.	W 2022 r.	W 2023 r.	Plan 2024r. (stan na 30.09.2024r.)	PW 2024r.	Nominalne odchylenie PW 2024r. - Plan 2024r.	Dynamika PW 2024r. - W 2023r.
A	WYNIK BUDŻETU (+nadwyżka, - deficyt); dochody ogółem - wydatki ogółem	-124 572	-85 291	-35 452	-220 192	-131 119	89 073	370%
B	WYNIK FINANSOWY BUDŻETU; wynik budżetu + przychody - rozchody	138 748	53 200	111 189	0	39 505	39 505	36%
C	NADWYŻKA/DEFICYT OPERACYJNA; dochody bieżące - wydatki bieżące	122 460	71 232	68 647	-47 793	36 301	84 094	53%
D	SALDO ZADŁUŻENIA NA KONIEC OKRESU	495 424	495 191	588 657	710 351	648 413	-61 938	110%

Tabela nr 1

*W – oznacza wykonanie

**PW – oznacza przewidywane wykonanie

Przewiduje się, że wykonanie wpływów do budżetu Miasta Opola w 2024 r. wyniesie łącznie 1.725,5 mln zł. Oznacza to, że w stosunku do planu na koniec III kwartału br. wystąpi odchylenie in minus o 30,2 mln zł, tj. o 1,7%.

Założony plan na 30 września 2024 r. zostanie przekroczony po stronie dochodów bieżących, natomiast nie zostanie w pełni zrealizowany po stronie dochodów majątkowych i przychodów. W przypadku dochodów bieżących przekroczenie sięgnie 47,8 mln zł i złożą się na to następujące pozycje:

- udziały w PIT – w związku z trudną sytuacją samorządów Ministerstwo Finansów wzorem lat poprzednich zasili samorzady z budżetu centralnego kwotą 10 mld zł, Miasto Opole ma otrzymać z tych środków 33,6 mln zł w postaci zwiększonych udziałów w PIT,
- pozostałe dochody operacyjne – dotychczasowy przebieg wykonania tej grupy dochodów wskazuje, że założony plan zostanie przekroczony w szczególności w takich pozycjach jak: wpływy z usług, dochody z najmu i dzierżawy, odsetki. Ponadto poczyniono również starania o wcześniej nieplanowane wpływy ze zwrotu podatku VAT od zrealizowanych w latach poprzednich inwestycji,

- wpływy z opłat – przewiduje się, że wykonanie w tej grupie dochodów zostanie przekroczone o 3,1 mln zł głównie za sprawą wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw, gdzie klasyfikowane są tzw. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- wpływy z podatków lokalnych – zakłada się, że wpływy z podatków lokalnych mogą się nie wykonać na poziomie zakładanego planu, a odchylenie może wynieść -0,4 mln zł. Realizacja planu jest zagrożona głównie z tytułu podatku od nieruchomości, a dobre wykonanie wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych oraz od spadków i darowizn, a także podatku rolnego nie zniweluje w pełni ubytku z podstawowego źródła jakim pozostaje podatek od nieruchomości.

Po stronie dochodów majątkowych założono, że zostaną one zrealizowane na niższym poziomie aniżeli określony na koniec III kwartału plan. Przewiduje się, że wpływy z dotacji na inwestycje zostaną wykonane na poziomie niższym w stosunku do planu na koniec września br. o 24,8 mln zł, z czego różnice pomiędzy planem, a przewidywanym wykonaniem dotyczą m. in. zadań:

- Elektromobilne Opole - etap II -14,0 mln zł,
- Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu -2,4 mln zł,
- Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie poligrafii, introligatorstwa i opakowań w Opolu - dofinansowanie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności -1,8 mln zł,
- Budowa boiska piłkarskiego przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 5 w Opolu - dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Rozwoju Infrastruktury Piłkarskiej - edycja 2023 -1,8 mln zł,
- Wodny świat czesko-polskiego pogranicza -1,0 mln zł.

Ponadto istnieje duże ryzyko niewykonania dochodów z programu Olimpia w związku z niskim zaawansowaniem realizacji tych inwestycji.

Przewiduje się, że wpływy ze sprzedaży majątku mogą zostać wykonane poniżej zakładanego planu, który na koniec III kwartału wynosił 20 mln zł. Wykonanie na 30.09.2024 r. wyniosło 9,8 mln zł, szacuje się, że na koniec roku będzie to 16,5 mln zł.

Przychody zostaną zrealizowane na poziomie 210,9 mln zł, z czego 110,9 mln zł stanowić będą wolne środki z 2023 r. Pozostałą część stanowi nowo zaciągany dług, który w 2024 r. wyniesie 100 mln zł. Zakłada się niewykonanie planu przychodów z kredytów i pożyczek wg stanu na koniec września 2024 r. na poziomie 61,9 mln zł, co wynika z braku zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe, z jednej strony dzięki pojawieniu się dodatkowych dochodów, a z drugiej na skutek mniejszego od planowanego wykonania wydatków, zarówno bieżących jak i majątkowych.

W Tabeli nr 2 przedstawiono syntetycznie najważniejsze grupy wpływów do budżetu, w takim samym układzie jak zaprezentowane w Tabeli nr 1 dane wynikowe.

									w tys. zł
lp.	Wyszczególnienie	W 2021r.	W 2022 r.	W 2023 r.	Plan 2024r. (stan na 30.09.2024r.)	PW 2024r.	Nominalne odchylenie PW 2024r. - Plan 2024r.	PW 2024r./ Plan 2024r. w %	Dynamika PW 2024r. - W 2023r.
1	Dochody bieżące, w tym:	1 133 612	1 152 558	1 216 722	1 364 214	1 412 044	47 830	103,5%	116,1%
	Podatki PIT, CIT	287 476	279 392	256 629	347 686	381 330	33 644	109,7%	148,6%
	Podatki lokalne	196 239	209 912	222 479	229 543	229 104	-439	99,8%	103,0%
	Oplaty	83 975	93 429	101 686	101 587	104 683	3 096	103,0%	102,9%
	Otrzymane transfery bieżące (dotacje, subwencje)	473 553	452 254	483 511	554 887	554 887	0	100,0%	114,8%
	Pozostałe dochody operacyjne	92 370	117 571	152 417	130 511	142 040	11 529	108,8%	93,2%
2	Dochody majątkowe, w tym:	80 815	76 739	193 124	131 042	102 580	-28 462	78,3%	53,1%
	ze sprzedaży majątku	13 532	14 084	17 456	20 027	16 536	-3 491	82,6%	94,7%
A	DOCHODY OGÓŁEM	1 214 427	1 229 296	1 409 846	1 495 256	1 514 625	19 368	101,3%	107,4%
3	Przychody, w tym:	298 598	188 723	179 675	260 436	210 868	-49 568	81,0%	117,4%
	- kredyty, pożyczki, emisja obligacji	148 188	50 000	126 500	161 938	100 000	-61 938	61,8%	79,1%
B	RAZEM WPŁYWY	1 513 025	1 418 019	1 589 521	1 755 692	1 725 493	-30 200	98,3%	108,6%

Tabela nr 2

*W – oznacza wykonanie

**PW – oznacza przewidywane wykonanie

Przewiduje się, że realizacja wpływów ogółem z budżetu w 2024 r. sięgnie 1.686 mln zł, tj. 96% planu.

Z dokonanych szacunków wynika, iż wykonanie wydatków bieżących ukształtuje się na poziomie 1.375,7 mln zł, co oznacza odchylenie od planu (in minus) 36,3 mln zł. Zakłada się, że plan wynagrodzeń i pochodnych zostanie wykonany w 98%, co oznacza 14,2 mln zł niższe wykonanie w porównaniu z planem. W przypadku wydatków związanych z obsługą zadłużenia prognozuje się, że będą one niższe w stosunku do planu na koniec września 2024 r. o 0,7 mln zł, co jest wynikiem stabilizacji stóp procentowych, w szczególności WIBOR 3M, oraz niższego niż planowano uruchomienia nowego długu. Zakłada się również niewykonanie pozostałych wydatków operacyjnych (21,3 mln zł), gdzie klasyfikowane są m.in. rezerwy, których plan na koniec września wynosił 5,6 mln zł. Ponadto niepełne wykonanie planu przewiduje się w grupie zakupów dóbr i usług (zakup usług pozostałych, zakup energii).

Wykonanie wydatków majątkowych br. szacuje się na poziomie 270 mln zł. Plan wydatków inwestycyjnych na koniec września wynosił 303,4 mln zł. Struktura tego planu jest bardzo rozdrobiona bowiem na wspomnianą kwotę składa się 240 pozycji – zadań inwestycyjnych. Jako przykład zadań, które z pewnością nie zostaną zrealizowane w 2024 r. w takim zakresie, jaki wynika z planu na koniec III kwartału br. można wymienić:

- Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu (-3,3 mln zł),
- Przebudowa fontanny multimedialnej na terenie Stawu Zamkowego w Opolu (-1,4 mln zł),
- Nowe Drogi / Ścieżki rowerowe w Opolu (-1,3 mln zł),
- Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w ZSZ im. S. Staszica w Opolu (-1,1 mln zł),
- Dokumentacja przyszłościowa (-1,0 mln zł),
- Wodny świat czesko-polskiego pogranicza (-0,6 mln zł),
- Magiczny Plac zabaw w Czarnowasach - MAMY (-0,5 mln zł).

Plan wydatków majątkowych dla tych zadań został już skorygowany w październiku 2024 r. Pozostaje natomiast jeszcze grupa zadań, których realizacja (wydatkowanie środków w 2024 r.) jest zagrożona, są to m.in. przedsięwzięcia realizowane przy współudziale środków zewnętrznych. Chodzi tutaj o tzw. branżowe centra umiejętności, czy hale sportowe z programu Olimpia.

Przyjęte założenia wykonania wydatków majątkowych w 2024 r. na poziomie 270 mln zł mają na celu jak najbardziej realistyczne określenie zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe i prawidłowe określenie punktu wyjścia do prognozy długu oraz oszacowania wysokości tzw. wolnych środków z lat ubiegłych (w 2025 r. z 2024 r.).

