

**UCHWAŁA NR LII/774/13
RADY MIASTA OPOŁA**

z dnia 17 grudnia 2013 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola

Na podstawie art. 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885, zm. z 2013r. poz. 938) - Rada Miasta Opola uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Opola na lata 2014-2020 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2014-2036, która z dołączonymi objaśnieniami stanowi załącznik Nr 1 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. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Opola.

§ 5. 1. Uchwała wchodzi w życie 1 stycznia 2014r.

2. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XXXV/547/12 Rady Miasta Opola z dnia 18 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola z późniejszymi zmianami.

Przewodniczący Rady

Roman Ciasnocha



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA OPOLA
-
objaśnienia przyjętych wartości

Opole, listopad 2013r.

Spis treści

	nr strony
I WYJAŚNIENIA OGÓLNE	2
II INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2013R.	4
III BAZA MAKRO – dane podstawowe	8
IV PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2014-2036	9
V PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT	16
V.I Informacje ogólne i wyjaśnienia	16
V.II Informacje o kształtowaniu się zadłużenia w 2013 i 2014r.	17
V.III Projekcja długu na lata 2014-2036	24
VI CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA	26

I. WYJAŚNIENIA OGÓLNE.

Niniejsze objaśnienia stanowią integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządzanej w związku z przepisami Działu V, Rozdział 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (*dalej ustawa o finansach publicznych*).

Treść załącznika Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola (...) (WPF) jest determinowana przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Zakres informacji jaki prezentowany jest w WPF został zatem ściśle określony i obejmuje między innymi:

- a) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu;
- b) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- c) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- d) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- e) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Wskazane Rozporządzenie określa wzór wykazu przedsięwzięć wieloletnich z podziałem na limity wydatków bieżących i majątkowych. Na skutek takiego rozwiązania niektóre przedsięwzięcia, które zgrupowano w załączniku nr 2 do uchwały, są ujęte dwukrotnie z podziałem na część majątkową (limity wydatków majątkowych) i część bieżącą (limity wydatków bieżących). Zgodnie z przepisami dla każdego przedsięwzięcia określono:

- a) nazwę i cel;
- b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- d) limity wydatków w poszczególnych latach;
- e) limity zobowiązań.

Nowelizacja ustawy o finansach publicznych, jaka miała miejsce w 2013r., wyeliminowała z wykazu przedsięwzięć umowy, 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. „Oddzielenie” powyższych umów od przedsięwzięć spowodowało konieczność zdefiniowania niejako na nowo każdego z tych pojęć.

W WPF miasta Opola jako 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. nie będzie konieczności kontynuacji projektu;
- 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 w poszczególnych latach;
 - 5) limit zobowiązań – rozumiany jako różnica pomiędzy łącznymi nakładami a wartością podpisanych umów z wykonawcami przedsięwzięcia.

Za umowy, 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, uważa się natomiast umowy, które można skatalogować w następujących grupach:

- 1) umowy na dostawę mediów (woda, gaz, energia elektryczna i ciepła, łącza telefoniczne i internetowe);
- 2) umowy na dostawę dóbr i usług (dostawa towarów i materiałów, odbiór odpadów i nieczystości, licencje, patenty, tantiemy);
- 3) umowy wsparcia i obsługa techniczna (utrzymanie w czystości, utrzymanie majątku w należytym stanie technicznym i funkcjonalnym, przeglądy techniczne, utrzymanie w ruchu, obsługa bankowa, obsługa informatyczna);
- 4) umowy na zapewnienie bezpieczeństwa (umowy na usługi ochrony, ubezpieczenie majątku, ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej);
- 5) umowy najmu, dzierżawy majątku niezbędnego do wykonywania bieżących zadań jednostki samorządu terytorialnego,

przy czym katalog ten nie jest zamknięty i bez znaczenia pozostaje ocena czy bez zawarcia którejkolwiek z tych umów jednostka samorządu terytorialnego mogłaby funkcjonować czy też nie. Każda jednostka samorządu terytorialnego realizując swoje zadania sama określa pewien ich standard - i jak wskazuje Ministerstwo Finansów w interpretacjach sama określa, które usługi są niezbędne dla zapewnienia ciągłości jej działania w wypracowanych przez siebie standardach.

W kontekście powyższych wyjaśnień podaje się, że w treści uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z delegacją wynikającą z art. 228 ustawy o finansach publicznych znalazły się upoważnienia dla Prezydenta Miasta Opola do zaciągania zobowiązań zarówno związanych 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 podaje się informację, że na chwilę sporządzania niniejszych objaśnień miasto nie realizuje przedsięwzięć w formule partnerstwa publiczno prywatnego. Realizacja takiego

przedsięwzięcia może nastąpić zaś w perspektywie średniookresowej (*chodzi tutaj o budowę parkingu podziemnego na placu Mikołaja Kopernika*), z tym, że nie opracowano jeszcze zasad takiego partnerstwa. Elementy ewentualnego partnerstwa będą wynikały dopiero z analiz przygotowywanych przez firmę doradczą. Tak więc „na teraz” nie można określić czy, a jeżeli tak to jakie środki finansowe będą zaangażowane przez Opole w budowę wskazanego parkingu.

II. INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2013R.

Wykonanie budżetu 2013r. w niektórych aspektach stanowi „bilans otwarcia” dla prognoz na kolejne lata. Na poziomie zagregowanym kluczowe będą następujące wielkości: wolne środki pieniężne, saldo zadłużenia oraz nadwyżka operacyjna. Nieodzowny zatem wydaje się komentarz co do przewidywań „zamknięcia 2013r.”.

Prognozuje się, że wykonanie dochodów ogółem w 2013r. kształtować się będzie na poziomie 597.820 tys. zł. W stosunku do planu budżetu wg stanu na 30.09.2013r. oznacza to że dochody ogółem nie zostaną zrealizowane w wysokości 29.675 tys. zł.

Planowane w budżecie miasta Opola na 2013r. dochody bieżące, zgodnie z przyjętym modelem obliczania przewidywanego wykonania dla tych dochodów mają zamknąć się wartością 538.450 tys. zł, co oznacza, że ustalony plan tych dochodów wg stanu na 31.09.2013r. nie zostanie wykonany w kwocie 17.834 tys. zł.

W przypadku tej kategorii dochodów właściwie jedynie w grupie transferów bieżących (dotacje, subwencje) przewiduje się przekroczenie planowanych wartości. W pozostałych grupach niewykonanie w stosunku do planu sięgnie od 3% w przypadku PIT i CIT do 15% w przypadku opłat.

W zakresie dochodów uzyskiwanych z tytułu udziału w podatkach (PIT i CIT) zakłada się, że nominalne niewykonanie planu wyniesie 5.323 tys. zł, z czego niewykonanie wpływów z PIT 5.023 tys. zł i CIT 300 tys. zł, z tym zaznaczeniem, że istnieje wysokie prawdopodobieństwo niższego odchylenia faktycznie uzyskanych wartości od planu.

W grupie podatków lokalnych przewiduje się, że największy ubytek w stosunku do planu wystąpi we wpływach z podatku od czynności cywilnoprawnych (niewykonanie około 1.850 tys. zł). Wpływy z tego tytułu są ściśle skorelowane z koniunkturą gospodarczą i uzależnione są od liczby i skali transakcji zawieranych w obrocie cywilnoprawnym. Analiza danych z wykonania budżetu za III kwartał 2013r. wskazuje, że niewykonane zostaną także wpływy z podatku od środków transportowych i z podatku od spadków i darowizn.