Zakłada się, że rozchody zostaną wykonane na poziomie założonego planu na koniec III kwartału br. W planowanej kwocie rozchodów całość kwoty, czyli 40,2 mln zł stanowi spłata długu dotychczas zaciągniętego. W przypadku spłat zadłużenia realizowane są one zgodnie z harmonogramami i nie ma zagrożenia niewykonania planu.

W zakresie przewidywanego wykonania planu wydatków i rozchodów w 2024 r. syntetyczne dane zostały przedstawione w Tabeli nr 3. Dla porównywalności danych układ Tabeli nr 3 jest tożsamy z danymi przedstawionymi wyżej dotyczącymi dochodów.

w tys. zł									
lp.	Wyszczególnienie	W 2021r.	W 2022 r.	W 2023 r.	Plan 2024r. (stan na 30.09.2024r.)	PW 2024r.	Nominalne odchylenie PW 2024r. - Plan 2024r.	PW 2024r./ Plan 2024r. w %	Dynamika PW 2024r. - W 2023r.
1	Wydatki bieżące, w tym:	1 011 152	1 081 325	1 148 076	1 412 007	1 375 743	-36 264	97,4%	119,8%
	Wynagrodzenia i pochodne	437 605	476 838	548 739	714 095	699 891	-14 204	98,0%	127,5%
	Obsługa długu	3 302	24 048	37 080	39 513	38 800	-713	98,2%	104,6%
	Pozostałe wydatki bieżące	570 245	580 439	562 256	658 400	637 052	-21 347	96,8%	113,3%
2	Wydatki majątkowe	327 848	233 262	297 222	303 441	270 000	-33 441	89,0%	90,8%
A	WYDATKI OGÓŁEM	1 339 000	1 314 587	1 445 298	1 715 448	1 645 743	-69 705	95,9%	113,9%
3	Rozchody	35 277	50 233	33 034	40 244	40 244	0	100,0%	121,8%
	- spłata długu	35 277	50 233	33 034	40 244	40 244	0	100,0%	121,8%
B	RAZEM WYPŁYWY	1 374 277	1 364 820	1 478 332	1 755 692	1 685 987	-69 705	96,0%	114,0%

Tabela nr 3

*W – oznacza wykonanie

**PW – oznacza przewidywane wykonanie

Na podstawie wyżej przedstawionych danych założono, że saldo zadłużenia na koniec 2024 r., a tym samym saldo otwarcia roku 2025, wyniesie 648,4 mln zł. Od tego też poziomu liczona jest prognoza kwoty długu z uwzględnieniem spłat już zaciągniętego zadłużenia, jak i planowanego do zaciągnięcia.

W budżecie na 2025 r. po stronie przychodów, jako bezzwrotne środki zapisany został przewidywany wynik 2024 r. w kwocie 39,5 mln zł. Ostateczne wykonanie może okazać się wyższe od przedstawionych przewidywań, jednak na tym etapie bezpiecznie jest, by część ewentualnych wyższych środków wprowadzać równolegle z możliwymi przesunięciami wydatków, w szczególności majątkowych, niewykonanych w 2024 r., a koniecznych do kontynuowania w 2025 r. Należy również mieć świadomość, że część tych środków będzie przypisana do ściśle określonych wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

Ostatecznie kwota wolnych środków zostanie zweryfikowana po zakończeniu i faktycznym rozliczeniu wykonania 2024 r. Ewentualny większy wynik roku 2024 powinien zastąpić zwrotne środki finansowe, jako źródło finansowania deficytu i/lub spłat zobowiązań oraz, jak już wspomniano, sfinansować konieczne do przeniesienia niezrealizowane zadania z 2024 r.

III. BAZA MAKRO – dane podstawowe

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne jakimi powinny kierować się jednostki samorządu terytorialnego przy sporządzaniu prognoz finansowych zawarte są w wytycznych Ministra Finansów (ostatnia aktualizacja: październik 2024 r.). Wytyczne mają charakter zaleceń, a przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od ujętych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Opola wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2045 została sporządzona w oparciu o wytyczne Ministra Finansów w szczególności, jeśli chodzi o kierunki rozwoju poszczególnych obszarów gospodarki (rynek pracy, koszt kapitału, poziom inwestycji i konsumpcji). Sytuacja geopolityczna wciąż pozostaje niestabilna i na tyle dynamiczna, że Ministerstwo Finansów zrewidowało swoje majowe założenia do projektu budżetu państwa. Zmian można się dopatrzyć w dynamice wzrostu PKB, poziomie przeciętnego wynagrodzenia, czy inflacji oraz kursu euro i bilansie płatniczym.

Aktualne prognozy Ministerstwa Finansów zakładają, że dynamika Produktu Krajowego Brutto (PKB) w 2024 r. wyniesie 103,1% i będzie wyższa o 2,9 p.p. w porównaniu do roku 2023 (100,2% dane GUS z 10 października 2024 r.). W roku 2025 dynamika wzrostu PKB ma wynieść 103,9%, w roku 2026 ma wzrosnąć odpowiednio do poziomu 103,5%, aby od roku 2027 zarysować trend spadkowy od 103,1% poprzez 102,8% w latach 2028-2029 r. do 102% w 2034 r. i 100,7% w 2045 r.

Komisja Europejska w swoich zimowych prognozach przewiduje wzrost PKB dla Polski w roku 2024 na poziomie 102,7%, a w roku 2025 103,2%. Prognozy OECD wskazują odpowiednio na 102,9% i 103,4%. Natomiast Bank Światowy w swym corocznym raporcie Global Economic Prospects z czerwca 2024 r. przewiduje wzrost PKB Polski w 2024 r. na poziomie 103%, a w 2025 r. 103,4%.

Z przedstawionego porównania prognoz wzrostu PKB kilku instytucji, przewidywania Ministerstwa Finansów wypadają najbardziej optymistycznie, jednak warto zauważyć, że odchylenia nie są duże, a zarysowany kierunek jest zbieżny.

Przewidywania, co do dynamiki cen, rozmiągają się bardziej aniżeli przewidywania PKB. Z pewnością w nadchodzącym roku nie zostanie osiągnięty cel inflacyjny NBP, ale prognozy i oczekiwania rynku idą w kierunku spadku dynamiki wzrostu cen, trudno jednak wskazać moment rozpoczęcia luzowania polityki pieniężnej i spadku stóp procentowych.

Oczekiwania, co do zwolnienia wzrostu cen widoczne są w kwotowaniach Europejskiego Banku Inwestycyjnego przy rewizji odsetek kolejnych transz kredytu zaciągniętego przez Miasto Opole,

czy w samej strukturze stóp procentowych – WIBOR 1R jest niższy aniżeli WIBOR na krótsze okresy.

Na koniec 2023 r. bezrobocie rejestrowane wynosiło 5,1% i było o 0,1% niższe niż w tym samym okresie roku poprzedzającego. Szacunkowe dane za wrzesień 2024 r. wykazują bezrobocie na poziomie 5%. Zgodnie z Wytycznymi bezrobocie rejestrowane na koniec 2024 r. ma wynieść 5%, czyli ma się utrzymać na poziomie z miesiąca września. Od roku 2025 r. przewiduje się systematyczny spadek stopy bezrobocia od poziomu 4,9% poprzez 4,8% w roku 2026, 4,7% w latach 2027-2028. Od roku 2029 zakłada się ponowny powolny aczkolwiek systematyczny, wzrost poziomu stopy bezrobocia rejestrowanego do 5,5% w 2033 r. Od tego roku do końca okresu prognozy, czyli do roku 2045, poziom stopy bezrobocia pozostawiono na poziomie 5,5%.

Informacyjnie podaje się, że stopa bezrobocia w Opolu na koniec 2023 r. wyniosła 2,9% i po niewielkich wzrostach na początku 2024 r. (3,1%) i spadku w maju (2,9%), szacuje się, że we wrześniu wyniesie 2,8%. Ponadto planuje się wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej z 7.155 zł zanotowanego w 2023 r. do poziomu 8.097 zł w 2024 r. W kolejnych latach prognozuje się dalszy dynamiczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia od 8.673 zł w 2025 r. poprzez 9.218 zł i 9.748 zł w latach 2026-2027 do 10.269 zł w 2028 r. Planowany wzrost płacy minimalnej w roku 2025 do poziomu 4.666 zł od stycznia 2025 r., tj. o 8,5%. będzie napędzał wzrost funduszu płac.

Od 2025 r. zacznie obowiązywać nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która w znacznym stopniu zmieni strukturę dochodów – mocno uszczupli wpływy z subwencji na rzecz udziałów w podatkach PIT i CIT.

Informacja o planowanych na 2025 r. rocznych kwotach subwencji i udziałach we wpływach z podatków PIT i CIT dla poszczególnych gmin, powiatów, miast na prawach powiatu i województw publikowana przez Ministra Finansów, wskazuje, że subwencja dla Miasta Opola wyniesie 155 mln zł wobec planowanej na rok 2024 kwoty 412,7 mln zł. Subwencja oświatowa została zastąpiona tzw. potrzebami oświatowymi, które zostały wliczone w dochody z PIT.

Wpływy z udziałów w PIT na 2025 r. założono na poziomie wynikającym z informacji Ministra, tj. 668,1 mln zł wobec 296,4 mln zł w 2024 r. W przypadku udziałów w CIT jest to 39,9 mln zł wobec odpowiednio 51,3 mln zł. Mechanizm przekazywania udziałów w PIT jednostkom samorządu terytorialnego – miesięcznie w wysokości przedstawionych prognoz – uniemożliwia przyjęcie innych wartości aniżeli te podane przez Ministerstwo.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Opola oparto się na wytycznych Ministra Finansów, a tym samym zachowano przewidywania w zakresie trendów podstawowych wskaźników makroekonomicznych w najbliższych pięciu latach. Przytoczone wyżej, nie zawsze zbieżne z Wytycznymi, prognozy innych instytucji mają na celu pokazanie ryzyka jakim obarczone są same założenia, które wpływają na kształt przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Opola. Weryfikacja założeń makroekonomicznych i prawnych w przypadku Miasta Opola następuje co najmniej raz w roku, w okresie projektowania budżetu na kolejny rok, przed oddaniem projektu budżetu Miasta Opola i WPF do zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.

IV. PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2025-2045

Część tabelaryczna Wieloletniej Prognozy Finansowej (prognozy budżetowe) została sporządzona wg obowiązującego wzoru wprowadzonego Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 poz. 1381) zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Jednolity tekst rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego opublikowany został w Dzienniku Ustaw z 2021 r. pod poz. 83. Horyzont czasowy prognoz nie został zmieniony w stosunku do obecnie obowiązującej prognozy i kończy się w roku 2045. Założony horyzont czasowy pokrywa się z zawartymi umowami, które zakładają spłatę całości zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych właśnie do końca 2045 r.

Wartości ujęte w prognozie są pochodną czynników opisanych w części objaśnień w zakresie kształtowania się wskaźników makro na lata przyszłe oraz czynników wewnętrznych, do których należy zaliczyć prowadzenie miejskiej polityki dochodowej (przede wszystkim w zakresie podatków i opłat lokalnych) i wydatkowej. W latach 2029-2035 założono jednolity wskaźnik wzrostu wszystkich prognozowanych pozycji na poziomie celu inflacyjnego, tj. 2,5%. W latach kolejnych tj. 2036-2045 powtórzono prognozy z roku 2035, za wyjątkiem kosztów obsługi długu, które maleją proporcjonalnie do prognozowanego salda zadłużenia. Założenie takie nie wydaje się błędne z uwagi na relatywnie długi horyzont prognozy i wiele czynników, które mogą wpływać na ostateczny kształt budżetu Miasta w poszczególnych latach.

Przedstawiony podstawowy podział budżetu na poszczególne segmenty został dokonany poprzez ekspozycje wartości dochodów bieżących i wydatków bieżących (budżet operacyjny), dochodów majątkowych i wydatków majątkowych (budżet inwestycyjny), przychodów i rozchodów (budżet kapitałowy). Pierwszy rok ujęty w prognozie odpowiada wartościom przyjętym w projekcie budżetu na 2025 r.

Projekt budżetu na 2025 r. jest czwartym z rzędu projektem, który zakłada ujemny wynik operacyjny. W projekcie budżetu na 2022 r. było to -3,5 mln zł, w projekcie na 2023 r. -41,1 mln zł, w projekcie na 2024 r. -33,9 mln zł, natomiast w projekcie budżetu na 2025 r. jest to -25,1 mln zł. Za sprawą dodatkowych transferów z budżetu centralnego dla wszystkich jst w latach 2022-2024 udało się ten niekorzystny wynik odwrócić. Na etapie opracowywania projektu budżetu na 2025 r. niezwykle trudne okazało się zbilansowanie budżetu operacyjnego, głównie z uwagi na mocno przyrastające wydatki, w szczególności na wynagrodzenia i pochodne. Dynamika wzrostu dochodów bieżących w 2025 r. względem przewidywanego wykonania sięgnie 102,8% podczas gdy wydatki operacyjne mają wzrosnąć w tempie 107,3%. Przy obecnie ukształtowanej strukturze budżetu operacyjnego trudno będzie również o dodatni wynik bieżący w roku 2026. Pojawienie się nadwyżki operacyjnej w latach kolejnych będzie wymagało z jednej strony wyhamowania wzrostu wydatków bieżących, z drugiej zaś ewaluacji nowych rozwiązań systemowych w obszarze dochodów wszystkich jednostek samorządowych. Średnia marża operacyjna (stosunek nadwyżki operacyjnej do dochodów bieżących) w latach 2025-2045 ma wynieść 4,4%. Dla porównania podaje się, że marża operacyjna w latach 2021-2023 wyniosła odpowiednio 10,8%; 6,2% i 5,6%, a plan na 30 września 2024 r. zakłada

ujemną marżę na poziomie -3,5%, przy deficycie operacyjnym -47,8 mln zł i dochodach bieżących na poziomie 1.364 mln zł. Przewidywane wykonanie za 2024 r. wskazuje, że marża operacyjna wyniesie 2,6%. Przyjęty model zakłada systematyczny wzrost marży operacyjnej w latach prognozy, co oznacza, że dynamika dochodów bieżących jest wyższa od dynamiki wydatków bieżących, przy czym różnica ta jest niewielka, a dynamika wzrostu wydatków jest hamowana przez spadające koszty obsługi długu oraz kończące się wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich.

Projekt budżetu na 2025 r. zamyka się deficytem wynoszącym -159 mln zł. W kolejnym roku wydatki również będą wyższe aniżeli dochody, różnica ta będzie już jednak znacznie niższa i wyniesie -90,2 mln zł, przy planie wydatków majątkowych na poziomie 233,2 mln zł. W 2027 r. będzie to odpowiednio -3,8 mln zł przy wydatkach majątkowych w kwocie 150,2 mln zł. Większość z planowanych do realizacji w tych latach inwestycji stanowią zadania wieloletnie ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, stanowiącym Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia WPF.

W 2027 r. planowane przychody z długu mają służyć jeszcze finansowaniu deficytu i spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W latach 2028-2029 służyć będą już tylko spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Po roku 2029 spłata zadłużenia ma następować z generowanych nadwyżek budżetowych.

Prognozy budżetu operacyjnego (dochody bieżące, wydatki bieżące) sporządzono przede wszystkim w oparciu o metodę statystycznej ekstrapolacji, przy uwzględnieniu czynników makroekonomicznych. Punktem wyjścia do prognoz jest projekt budżetu na 2025 r., opracowywany ze znacznie wyższą szczegółowością aniżeli WPF.

W ujęciu dynamicznym kształtowanie się dochodów bieżących w latach 2025-2035 (prognoza) zostało przedstawione poniżej (Tabela nr 4):

w tys. Zł												
	Wyszczególnienie	Prognoza 2025r.	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.	Prognoza 2028r.	Prognoza 2029r.	Prognoza 2030r.	Prognoza 2031r.	Prognoza 2032r.	Prognoza 2033r.	Prognoza 2034r.	Prognoza 2035r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ogółem dochody bieżące w tys. zł	1 451 152	1 513 740	1 580 205	1 647 898	1 689 097	1 731 344	1 774 639	1 819 016	1 864 800	1 911 427	1 959 179
	- udziały w podatku PIT	668 105	710 256	751 390	791 215	810 995	831 270	852 052	873 354	895 188	917 568	940 508
	- dochody z podatków lokalnych	236 509	244 788	252 377	259 445	265 932	272 583	279 400	286 390	293 553	300 895	308 378
	- otrzymane subwencje	154 990	164 750	174 306	183 545	188 135	192 840	197 661	202 603	207 670	212 862	218 184
	- dotacje na zadania bieżące	109 261	101 777	100 895	104 020	106 620	109 300	112 040	114 842	117 715	120 660	123 680
	- pozostałe dochody bieżące (opłaty, CIT, pozostałe dochody operacyjne)	282 286	292 169	301 237	309 673	317 415	325 351	333 486	341 827	350 674	359 442	368 429
2	dynamika dochodów bieżących ogółem		104,3%	104,4%	104,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "udziały w podatku PIT "		106,3%	105,8%	105,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "dochody z podatków lokalnych"		103,5%	103,1%	102,8%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "otrzymane subwencje"		106,3%	105,8%	105,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "dotacje na zadania bieżące"		93,2%	99,1%	103,1%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "pozostałe dochody bieżące (opłaty, CIT, pozostałe dochody operacyjne)"		103,5%	103,1%	102,8%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,6%	102,5%	102,5%

Tabela nr 4

W strukturze dochodów bieżących jakie zostały ujęte w projekcie budżetu na 2025 r. największą część mają udziały w podatku PIT (46%). Wpływy z podatków lokalnych stanowią 16,3%

planowanych dochodów bieżących, wpływy z pozostałych dochodów operacyjnych, gdzie zgrupowano m.in. opłaty i udziały w CIT, posiadają 19,5% udział w strukturze. Transfery z budżetu centralnego czyli subwencji i dotacje to odpowiednio 10,7% i 7,5%. W ostatnim roku prognozy struktura ta niewiele się zmienia – 2 punkty procentowe zyskują udziały w PIT głównie kosztem dotacji.

Prognozę wpływów z PIT oparto na przedstawionej przez Ministra Finansów dynamice przeciętego wynagrodzenia brutto w gospodarce, która zgodnie z wytycznymi ma wynieść odpowiednio w latach 2026-2028 106,3%, 105,8% i 105,3%. W kolejnych latach począwszy od 2029 r. do 2035 r. założono wzrost tego źródła dochodów na poziomie celu inflacyjnego, tj. 2,5%. W ostatnich dziesięciu latach prognozy założono stałą wartość z roku 2035.

Taki sam wskaźnik wzrostu przyjęto, prognozując wielkość subwencji, która od 2025 r. znacznie zmniejszyła swój udział w dochodach bieżących budżetu na rzecz udziałów we wpływach z PIT. Poziom subwencji determinowany jest z jednej strony wzrostem dochodów z udziału w PIT, z drugiej zaś potrzebami finansowymi, które dla Miasta Opola zostały określone na poziomie 471,8 mln zł, z czego 422,1 mln zł (89%) stanowią potrzeby oświatowe. Zważywszy na to, że znaczną część potrzeb oświatowych stanowią wynagrodzenia nauczycieli, a presja na wzrost płac tej grupy zawodowej będzie napędzana nie tylko poprzez ogólny wzrost płac w gospodarce, ale także poprzez brak nauczycieli, z którym mierzą się dyrektorzy placówek oświatowych, poczynione założenie, co do wzrostu subwencji w latach przyszłych wydaje się uzasadnione.