Przewiduje się, że na koniec 2013r. wystąpi wysokie niewykonanie dochodów składających się na opłaty (odchylenie od planu 5.633 tys. zł). W tym przypadku założono, że nie zostanie zrealizowany plan dochodów głównie z tytułu tzw. „opłat śmieciowych”, z tym że niższe wpływy będą odpowiadać mniejszym wpływom. Niższe od zakładanych wpływy z tego tytułu są związane przede wszystkim z przeszacowaniem wartości tych dochodów.

Planując budżet na 2014r., dysponując już wiedzą nabytą w ciągu kilku miesięcy 2013r. dokonano urealnienia planu wpływów z tytułu poboru „opłaty śmieciowej”.

Na niewykonanie pozostałych dochodów operacyjnych w głównej mierze wpływ będą miały mniejsze od planowanych wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (odchylenie in minus od planu o około 3.700 tys. zł).

W przypadku dochodów majątkowych prognozuje się, że w 2013r. ich wykonanie wyniesie 59.370 tys. zł, co oznacza odchylenie od planu na 2013r. (in minus) 11.841 tys. zł. Prognozę oparto głównie na założeniu braku wpływu dotacji inwestycyjnej na zadanie pn. „Budowa optycznej sieci teleinformatycznej miasta Opola (OSTO)”. Ponadto zakłada się, że w tej kategorii dochodów wpływy uzyskane ze sprzedaży mienia i inne podobne nie stanowiące dotacji wyniosą 20.370 tys. zł przy planie 20.350 tys. zł, co oznacza odchylenie (in plus) 20 tys. zł.

Po stronie wpływów budżetu zakłada się również niewykonanie przychodów, co jest wynikiem prognozowanego niższego niż wynikające z planu zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe (*kredyty, pożyczki czy środki pochodzące z emisji obligacji*). Zgodnie z prognozą niewykonanie to ma wynieść 24.573 tys. zł przy planie wg stanu na koniec września 2013r. 71.386 tys. zł i prognozowanym wykonaniu 46.813 tys. zł. Oprócz zwrotnych środków finansowych w budżecie na 2013r. zaplanowana została wartość 29.562 tys. zł z tytułu tzw. „wolnych środków z lat ubiegłych” wynikających z tytułu rozliczenia zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji. W tym przypadku plan jest równoznaczny z wykonaniem tej pozycji klasyfikacji budżetowej.

Poniżej w tabeli nr 1 przedstawiono zagregowane informacje w zakresie przewidywanego wykonania 2013r. wpływów budżetowych wraz z planem budżetu miasta Opola na 2013r. wg stanu na koniec września. Dodatkowo przedstawiono wykonanie strony wpływów budżetu za 2011 i 2012r. z wyliczeniem dynamiki dla kształtowania się poszczególnych składowych dochodów i przychodów budżetowych pomiędzy przewidywanym wykonaniem 2013r. a wykonaniem 2012r.

w tys. zł

lp.	Wyszczególnienie	W 2011r.	W 2012r.	Plan 2013r. (stan na 30.09.2013r.)	PW 2013r.	Przewidywane odchylenie PW 2013r. - Plan 2013r.	Przewidywane odchylenie PW 2013r. - Plan 2013r. w %	Dynamika PW 2013r. - W 2012r.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dochody bieżące, w tym:	501 077	517 134	556 284	538 450	-17 834	-3%	104%
	<i>Podatki PIT, CIT</i>	146 790	149 669	162 523	157 200	-5 323	-3%	105%
	<i>Podatki lokalne</i>	84 443	86 739	91 517	88 515	-3 002	-3%	102%
	<i>Opłaty</i>	26 271	21 822	37 415	31 782	-5 633	-15%	146%
	<i>Otrzymane transfery bieżące (dotacje, subwencje)</i>	190 467	204 317	205 157	205 413	256	0%	101%
	<i>pozostałe dochody operacyjne</i>	53 105	54 587	59 671	55 540	-4 131	-7%	102%
2	Dochody majątkowe, w tym:	51 751	67 497	71 211	59 370	-11 841	-17%	88%
	<i>ze sprzedaży majątku</i>	23 947	15 636	20 350	20 370	20	0%	130%
A	DOCHODY OGÓŁEM	552 828	584 630	627 495	597 820	-29 675	-5%	102%
3	Przychody, w tym:	63 989	61 944	100 948	76 375	-24 573	-24%	123%
	<i>- kredyty, pożyczki, emisja obligacji</i>	40 000	44 800	71 386	46 813	-24 573	-34%	104%
B	RAZEM WŁPYYWY	616 816	646 575	728 443	674 195	-54 248	-7%	104%