Podatki lokalne, w których strukturze największy udział (89%) posiada podatek od nieruchomości, stanowią istotne źródło dochodów Miasta Opola. Wpływy z tego tytułu w projekcie budżetu na 2025 r. ustalono na poziomie 236,5 mln zł. Pierwsze trzy lata prognozy tej grupy dochodów oparto o zawartą w Wytycznych projekcję wzrostu PKB. W mieście Opolu dotychczas nie stosowano maksymalnych stawek a dobra koniunktura gospodarcza powinna sprawić, że wzrosty obciążeń w zakresie podatków lokalnych nie będą mocno odczuwalne.

Szacunki wpływów z dotacji zostały dokonane po wyłączeniu dochodów bieżących na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków europejskich, wskazanych w wierszu 9.1 prognozy. Wzrost tej grupy dochodów w latach 2026-2028 założono na poziomie 3,5%, tj. powyżej prognozowanej inflacji, czy przewidywanego wzrostu PKB, jednak poniżej przewidywanego wzrostu wynagrodzeń. Założenie takie wynika z faktu, że część środków przekazywanych w formie dotacji służy finansowaniu wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację dotowanych zadań.

W pozostałych dochodach operacyjnych zgrupowano wpływy z opłat (w tym m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi), wpływy z usług (w tym m.in. bilety komunikacji miejskiej), dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z CIT oraz dywidendy. Plan tej grupy dochodów zaproponowany w projekcie budżetu na 2025 r. wynosi 282,3 mln zł. Dynamikę wzrostu w latach 2026-2028 oparto o wskaźnik wzrostu PKB, a w latach 2029-2035 o zawartą w wytycznych prognozę wzrostu cen. Począwszy od 2036 r. pozostawiono stałe wartości.

Na dochody majątkowe wykazane w prognozie obok dotacji inwestycyjnych składają się dochody ze sprzedaży majątku ujmowane w paragrafach 077 i 087 klasyfikacji budżetowej oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego, przysługującego osobom fizycznym, w prawo własności (paragraf 076).

W projekcie budżetu na 2025 r. założono wpływy z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 20 mln zł. Wartość ta jest tożsama z planem roku bieżącego.

Przyjęto, że w latach 2026-2028 wpływy ze sprzedaży majątku wyniosą odpowiednio 15 mln zł, w latach 2029-2031 po 11 mln zł i po 10 mln zł do 2045 r. W całym okresie prognozy (lata 2025-2045) skumulowane wpływy ze sprzedaży majątku wynoszą 238 mln zł.

Wpływy ze sprzedaży majątku stanowią ważny element ustalania górnego limitu spłat i choć nie mają dużego udziału w ogólnych dochodach budżetu, to przy niskiej nadwyżce operacyjnej, znacząco podnoszą zdolność inwestycyjno-kredytową.

Zaplanowane dotacje związane z inwestycjami planowanymi do realizacji w latach 2025-2029 przedstawiono w Tabeli nr 5.

Lp.	Przedsięwzięcie	Prognoza 2025r.	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.	Prognoza 2028r.	Prognoza 2029r.	UWAGI
1	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu motoryzacyjnego w Opolu	1 867 708					umowa podpisana
2	Cyberbezpieczny Samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i jakości świadczonych usług Urzędu Miasta Opola	577 680					umowa podpisana
3	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie poligrafii, intrologatorstwa i opakowań w Opolu	2 773 000					umowa podpisana
4	Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu	20 777 597	15 239 900	4 694 644			umowa podpisana
5	Budowa infrastruktury na potrzeby rozwoju transportu publicznego w Opolu	927 122	23 189 037	51 300 610	52 291 413	52 291 413	wniosek w trakcie oceny
6	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie telekomunikacji w Opolu	5 241 621	0	0	0		przysznano dofinansowanie
7	Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu - Wrzosekach	10 000 000	40 000 000				umowa podpisana
8	Realizacja programu "Ciepłe Mieszkanie" (WFOŚiGW)	1 169 301					umowa podpisana
9	Wykonanie boiska do piłki nożnej ze sztuczną nawierzchnią wraz z oświetleniem i monitoringiem przy PSP Nr 5 oraz zakup sprzętu do pielęgnacji boisk sportowych klubu piłki nożnej oraz akademii OKS Odra Opole	1 835 200					umowa podpisana
10	Siedziba Komendy Miejskiej i Komendy Wojewódzkiej Policji w Opolu ul. Powolnego/Korfantego - reNOWAcja na 100-lecie (częściowy remont elewacji zewnętrznych)	1 714 094	1 714 094				umowa podpisana
11	Konserwacja i renowacja elewacji korpusu południowego oraz kruchości wejściowej Katedry pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Opolu	1 748 525					umowa podpisana
12	Ocalić od zapomnienia polskie ślady na cmentarzu przy ul. Wrocławskiej w Opolu oraz zabytki sztuki sakralnej Śląska Opolskiego	1 127 000	1 127 000				umowa podpisana
13	Budowa Parku Wodnego na osiedlu im. Armii Krajowej w Opolu	2 000 000					umowa podpisana
14	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w Publicznej Szkole Podstawowej nr 9 w Opolu	2 419 942					umowa podpisana
15	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji w Publicznej Szkole Podstawowej nr 32 w Opolu	2 419 942					umowa podpisana
16	Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu-Wrzoskach	0	50 000 000	50 000 000			umowa podpisana
17	Remont i przebudowa pokrycia dachu Klasztoru Franciszkanów wraz z kompleksowym remontem istniejącej więźby dachowej	1 867 120					umowa podpisana
18	Zakup samochodu -dotacja z OUW - na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	120 000					środki przyznano
	Razem	58 585 852	131 270 031	105 995 254	52 291 413	52 291 413	

Tabela nr 5

Wymienione w Tabeli nr 5 zadania, poza ostatnią pozycją, znajdują się w Wykazie Przedsięwzięć (Załącznik nr 2).

Po 2029 r. w prognozach po stronie dochodów majątkowych ujęto tylko wpływy ze sprzedaży mienia, nie zakładając wpływu żadnych dotacji inwestycyjnych. Zmiana w tym zakresie, a więc uwzględnienie innych dochodów, przede wszystkim w postaci transferów ze środków UE i z budżetu państwa, będzie możliwa w momencie określenia realności pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań inwestycyjnych lub też będzie konsekwencją dokonywanych przesunięć dochodów pomiędzy latami (z roku na rok).

Ekspozycja wydatków bieżących została dokonana z uwzględnieniem między innymi wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatków na obsługę długu, ze wskazaniem kwot podlegających wyłączeniu z limitu spłat zobowiązań.

Jako bazę szacowania wydatków bieżących na lata 2026-2045 przyjęto zapisy projektu uchwały budżetowej na 2025 r. z podziałem na wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki operacyjne. Osobno wyspecyfikowano również wydatki na przedsięwzięcia stanowiące wydatki bieżące - chodzi tutaj przede wszystkim o tzw. miękkie projekty finansowane ze środków UE oraz przedsięwzięcia bieżące, które w średniej perspektywie zostaną zakończone, a ich kontynuacja nie jest planowana. Odrębną grupę wydatków stanowią koszty obsługi zadłużenia, które są ściśle skorelowane z wysokością zadłużenia i poziomem stóp procentowych. Szacunki wielkości wydatków bieżących, podobnie jak dochodów operacyjnych, zostały dokonane w podziale całego horyzontu prognozy na trzy okresy – najbliższe trzy lata (2026-2029), gdzie posługiwano się Wytycznymi, lata 2030-2035, gdzie założono dynamikę wzrostu na poziomie 102,5% oraz lata 2036-2045, gdzie przyjęto wielkości z roku 2035. Przedsięwzięcia wieloletnie, stanowiące wydatki bieżące, jak i odsetki od zadłużenia zaniżają dynamikę wzrostu wydatków bieżących. W przypadku przedsięwzięć jest to średnia perspektywa (lata 2025-2034), kiedy wydatki na przedsięwzięcia spadają z 24,4 mln zł w 2025 r. poprzez 6,5 mln zł i 3 mln zł w latach 2027-2028 do 1,5 mln zł w latach 2029-2034. Odsetki od zadłużenia zaczynają spadać od 2028 r. wraz ze spadkiem poziomu zadłużenia, który dąży do zera w ostatnim roku prognozy. Ponadto w ślad za Wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi poziomu stóp procentowych, założono, że w pierwszych trzech latach stopy procentowe będą spadać.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na 2025 r. zaplanowano w wysokości 758 mln zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania 2024 r. stanowić będzie wzrost o 8,3%. W roku 2026 i 2027 założono wzrost tej grupy o 3,5%, tj. poniżej przewidywanej dynamiki wzrostu wynagrodzeń w gospodarce, ale powyżej prognozowanej inflacji, co oznacza, że realnie fundusz płac będzie rósł. W 2028 r. kiedy inflacja ma osiągnąć cel 2,5% wzrost wynagrodzeń założono na poziomie 3%. W przedziale pomiędzy 2029 r. a 2035 r., podobnie jak w przypadku dochodów, założono dynamikę na poziomie 102,5%, lata 2036-2045 przyjmują stałą wartość z 2035 r.

Pozostałe wydatki operacyjne na 2025 r. (bez odsetek i przedsięwzięć wieloletnich) zaplanowane zostały w wysokości 653,3 mln zł, co oznacza wzrost w stosunku

do przewidywanego wykonania 2024 r. o 4,4% (27,6 mln zł). Prognozy tej pozycji na kolejne lata oparto o przewidywaną inflację.

Prognozując wydatki związane z obsługą długu, wzięto pod uwagę przede wszystkim zmiany zadłużenia w poszczególnych latach prognozy, wynikające z operacji zaciągania zobowiązań oraz ich spłat. Na rok 2025 założono, że WIBOR 3M średnio w roku będzie wynosił 5,88%, a koszt obsługi długu oszacowano dodając odpowiednio marże banków określone w zawartych dotychczas umowach. W kolejnych dwóch latach prognozy założono spadek stóp procentowych, w tym stawki odniesienia WIBOR po 0,5% w każdym roku.

W 2025 r. na obsługę zadłużenia zaplanowano 40 mln zł, przy przewidywanym wykonaniu roku 2024 w tej pozycji w wysokości 38,8 mln zł. Wydatki odsetkowe są szczegółowo monitorowane w trakcie realizacji budżetu, a w razie konieczności będą dokonywane odpowiednie korekty planu.

W ujęciu dynamicznym kształtowanie się wydatków bieżących, z uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne, w latach objętych prognozą zostało przedstawione poniżej (Tabela nr 6).

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025r.	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.	Prognoza 2028r.	Prognoza 2029r.	Prognoza 2030r.	Prognoza 2031r.	Prognoza 2032r.	Prognoza 2033r.	Prognoza 2034r.	Prognoza 2035r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ogółem wydatki bieżące w tys. zł, w tym:	1 476 293	1 516 968	1 554 776	1 592 880	1 629 157	1 666 628	1 706 289	1 745 304	1 784 354	1 823 914	1 862 380
	- wynagrodzenia i pochodne	758 015	784 600	811 900	836 250	857 155	878 580	900 540	923 000	946 070	969 720	993 960
	- pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)	653 306	674 000	691 200	708 480	726 190	744 340	762 940	782 000	801 550	821 580	842 100
	- przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące	24 971	14 460	7 006	3 000	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	0
	- odsetki od zadłużenia	40 000	43 909	44 669	45 150	44 312	42 208	41 309	38 804	35 234	31 114	26 320
2	dynamika wydatków bieżących ogółem, w tym:		102,8%	102,5%	102,5%	102,3%	102,3%	102,4%	102,3%	102,2%	102,2%	102,1%
	- dynamika "wynagrodzenia i pochodne"		103,5%	103,5%	103,0%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)"		103,2%	102,6%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące"		57,9%	48,5%	42,8%	50,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
	- dynamika "odsetki od zadłużenia"		109,8%	101,7%	101,1%	98,1%	95,3%	97,9%	93,9%	90,8%	88,3%	84,6%
	bez odsetek i przedsięwzięć		103,3%	103,1%	102,8%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Tabela nr 6

Przedstawiając prognozę wydatków bieżących warto również zwrócić uwagę na ich strukturę i jej zmianę w całym horyzoncie czasowym. W projekcie budżetu na 2025 r. wynagrodzenia i pochodne stanowią 51,3% wydatków bieżących, na drugą połowę składają się pozostałe wydatki operacyjne (44,3%) oraz koszty obsługi długu wraz z przedsięwzięciami wieloletnimi (4,4%). W ostatnim roku prognozy wydatki na wynagrodzenia sięgają 54%, a pozostałe wydatki operacyjne 46%. Koszty obsługi zadłużenia spadają niemal do zera, bo zgodnie z zasadami sporządzania prognozy przez jst, jest to rok, w którym spłacone mają zostać wszystkie zobowiązania finansowe, a ostatnie wydatki na planowane obecnie przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące mają zakończyć się w 2034 r.

Podobnie jak w przypadku wydatków bieżących, wydatki majątkowe w 2025 r. odpowiadają zapisom projektu uchwały budżetowej. Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia rozpoczynające się i kończące w 2025 r. oraz realizowane w formule wieloletniej, które stanowią element Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opole w postaci Załącznika nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć.

Wykaz Przedsięwzięć przedstawia limity wydatków i zobowiązań na poszczególne przedsięwzięcia planowane do realizacji w formule wieloletniej. Ekspozycja zadań została dokonana zgodnie z odpowiednimi przepisami wykonawczymi, tj. w podziale między innymi na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu UE oraz pozostałe zadania. Obecnie nie planuje się realizacji przedsięwzięć w formule PPP. Limity wydatków na przedsięwzięcia inwestycyjne zawierają się w ogólnej kwocie wydatków majątkowych ujętych w wierszu 2.2. Załącznika nr 1. Różnica pomiędzy ogólną kwotą wydatków majątkowych a limitami wydatków na Przedsięwzięcia w latach 2026-2045 stanowi swego rodzaju „wolne środki”, które potencjalnie można przeznaczyć na inwestycje. Rozdysponowanie tych wartości może odbywać się w ramach budżetu jednorocznego lub też w ramach przedsięwzięć wieloletnich na dzień dzisiejszy niedookreślonych.

Największe nasilenie wydatków majątkowych planowane jest w latach 2025-2026, kiedy w fazie zaawansowanej realizacji, bądź też w fazie końcowej będą znajdować się inwestycje takie jak:

- Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu (23,8 mln zł w 2025 r., 20,3 mln zł w 2026 r.),
- Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu – Wrzosek (20,9 mln zł w 2025 r., 68,4 mln zł w 2026 r.),
- Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych w Opolu – Wrzosek (0,6 mln zł w 2025 r., 50,9 mln zł w 2026 r.),
- Budowa infrastruktury na potrzeby rozwoju transportu publicznego w Opolu (2,0 mln zł w 2025 r., 32,3 mln zł w 2026 r.),
- PSP Nr 10 - rozbudowa budynku szkoły (13,6 mln zł w 2025 r., 8,0 mln zł w 2026 r.),
- Budowa placówek opiekuńczo-wychowawczych wraz z opracowaniem dokumentacji (5,1 mln zł w 2025 r., 5,0 mln zł w 2026 r.),
- Objęcie udziałów w Zakładzie Komunalnym Sp. z o. o. w Opolu (Stadion Opolski) (21,5 mln zł w 2025 r.),
- Budowa Aquaparku wraz z wykonaniem dokumentacji (7,7 mln zł w 2025 r.),
- Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie telekomunikacji w Opolu (6,4 mln zł w 2025 r.),
- Przebudowa mostu nad Kanałem Młynówka w ciągu ul. Zamkowej - dokumentacja projektowa wraz z realizacją zadania (6,0 mln zł w 2025 r.).

W części wydatków majątkowych Wykazu Przedsięwzięć planowanych do realizacji przy współudziale środków z UE znajduje się 7 zadań, z czego 3 dotyczą powstania Branżowych Centrów Umiejętności, duże przedsięwzięcie ujęto w związku z planowaną budową tzw. trasy średnicowej, na które wniosek o dofinansowanie jest obecnie w ocenie. Znaczące zadanie związane z infrastrukturą drogową przy Centrum Usług Publicznych, na które zarówno umowa o dofinansowanie, jak i umowa z wykonawcą zostały już zawarte. Jedno niewielkie zadanie

związane jest z cyberbezpieczeństwem oraz jedno, które stanowi dokończenie realizacji rozpoczętego w latach poprzednich projektu.

Ogólna wartość wydatków majątkowych ujętych w części 1.3.2. Wykazu Przedsięwzięć wynosi 641,7 mln zł, z czego plan na 2025 r. to 150,5 mln zł, a w latach 2026-2029 233 mln zł. Najważniejsze projekty w tym zestawieniu dotyczą rozbudowy infrastruktury w Opolu - Wrzosek dofinansowanych z Polskiego Ładu:

- Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych w Opolu – Wrzosek wartość zadania 103 mln zł, dofinansowanie 100 mln zł;
- Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu – Wrzosek wartość zadania 90 mln zł, dofinansowanie 50 mln zł.

W roku 2025 finansowanie działań inwestycyjnych będzie odbywać się głównie poprzez dotacje oraz nowy dług. W latach 2026-2027 zakłada się nowe zadłużenie w celu sfinansowania spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz finansowania planowanego deficytu (deficyt planuje się tylko do 2027 r.). W latach 2028-2029 nowy dług ma służyć tylko spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Po roku 2029 działalność inwestycyjna i obsługa długu ma się już odbywać wyłącznie w oparciu o środki własne (nadwyżka operacyjna i sprzedaż majątku). Pojawienie się możliwości pozyskania bezzwrotnych środków finansowych na działalność inwestycyjną pozwoli na zwiększenie wolumenu wydatków majątkowych. W obecnym stanie wiedzy za wcześnie jest jednak na założenie dochodów majątkowych na inne projekty niż wskazane wyżej.

V. PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT.

V.I. Informacje ogólne i wyjaśnienia.

Przedstawiona prognoza kwoty długu obejmuje lata 2025-2045 z uwzględnieniem salda otwarcia 2025 r. oszacowanego w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu 2024 r. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, ostatni rok objęty prognozą przypada w okresie, w którym ma nastąpić ostatnia spłata posiadanych obecnie, jak też planowanych do zaciągnięcia, w dającej się przewidzieć przyszłości, kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji wraz z odsetkami. W przypadku Miasta Opola w roku 2045 przypadają spłaty ostatnich rat kredytów, zarówno tych już zaciągniętych, jak i planowanych do zaciągnięcia w perspektywie objętej prognozą. Planuje się, że potrzeby pożyczkowe w roku 2025 zostaną pokryte w znacznej części finansowaniem pozyskanym w roku 2024 na rynku krajowym w postaci pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego. Pozostałe potrzeby pożyczkowe planuje się pokryć z zaciągniętych pożyczek udzielanych przez BGK na tzw. Zieloną Transformację Miast (część wniosków o udzielenie tych pożyczek zostały złożone już złożone). Ponadto planuje się również pozyskanie zwrotnych środków finansowych, które stanowić będą źródło spłaty jednej z aktualnie posiadanych umów kredytowych. Cała kwota planowanego do zaciągnięcia w tym okresie zadłużenia ma zostać spłacona do 2045 r.

Planując w poszczególnych latach projekcji wpływy – w tym przypadku chodzi o rozchody oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki oraz opłaty i prowizje) – jak też wpływy

(w tym przypadku chodzi o przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji) – kierowano się przede wszystkim:

- 1) dążeniem do zapewnienia płynności budżetu Miasta Opola,
- 2) możliwościami pozyskania długu o parametrach założonych w Prognozie,
- 3) koniecznością założenia w każdym roku wydatków majątkowych, które choć w części pokryłyby zapotrzebowanie na inwestycje odtworzeniowe,
- 4) przepisami regulującymi polskie finanse publiczne.