Tabela nr 1

*PW – oznacza przewidywane wykonanie

W zakresie przewidywanego wykonania planu wydatków ogółem w 2013r. prognozuje się, że wyniesie ono 642.654 tys. zł, co oznacza odchylenie od planu wg stanu na koniec września 2013r. (niewykonanie) o 56.173 tys. zł.

W zakresie wykonania wydatków bieżących 2013r. z dokonanych obliczeń wynika, że ukształtuje się ono na poziomie 510.186 tys. zł, co oznacza odchylenie od planu (in minus) o 25.497 tys. zł. Przewiduje się, że niewykonanie wystąpi w zasadzie we wszystkich grupach tych wydatków.

Prognozuje się, że nominalnie największe niewykonanie powinno wystąpić w pozycji „zakup dóbr i usług” i ma wynieść zgodnie z prognozą 17.654 tys. zł. W strukturze tej pozycji zakłada się, że poniżej planu zostaną wykonane między innymi wydatki dotyczące stricte usług, a także remontów i zużycia mediów. Tak znaczne niewykonanie tej grupy związane jest z przeszacowaniem wydatków związanych z obsługą prowadzenia gospodarki odpadami. Przewiduje się również niewykonanie planu wydatków w kategorii pozostałych wydatków operacyjnych wraz z przekazanymi transferami bieżącymi w łącznej nominalnej kwocie 6.745 tys. zł.

W przypadku prognozowania niewykonania pozostałych wydatków operacyjnych założono, że we wskazanej wartości największe niewykonanie zostanie odnotowane na dotacjach przekazywanych do niepublicznych placówek oświatowych. Duży wpływ będzie tu również miało nierozdysponowanie rezerw.

W przypadku zaś wydatków związanych z obsługą zadłużenia prognozuje się, że będą one niższe niż przyjęte w planie o 920 tys. zł, między innymi ze względu na „poluzowanie” przez NBP polityki pieniężnej i związany z tym spadek podstawowych stóp procentowych oraz ze względu na mniejszy przyrost zadłużenia w stosunku do założeń.

Prognozuje się, że suma wydatków majątkowych wykonanych w 2013r. wyniesie 132.468 tys. zł, co oznacza niewykonanie planu 2013r. wg stanu na koniec września na poziomie 30.676 tys. zł. Prognozując niewykonanie tej kategorii wydatków założono, że w większej części będzie ono związane z brakiem realizacji zadań zawartych w obowiązującej na dzień 30.09.2013r. Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Opola, a w mniejszym stopniu z brakiem realizacji zadań tzw. „jednorocznych”. Założono, że najwyższe nominalnie niewykonanie dotyczyć będzie między innymi takich zadań, jak:

- Budowa Optycznej Sieci Teleinformatycznej Opola (OSTO),
- "e-Klucz do Opola" – zintegrowana platforma e-usług,
- Wymiana pokrycia dachu, wykonanie DSO i zaleceń KM PSP - Hala Widowiskowo - Sportowa "Okrągłak" wraz z opracowaniem dokumentacji technicznej.