Obowiązująca reguła dyscyplinująca jednostki samorządu terytorialnego w zakresie zaciągania zobowiązań kapitałowych nie odnosi się do salda zadłużenia, ale do możliwości obsługi finansowej długu, wyznaczonej na podstawie wyniku operacyjnego budżetu. W tym miejscu zaznaczyć należy jednak, że zapisy ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jst oraz niektórych innych ustaw w art. 6 i 7 wprowadziły istotne dla jst zmiany w zakresie ustalenia relacji zrównoważenia budżetu w części bieżącej w latach 2023-2025. Wspomniane zapisy dają jst możliwość powiększenia dochodów bieżących o wolne środki, rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst innych niż określone w art. 217 ust 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Dodatkowo art. 7 ww. ustawy wskazuje, iż relacja ograniczająca wysokość spłaty długu może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy łączna kwota długu JST na koniec danego roku nie przekroczy 100% dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

W obowiązujących obecnie przepisach będących skutkiem uregulowań podjętych w związku z pandemią COVID-19 oraz wybuchem wojny w Ukrainie, utrzymano zmiany w zakresie ustalania dopuszczalnego poziomu zaciągania i spłaty zobowiązań. Ustalając na rok 2025 relację ograniczającą wysokości spłaty długu jst wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki bieżące na obsługę długu. Kolejna zmiana w zakresie tego wskaźnika dotyczyła uwzględnienia (począwszy od roku 2021 z kontynuacją na lata kolejne) pomniejszenia wydatków bieżących budżetu o wydatki bieżące poniesione odpowiednio w latach 2020, 2021 i w latach kolejnych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz od roku 2023 pomniejszenia o wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w części w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel.

W związku z wejściem w życie z dniem 26.10.2021 r. zmiany ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2021 poz. 1927), nałożono na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek wyboru sposobu liczenia wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy. Do 31.12.2021 r. organ wykonawczy jednostki miał obowiązek dokonania wyboru, czy w latach 2022-2025 średnia arytmetyczna wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy będzie liczona w oparciu o okres trzech czy też siedmiu lat. Mając na uwadze powyższe, Prezydent Miasta Opola zarządzeniem nr OR-I.0050.609.2021 z dnia 9 listopada 2021 r. dokonał stosownego wyboru i przyjął siedmioletni okres do wyliczania średniej arytmetycznej dla relacji dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących.

Stosunek kosztów obsługi długu (spłata rat kapitałowych i odsetkowych) do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w danym roku, nie może być wyższy aniżeli średnia arytmetyczna z ostatnich 7 lat relacji sumy nadwyżki bieżącej i sprzedaży majątku do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje bieżące. Dodatkowo nadwyżki bieżące w liczniku tego ułamka zostaną skorygowane odpowiednio o dochody i wydatki z tytułu dotacji bieżących na realizację programów UE oraz o wydatki bieżące na spłatę długu (umowy na raty). Dla roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy przyjmuje się wielkości planowane na koniec trzeciego kwartału. Stąd też przewidywane wykonanie 2024 r. odnosi się do planu na koniec września, a prognozowanie wykonania na koniec 2024 r. wyższego wyniku operacyjnego od planowanego na koniec III kwartału, może wskazywać, że faktyczny limit spłat będzie wyższy od tego obliczonego w oparciu o plan na koniec trzeciego kwartału.

Od stosowania ograniczeń ustawodawca przewidział wyjątki polegające na wyłączeniu przy obliczaniu relacji, o której mowa wyżej, spłat rat kapitałowych i odsetkowych zadłużenia zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA. Z tym, że w przypadku umów zawartych przed 1 stycznia 2013 r. wyłączenia spłat kapitału stosuje się nie dłużej niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji środków. W przypadku umów zawartych w okresie od 1 stycznia 2013 r. wyłączeniu podlegają zarówno raty kapitałowe, jak i odsetkowe w całym okresie spłaty zadłużenia zaciągniętego w związku z realizacją tych umów (w przypadku programów, projektów lub zadań dofinansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych na poziomie nie mniejszym niż 50%).

Kolejną znaczącą zmianą jest umożliwienie w latach 2022-2025 jednostce samorządu terytorialnego przekroczenia relacji, o której mowa w art 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6), pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji będzie niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W latach 2025-2026 planowany jest deficyt operacyjny odpowiednio w kwotach 25,1 mln zł i 3,2 mln. Poczynając od 2027 r. planowane są nadwyżki operacyjne, które będą wykorzystywane zarówno do finansowania inwestycji, jak i spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową dla Miasta Opola na lata 2025-2034 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2045 kierunkowo planuje się, że w latach 2026-2027 środki pochodzące z nowego zadłużenia zostaną wykorzystane na pokrycie planowanego deficytu, jak też refinansowanie zadłużenia. W latach 2028-2029 wykorzystane będą już tylko na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Po roku 2029 spłata zadłużenia ma następować z generowanych nadwyżek budżetowych. Refinansowanie zadłużenia jest przewidziane

w „Polityce Zarządzania Długiem Miasta Opola” i jest stosowane przez polskie jednostki samorządu terytorialnego.

V.II. Informacje o kształtowaniu się zadłużenia w 2024 r. i 2025 r.

Zgodnie z przewidywaniami saldo zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji ma ukształtować się na koniec 2024 r. na poziomie 648,4 mln zł.

Przewidywana struktura zadłużenia na koniec 2024 r. przedstawia się następująco:

- a) 24 mln zł, to zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych miasta Opola,
- b) 364,6 mln zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów zaciągniętych w zagranicznych instytucjach (chodzi tutaj o Europejski Bank Inwestycyjny),
- c) 259,8 mln zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym (Bank Gospodarstwa Krajowego) oraz innych zobowiązań (umowy ratalne).

Planowane saldo zadłużenia na koniec 2024 r. wzrosło w porównaniu z końcem 2023 r. i będzie wyższe o 59,8 mln zł i wynika z następujących operacji:

- a) przewidywane zaciągnięcia zobowiązań w 2024 r. to 100 mln zł, w tym:
 - 35 mln zł stanowi kredyt zaciągnięty na rynku zagranicznym w Europejskim Banku Inwestycyjnym;
 - 65 mln zł stanowią pożyczki zaciągnięte w Banku Gospodarstwa Krajowego;
- b) przewidywane wykonanie spłat zobowiązań w 2024 r. to 40,2 mln zł, w tym:
 - 14 mln zł stanowi wykup obligacji,
 - 14,4 mln zł to spłaty kredytów w Europejskim Banku Inwestycyjnym,
 - 11,8 mln zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Przewiduje się, że wykonanie wydatków związanych z obsługą kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2024 r. wyniesie 38,8 mln zł.

Zakłada się, że w 2025 r. zapotrzebowanie budżetu Miasta Opola na zwrotne źródła finansowania wyniesie łącznie 233,6 mln zł i mają je pokryć pożyczki pozyskane na rynku krajowym.

Spłaty w 2025 r. mają wynieść łącznie 114,1 mln zł, w tym:

- 13 mln zł dotyczy wykupu obligacji komunalnych Miasta Opola,
- 19,2 mln zł dotyczy kredytów w Europejskim Banku Inwestycyjnym,
- 81,9 mln zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Komentarza wymaga wysoki plan spłat pozostałych posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym, który zgodnie z zawartymi umowami (harmonogramami spłat) wynosi 14,9 mln zł. Zakładany wyższy plan spłat wynika z możliwości zamiany jednego z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym tańszą pożyczką. W przypadku pozyskania na rynku tańszego produktu wspomniany kredyt zostanie spłacony w całości w 2025 r.

Na obsługę kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2025 r. – odsetki od posiadanych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji oraz wydatki pozaodsetkowe (prowizje i opłaty) – planuje się kwotę 40 mln zł.

Biorąc pod uwagę ww. informacje dotyczące strony przychodowej i rozchodowej budżetu 2025 r. saldo zadłużenia na koniec 2025 roku powinno wynieść 768 mln zł, w tym:

- 345,4 mln zł zadłużenie w Europejskim Banku Inwestycyjnym,
- 11 mln zł zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych,
- 411,6 mln zł zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

W Tabelach nr 9, 10 i 11 zamieszczonych poniżej przedstawiono w rozbiciu na poszczególne transakcje zobowiązaniowe informacje w zakresie zakładanego zadłużenia i spłat. Dane wykazane w tabelach obejmują lata 2024-2025. Tabela nr 9 zawiera wykaz posiadanych przez miasto Opole kredytów i pożyczek zaciągniętych w instytucjach krajowych. W Tabeli nr 10 zostały zawarte informacje w zakresie długu pochodzącego z instytucji międzynarodowych (*Europejski Bank Inwestycyjny*). Tabela nr 11 zawiera dane dotyczące emisji obligacji komunalnych Miasta Opola.

Kredyty i pożyczki posiadane – Instytucje krajowe

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2024r.	przychody 2024r.	rozchody 2024r.	saldo otwarcia 01.01.2025r.	przychody 2025r.	rozchody 2025r.	saldo zamknięcia 2025r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2025r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 5		206 666 667	65 000 000	11 835 294	259 831 373	233 622 439	81 890 197	411 563 614	
1.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	42 000 000	0	6 000 000	36 000 000	0	6 000 000	30 000 000	Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE
2.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	74 666 667	0	1 600 000	73 066 667	0	73 066 667	0	Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE
3.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	90 000 000	30 000 000	4 235 294	115 764 706	0	2 823 530	112 941 176	Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE
4.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	0	35 000 000	0	35 000 000	115 000 000	0	150 000 000	
5.	Pozostałe zapotrzebowanie na dług na które nie ma jeszcze zawartych umów	0	0	0	0	118 622 439	0	118 622 439	

Tabela nr 9

Kredyty posiadane – Instytucje zagraniczne

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2024r.	przychody 2024r.	rozchody 2024r.	saldo otwarcia 01.01.2025r.	przychody 2025r.	rozchody 2025r.	saldo zamknięcia 2025r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2025R.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 2		343 989 885	35 000 000	14 408 648	364 581 237	0	19 192 415	345 388 824	
1.	Europejski Bank Inwestycyjny kontrakt 1	58 363 960	0	4 879 938	53 484 022	0	4 879 938	48 604 084	Środki w części przeznaczone na finansowanie zadań z

									udziałem środków UE. Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE
2.	Europejski Bank Inwestycyjny kontrakt 2	285 625 925	35 000 000	9 528 710	311 097 215	0	14 312 477	296 784 740	Środki w części przeznaczone na finansowanie zadań z udziałem środków UE. Do wyłączeń przyjęto kapitał i odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE

Tabela nr 10

Obligacje posiadane – Instytucje krajowe

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2024r.	przychody 2024r.	rozkłady 2024r.	saldo otwarcia 01.01.2025r.	przychody 2025r.	rozkłady 2025r.	saldo zamknięcia 2025r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2025R.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 3		38 000 000	0	14 000 000	24 000 000	0	13 000 000	11 000 000	
1.	ING Bank Śląski S.A.-obligacje V programu emisji obligacji komunalnych w ramach umowy z 17.04.2014r.	6 500 000	0	6 500 000	0	0	0	0	Brak wyłączeń
2.	ING Bank Śląski S.A.-obligacje VI programu emisji obligacji komunalnych w ramach umowy z 25.03.2015r.	17 500 000	0	7 500 000	10 000 000	0	10 000 000	0	Brak wyłączeń
3.	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - obligacje VII program emisji obligacji komunalnych w ramach umowy z 16.05.2016 r.	14 000 000	0	0	14 000 000	0	3 000 000	11 000 000	Brak wyłączeń

Tabela nr 11

V.III Projekcja długu na lata 2025-2045.

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych występować będzie w latach 2032-2036, kiedy nominalne spłaty sięgną łącznie w tym okresie 391,9 mln zł (wiersz 5.1. Załącznika Nr 1). Spłata zobowiązań już zaciągniętych (tzn. do końca 2024 r.) przypadająca w tym samym okresie wyniesie łącznie 223,7 mln zł (wiersz 10.6 Załącznika Nr 1). Oznacza to, że znaczna część spłat planowanych na wskazane lata to zobowiązania planowane do zaciągnięcia po roku 2024.

W roku 2025, kiedy planowane są relatywnie wysokie wydatki majątkowe, spłaty wynoszą 114,1 mln zł, przy czym zaznaczyć należy, że kwotę 73,1 mln zł planuje się przeznaczyć na spłatę jednego z obecnie posiadanych kredytów z BGK. W roku 2026 r. planowana wysokość spłat wynosi 59,8 mln zł, a w 2027 r. przekracza już 64 mln zł, a w latach 2028-2029 oscyluje w granicach od 61 mln zł do 69 mln zł. W latach 2030-2031 poziom planowanych spłat to okolice od 52 mln zł do 57 mln zł. W latach od 2034 do 2035 mają nastąpić najwyższe

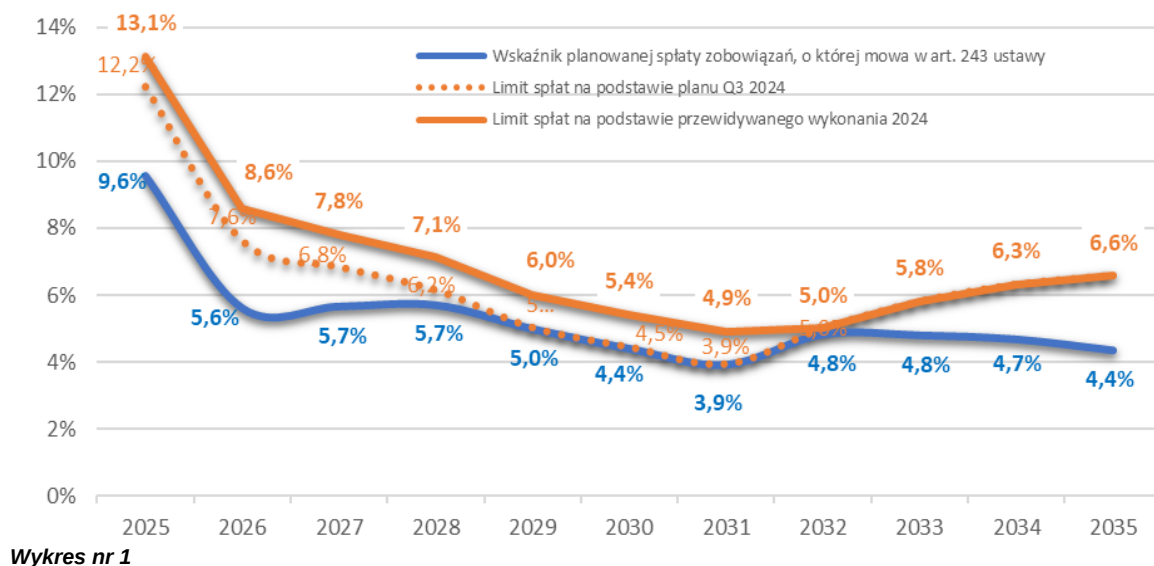
spląty przekraczające 80 mln zł. Po roku 2036 obciążenie budżetu splatą zaciągniętych zobowiązań wyraźnie spada i maleje do 1,5 mln zł w ostatnim roku prognozy.

Jak już zaznaczono wyżej spląty ogółem planowane w danym roku ujęte zostały w wierszu 5.1. prognozy finansowej, natomiast spląty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań wskazano w wierszu 10.6. Różnica stanowi splatę planowanego do zaciągnięcia w latach 2025-2029 nowego zadłużenia.

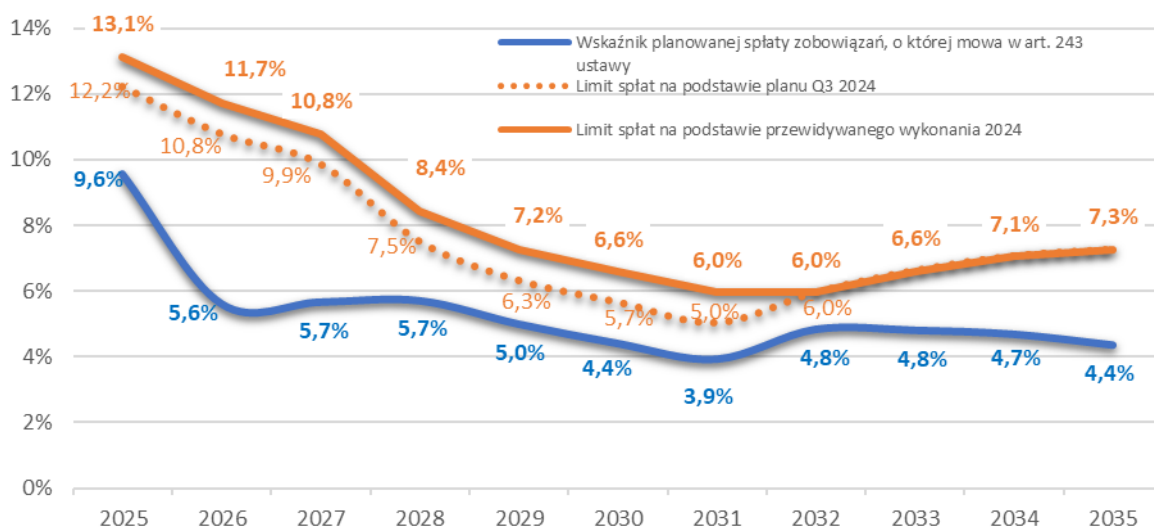
Od 2030 r., kiedy nie planuje się już zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe, planowane spląty będą sukcesywnie pomniejszać saldo zadłużenia do całkowitej spląty w 2045 r. Obecny horyzont prognozy pokrywa się z planowanymi do zawarcia umowami kredytowymi.

Wydatki na obsługę długu w latach 2025-2029 zaplanowano na poziomie odpowiednio 40 mln zł, 43,9 mln zł, 44,7 mln zł, 45,2 mln zł i 44,3 mln zł, przy założeniach opisanych wyżej. Koszty obsługi długu spadną poniżej planu zakładanego na 2025 r. dopiero w 2032 r. Łączne wydatki na obsługę długu w okresie prognozy planuje się na poziomie 513,1 mln zł.

Najwyższy górny limit splat (12,22% biorąc pod uwagę plan na III kwartał 2024 r. i 13,14% biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie 2024 r.), obliczony zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (opierając się na średniej arytmetycznej z siedmiu poprzednich lat), przypada na rok 2025. Jest to skutek relatywnie wysokich nadwyżek operacyjnych wykonanych w latach 2018-2023, jak i wysokich wpływów ze sprzedaży mienia w 2020 r. (zbycie udziałów w WiK w Opolu Sp. z o.o.). Planowany deficyt operacyjny w latach 2025-2026 oraz planowana stosunkowo niska nadwyżka operacyjna w roku 2027 powoduje, że górny limit splat obniża się do 3,94% w 2031 r. W kolejnych latach rosnąca nadwyżka operacyjna podnosi możliwości obsługi zadłużenia. Najwyższe spląty w stosunku do dochodów (z wyłączeniem 2025 r. kiedy planowana jest wcześniejsza splata kredytu) przypadają na lata 2026-2029, jest to odpowiednio 5,62%, 5,67%, 5,71% i 5%. W następnych okresach następuje systematyczny spadek tego wskaźnika. W całym okresie prognozy wskaźnik spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń pozostaje spełniony. Na Wykresie nr 1 przedstawiono wskaźniki splat w latach 2025-2035 na tle górnych limitów obliczonych przy uwzględnieniu planu na III kwartał 2024 r. oraz wg przewidywanego wykonania roku 2024.