W przypadku rozchodów zaprognozowano, że zostaną one wykonane w wysokości 29.541 tys. zł, a więc, zakłada się, że niewykonanie rozchodów wyniesie 75 tys. zł. Zaznaczyć również należy, że realizacja części planu rozchodów uzależniona jest od spływu środków (dotacji) stanowiących refinansowanie uprzednio poniesionych wydatków z tytułu realizacji zadań, które uzyskały wsparcie z funduszy UE, tzw. „kredyty na prefinansowanie”. W planie rozchodów 2013r. kwota 6.621 tys. zł stanowi spłatę kredytów na prefinansowanie, z czego 2.722 tys. zł zostało spłacone w I półroczu.

Dane historyczne wskazują, że nasilenie spływu tych dotacji z funduszy ma miejsce w ostatnim kwartale danego roku. Sama spłata takiego zadłużenia wymaga zaś zachowania

odpowiednich procedur. Zdarzały się przypadki – także w dwóch poprzednich latach – że termin faktycznego wpływu środków stanowiących refinansowanie wydatków nie pozwalał na przeprowadzenie procedury spłaty w roku wpływu. W przypadku ziszczenia się tego ryzyka dokonanie spłaty (zaplanowanej teraz na 2013r.) nastąpiłoby dopiero w 2014r.

Dług zaciągnięty na tzw. udział własny jest obsługiwany zgodnie z harmonogramami spłat i terminami wykupu obligacji, nie dopuszcza się możliwości nieterminowego regulowania zobowiązań z tego tytułu.

Tak jak w przypadku dochodów poniżej przedstawia się w tabeli nr 2 zagregowane informacje w zakresie przewidywanego wykonania wydatków 2013r. wraz z planem budżetu miasta Opola na 2013r. wg stanu na koniec września. Dodatkowo przedstawiono wykonanie strony wpływów budżetu na 2011 i 2012r. z obliczoną dynamiką poszczególnych wpływów budżetowych pomiędzy przewidywanym wykonaniem 2013r. a wykonaniem 2012r.

								w tys. zł
lp.	Wyszczególnienie	W 2011r.	W 2012r.	Plan 2013r. (stan na 30.09.2013r.)	PW 2013r.	Przewidywane odchylenie PW 2013r. - Plan 2013r.	Przewidywane odchylenie PW 2013r. - Plan 2013r. w %	Dynamika PW 2013r. - W 2012r.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wydatki bieżące, w tym:	470 767	497 600	535 683	510 186	-25 497	95,2%	102,5%
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	<i>242 506</i>	<i>259 547</i>	<i>268 362</i>	<i>268 185</i>	<i>-177</i>	<i>99,9%</i>	<i>103,3%</i>
	<i>Zakup dóbr i usług, w tym:</i>	<i>111 330</i>	<i>115 246</i>	<i>137 166</i>	<i>119 512</i>	<i>-17 654</i>	<i>87,1%</i>	<i>103,7%</i>
	<i>Odsetki zapłacone (od zadłużenia)</i>	<i>7 666</i>	<i>9 434</i>	<i>7 920</i>	<i>7 000</i>	<i>-920</i>	<i>88,4%</i>	<i>74,2%</i>
	<i>Pozostałe wydatki (operacyjne) bieżące</i>	<i>109 265</i>	<i>113 374</i>	<i>122 234</i>	<i>115 489</i>	<i>-6 745</i>	<i>94,5%</i>	<i>101,9%</i>
2	Wydatki majątkowe	107 886	72 980	163 144	132 468	-30 676	81%	182%
A	WYDATKI OGÓLEM	578 653	570 581	698 827	642 654	-56 173	92%	113%
3	Rozchody	21 019	46 429	29 616	29 541	-75	100%	64%
B	RAZEM WYPŁYWY	599 672	617 010	728 443	672 195	-56 248	92%	109%

Tabela nr 2

*PW – oznacza przewidywane wykonanie

Przedstawione w tabeli nr 1 i 2 wartości wskazują, że na poziomie dochodowo wydatkowym wykonanie budżetu miasta Opola w 2013r. zamknie się deficytem w wysokości 44.834 tys. zł, przy planie deficytu wynoszącym na koniec września 2013r. 71.332 tys. zł, a po uwzględnieniu operacji na poziomie przychodowo rozchodowym wynik finansowy budżetu za 2013r. osiągnie wartość 2.000 tys. zł.

Jednocześnie prognozuje się, że różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniesie 28.264 tys. zł (tzw. nadwyżka operacyjna) przy planie 20.601 tys. zł. W konsekwencji więc wskaźnik tzw. marży operacyjnej (*stosunek nadwyżki operacyjnej do dochodów bieżących*) powinien kształtować się na poziomie 5% przy planie 4% i wykonaniu 2012r. 4%.

Poniżej w tabeli 3 przedstawiono wynikowe wartości z tytułów i okresów wskazanych w tabelach 1 i 2.

w tys. zł					
lp.	Wyszczególnienie	W 2011r.	W 2012r.	Plan 2013r. (stan na 30.09.2013r.)	PW 2013r.
C	WYNIK BUDŻETU (+nadwyżka, - deficyt); dochody ogółem - wydatki ogółem	-25 825	14 050	-71 332	-44 834
D	WYNIK FINANSOWY BUDŻETU; wynik budżetu + przychody - rozchody	17 144	29 565	0	2 000
E	NADWYŻKA OPERACYJNA; dochody bieżące - wydatki bieżące	30 310	19 533	20 601	28 264

Tabela nr 3

*PW – oznacza przewidywane wykonanie

III. BAZA MAKRO – dane podstawowe

Przy sporządzaniu projekcji budżetowych na lata objęte prognozą posłkowano się danymi zawartymi przede wszystkim w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej państwa na 2014r. jak również przedstawionymi w maju br. przez Ministerstwo Finansów wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Wzięto również pod uwagę analizy sytuacji makroekonomicznej podmiotów niepowiązanych z Ministerstwem Finansów.

Zgodnie z aktualnymi danymi, dynamika Produktu Krajowego Brutto (PKB) za 2013r. ma wynieść 101,5%. Dynamika PKB w 2012r. wyniosła zaś 101,9%. Zgodnie z danymi trend spadkowy ma odwrócić się w 2014r., a w ujęciu dynamicznym PKB za ten rok ma wynieść 102,5%, w 2015r. 103,8% a w 2016r. 104,3%. W latach następujących po 2016r. zgodnie z projekcją dynamika PKB ma zamykać się w przedziale od 102,1% (2040r.) do 104,3% (2017r.). We wszystkich latach założono więc wzrost PKB.

Inflacja (CPI) w układzie dynamicznym ma w całym ww. okresie programowania utrzymywać się w ustalonym przez NBP paśmie wahań do celu wzrostu cen (CPI), czyli 102,5% +/- 1%. Natomiast inflacja za 2013r. ma ukształtować się na poziomie 1,6%.

Założenia wskazują, iż dynamika przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w 2014r. wyniesie 103,5% w stosunku do 2013r. - w latach kolejnych z trendem rosnącym z dynamiką w przedziale od 104,7% w 2015r. do 106% w 2017r.

Prognozy w zakresie bezrobocia wskazują, że stopa bezrobocia krajowego na koniec 2013r. będzie na wysokim poziomie i wyniesie 13,8%. Stopa bezrobocia na koniec 2014r. również ma kształtować się na poziomie 13,8% z trendem spadkowym od 2015r., a na koniec 2017r. miałyby wynieść 12,0%.

Dostępne prognozy przewidują utrzymanie się obecnej wysokości podstawowych stóp procentowych NBP w pierwszym półroczu 2014r.

Zgodnie z założeniami do uchwały budżetowej państwa na 2014r. w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zakłada się brak waloryzacji dotychczas

obowiązujących progów podatkowych oraz ustawowych, zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów i kwoty zmniejszającej podatek. Oznacza to, że kontynuowany będzie proces nieznacznego podwyższenia efektywnego obciążenia podatkiem PIT. Począwszy od 2014r. na wpływy z PIT będą pozytywnie oddziaływać istotne ograniczenia ulgi z tytułu użytkowania sieci internet.