Z przedstawionej projekcji wskaźników/relacji wynika, że zaplanowana suma spłat rat pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji wraz z odsetkami w żadnym prognozowanym roku nie przekracza maksymalnej relacji wskaźnika obliczonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych. Niemniej tzw. bufor bezpieczeństwa, czyli różnica pomiędzy wskaźnikiem spłat a górnym limitem jest niewielka w szczególności w latach 2029-2031 kiedy górny limit jest liczony na podstawie planu na koniec III kwartału 2024. Górny limit spłat jest większy kiedy liczony jest na podstawie przewidywanego wykonania, a dodatkowo planowany jest powrót do uwzględniania dochodów ze sprzedaży majątku przy wyznaczaniu górnego limitu spłat. Mając na uwadze powyższe, tj. wyższy górny limit spłat liczony na podstawie wykonania i procedowane obecnie zmiany w zakresie obliczania górnego limitu spłat, przedstawione prognozy należy uznać za bezpieczne w zakresie spełnienia norm z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Na Wykresie nr 2 przedstawiono wskaźniki spłat na tle górnych limitów policzonych zgodnie z procedowaną obecnie w parlamencie zmianą.

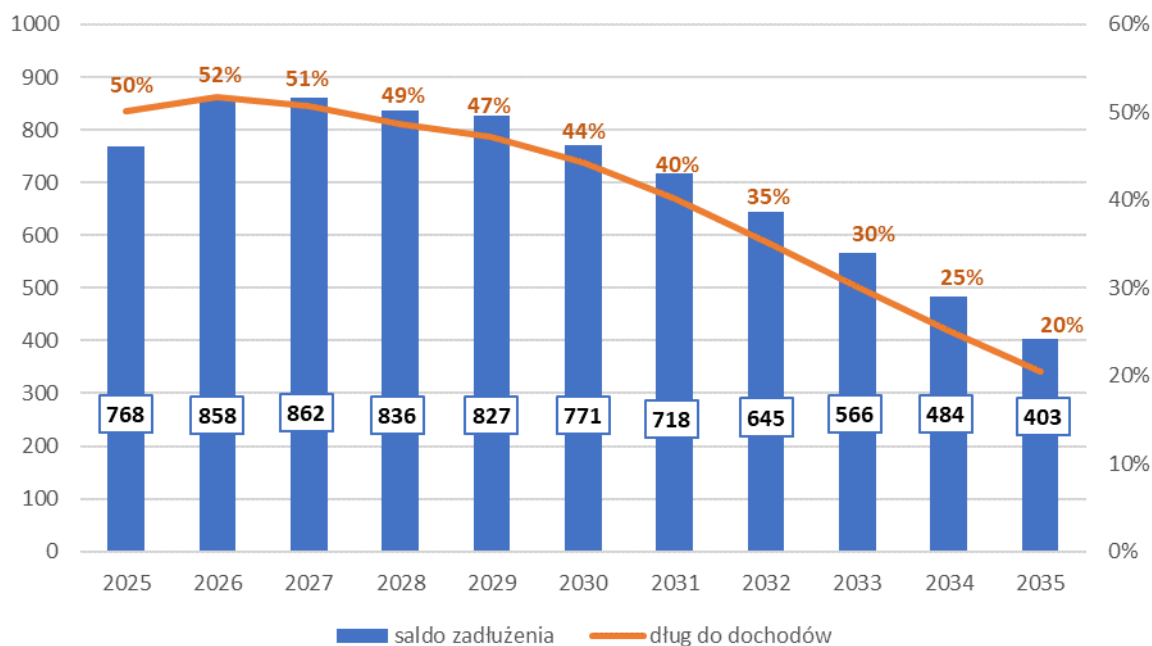


Wykres nr 2

W latach 2025-2029, a więc w okresie, w którym zrealizowane i rozliczone mają być planowane inwestycje, uruchomionych ma zostać 547,5 mln zł nowego długu, zaplanowane spłaty na ten okres to 368,5 mln zł – przyrost zadłużenia od końca 2024 r. do końca 2029 r. wyniesie więc 179 mln zł. Skumulowane wydatki majątkowe w tym okresie mają wynieść 807,2 mln zł.

Zmniejszanie zadłużenia ma się rozpocząć od 2028 r., w roku 2032 saldo zadłużenia ma być niższe aniżeli planowane na koniec 2024 r. i wyniesie 645,4 mln zł przy prognozowanych dochodach ogółem w wysokości 1.829 mln zł, co daje 35,3% udziału długu w dochodach.

Na Wykresie nr 3 przedstawiono prognozowany poziom zadłużenia Miasta Opola w latach 2025-2035 wraz z relacją długu do dochodów ogółem w każdym roku.



Wykres nr 3

Warto zaznaczyć, że Miasto Opole nie posiada i w najbliższej przyszłości nie planuje zaciągać zobowiązań denominowanych/waloryzowanych w walucie obcej. W związku z tym nie występuje ryzyko zmiany kursu walutowego, czy też zmiany stóp procentowych na rynkach zagranicznych.

VI. CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA

Przedstawiona prognoza jak wszystkie tego typu dokumenty obarczona jest znacznym ryzykiem wynikającym z przyjęcia szeregu założeń, które ze względu na dynamicznie zmieniające się otoczenie oraz na długi horyzont czasu mogą okazać się błędne. Ryzyko to w przypadku części operacyjnej jest ograniczane poprzez coroczną weryfikację przyjętych założeń. Natomiast zamierzenia inwestycyjne, w szczególności te duże, kapitałochłonne, na które zaciągany jest dług rozłożony na wiele lat, podejmowane są w oparciu o posiadaną bieżącą wiedzę i założenia poczynione na jej podstawie.

Wyczekiwana zmiana systemu dochodów jednostek samorządu terytorialnego nie do końca spełniła oczekiwania. Znacząco zmieniła się struktura dochodów – wzrost wpływów z tytułu udziału w PIT (+338 mln zł, przy założeniu, że Opole jeszcze w 2024 r. z obiecanych przez Rząd dodatkowych środków otrzyma w postaci zwiększonych udziałów 33,6 mln zł) został zneutralizowany poprzez zmniejszenie subwencji (-257,7 mln zł). Dodatkowo wpływy z CIT w 2025 r. mają być mniejsze w porównaniu z 2024 r. o 11,3 mln zł. W efekcie wpływy z tych trzech źródeł będą większe o 69 mln zł podczas gdy wydatki bieżące rosną w porównaniu do przewidywanego wykonania 2024 r. o 100,5 mln zł, w tym wynagrodzenia i pochodne o 58,1 mln zł. Całość powoduje, że wprowadzona reforma niewiele zmieniła w finansach Opola, a projekt budżetu na 2025 r. jest czwartym z kolei budżetem z deficytem operacyjnym przekraczającym 25 mln zł. Procedowane obecnie w sejmie „wyłączenie” na kolejne lata swego rodzaju bezpiecznika (wskaźniki z art. 242 i 243 uofp) potwierdza tezę, że nowe rozwiązania

nie poprawiły sytuacji samorządów. Sama praca nad tymi rozwiązaniami (równolegle z ustawą pozwalającą na przekazanie samorządom dodatkowych środków jeszcze w 2024 r.) na tydzień przed ustawowym terminem złożenia przez jst budżetów wraz z WPF, wprowadza dużą niepewność i tworzy dodatkowe ryzyko.

Warto zauważyć, że wiele kontrowersji budzą zapowiadane zmiany dotyczące równie istotnego źródła dochodów gmin jakim jest podatek od nieruchomości. Jeszcze nie wiadomo jak definiowany będzie przedmiot opodatkowania.

Brak stabilności w zakresie prawa oraz jego częste zmiany mocno destabilizują finanse jst. Wydaje się, że obecne rozwiązania również będą wymagały korekty, a więc należy spodziewać się kolejnych zmian w tym zakresie.

UZASADNIENIE
do projektu uchwały Rady Miasta Opola
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola lub jej zmiany, zgodnie z wymogiem art. 230 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, przedkłada się wraz z projektem uchwały budżetowej Miasta Opola na rok przyszły Radzie Miasta Opola oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.

Ze względów technicznych przyjęto, że przedkładana uchwała zastępuje obecnie obowiązującą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Miasta Opola z dnia 14 grudnia 2023 r., która traci moc 1 stycznia 2025 r., tj. w dniu wejścia w życie nowej uchwały w sprawie uchwalenia WPF. Zabieg taki pozwala na ujęcie przewidywanego wykonania roku 2024 i odpowiednie ujęcie pozycji wydatkowych, jak i przychodowych w projekcie budżetu na 2025 rok bez konieczności korygowania budżetu na 2024 r. i obecnie obowiązującej WPF. Co do zasady pierwszy rok prognozy jest zgodny z projektem budżetu na 2025 r., w szczególności w zakresie planowanego deficytu i źródeł jego finansowania.

Układ załączników do uchwały jest określony w przepisach wykonawczych do ustawy o finansach publicznych, a ich zawartość została opisana w objaśnieniach przyjętych wartości. Zawartość załącznika nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć – została opracowana w oparciu o najbardziej aktualne informacje dotyczące realizowanych i planowanych do realizacji zadań. Przedsięwzięcia, których realizacja będzie kontynuowana w 2025 r. pozostają w Wykazie Przedsięwzięć, a limity wydatków na przyszłe lata ustalono w sposób zapewniający ich zakończenie. W wartościach ogółem tych przedsięwzięć podano planowane na rok 2024 wartości, co oznacza, że po zakończeniu roku dane te zostaną zweryfikowane na podstawie faktycznego wykonania.

Przedmiotowy projekt uchwały podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Opolu. Następnie, po uchwaleniu przez Radę Miasta Opola uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola, Izba wyda opinię o prawidłowości planowanej kwoty długu.