Z kolei w zakresie podatku CIT od 2014r. planuje się wprowadzenie opodatkowania spółek komandytowo-akcyjnych oraz wyłączenia prawa do korzystania ze zwolnienia od podatku CIT wypłat dywidend i innych dochodów (przychodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych podlegających odliczeniu w spółce wypłacającej.

Należy zaznaczyć, że beneficjentami powyższych zmian w podatkach bezpośrednich będą również jednostki samorządu terytorialnego, które dzięki ww. modyfikacjom potencjalnie mogą osiągać wyższe dochody.

Przedstawione powyżej dane makroekonomiczne są obarczone wysoką niepewnością wynikającą z obecnej sytuacji gospodarczej, z tym, że faktem jest, że w następnych kwartałach należy oczekiwać stopniowego „ożywienia” gospodarki. Prognozy wskaźników, przede wszystkim PKB i CPI, znajdują się na poziomach akceptowalnych. Ocenia się, że projekcja na 2014r. przedstawiona przez Ministerstwo Finansów znajduje się w przedziale wartości możliwych do uzyskania.

IV. PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2014-2036

W części tabelarycznej wieloletniej prognozy finansowej (prognozy budżetowe) przedstawiono m.in. zakładane kształtowanie się podstawowych wartości budżetowych z uwzględnieniem zapisów ustawy o finansach publicznych. Same wartości 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 (tu przede wszystkim podatki i opłaty lokalne) i wydatkowej. Znaczący wpływ na kształtowanie się zarówno strony wydatkowej jak i dochodowej w roku 2014 i latach następnych mają następujące zdarzenia:

- a) prowadzenie przez miasto przez pełnych 12 miesięcy systemu gospodarowania odpadami (ustawa o utrzymaniu porządku i czystości w gminach), co prowadzi w 2014r. w porównaniu z 2013r. do dynamicznego wzrostu dochodów jak i wydatków (in plus 7.500 tys. zł, przy planie 2013r. wynoszącym 15.000 tys. zł). W 2013r. system jest prowadzony przez 6 miesięcy,
- b) nowelizacja w 2013r. ustawy o systemie oświaty, w przedmiocie wprowadzenia tzw. „przedszkoli za złotówkę”, co prowadzi w 2014r. w porównaniu z 2013r. do dynamicznego wzrostu dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na prowadzenie przez miasto „działalności przedszkolnej”. Plan dotacji na 2014r. został ustalony na poziomie 4.800 tys. zł, przy zakładanym wykonaniu 2013r. w wysokości około 1.600 tys. zł. Wzrost dochodów z tego tytułu równoważony jest wzrostem wydatków,
- c) oddanie do użytku dwóch nowych obiektów, tj. pływalni przy ul. Prószkowskiej oraz Centrum Wystawienniczo Kongresowego. Zakłada się, że funkcjonowanie tych obiektów będzie deficytowe, i tak:

- w przypadku pływalni przy ul. Prószkowskiej, koszty jej funkcjonowania na 2014r. zostały skalkulowane w wysokości 4.300 tys. zł, przy wpływach wynoszących 2.500 tys. zł (deficyt na działalności 1.800 tys. zł),
 - w przypadku Centrum Wystawienniczo Kongresowego, koszty jego funkcjonowania na 2014r. zostały skalkulowane w wysokości 2.050 tys. zł, przy wpływach wynoszących 510 tys. zł (deficyt na działalności 1.540 tys. zł)
- d) utworzenie nowych miejsc w żłobkach niepublicznych, co skutkuje w 2014r. w porównaniu z 2013r. wzrostem dotacji dla uprawnionych podmiotów o 1.176 tys. zł do kwoty 3.500 tys. zł.

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 majątkowy), przychodów i rozchodów (budżet kapitałowy). Pierwszy rok ujęty w prognozie odpowiada przyjętym w projekcie budżetu na 2014r. wartościom.

W zakresie budżetu operacyjnego założono nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w okresie objętym prognozą. Obliczona nadwyżka operacyjna została wskazana w części tabelarycznej prognozy (wiersz 8.1), a jej plan na 2014r. został ustalony na poziomie 20.105 tys. zł. W ujęciu nominalnym w latach prognozy wartość nadwyżki operacyjnej ulega wzrostowi. Natomiast średnia dla wskaźnika tzw. „marży operacyjnej” dla lat 2014-2036 wynosi 4,8% w przedziale wahań od 3,7% do 5,9%. W modelu przyjęto odwrócenie zarysowującego się od 2011r. trendu wzrostu wydatków bieżących (w układzie dynamicznym) ponad wzrost dochodów bieżących. W zasadzie założenie to było przyjęte już przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej w poprzednim roku. Prognoza wykonania 2013r. wskazuje, że faktycznie w 2013r. w porównaniu z 2012r. dynamika dochodów bieżących będzie wyższa od dynamiki wydatków bieżących. W latach następnych założono, że dynamice dochodów bieżących będzie odpowiadać podobna dynamika wydatków bieżących, a przedział wahań w tym zakresie zminimalizowano.

Projekcje wskazują, że budżet 2014r. zamknie się deficytem wynoszącym 36.777 tys. zł. W latach następujących po 2014r. zaprognozowano zaś, że budżety będą zamykać się nadwyżką w przedziałach od 2.972 tys. zł w 2015r. do 24.653 tys. zł w 2021r., za wyjątkiem 2016r., który ma zamknąć się deficytem wynoszącym 1.885 tys. zł.

Stosunkowo znaczące odchylenia w tym zakresie wynikają z następujących okoliczności:

- zakończenie inwestycji realizowanych przy współudziale środków z funduszy UE z obecnej perspektywy i niewystarczających informacji co do kolejnej, co w konsekwencji prowadzi do braku podstaw do planowania konkretnych zadań i rozwijania wolumenu inwestycji ponad to, co jest zapisane w załączniku nr 2 do WPF,
- obciążenia budżetów lat przyszłych rozchodami z tytułu spłaty posiadanych obecnie jak też przyszłych zobowiązań,
- przyjęciem, że w długim okresie czasu budżet będzie dążył do nadwyżki dochodów nad wydatkami.

Prognozowanie stosunkowo niskich wartości deficytów i nadwyżek w latach 2015-2020, a po 2020r. przyjęcie dynamicznego wzrostu nadwyżek jest związane z rozpoczęciem nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej, która obejmuje lata 2014-2020. Nowa perspektywa i możliwości pozyskiwania grantów unijnych będą więc determinować konieczność zabezpieczenia przez jednostki samorządu terytorialnego wkładów własnych w realizację zadań majątkowych. Biorąc pod uwagę analizę historyczną założono, że pierwsze środki pieniężne z funduszy UE (mowa tutaj o środkach na projekty inwestycyjne) z nowej perspektywy zostaną przekazane beneficjentom nie wcześniej niż w 2015r. Stąd też presja na niski poziom nadwyżki, czy występowanie deficytów w latach 2015-2020 wynikać będzie właśnie z absorpcji środków unijnych i w związku z tym z konieczności zabezpieczenia wkładów własnych w celu zmaksymalizowania „dźwigni finansowej” na którą będą się składać wspomniane granty unijne (nawiązanie do tego tematu znajduje się w dalszej części niniejszych objaśnień).

W ujęciu dynamicznym kształtowanie się dochodów bieżących w latach 2014-2036 (prognoza) zostało przedstawione poniżej (tabela nr 4):

w tys. zł												
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2014r.	Prognoza 2015r.	Prognoza 2016r.	Prognoza 2017r.	Prognoza 2018r.	Prognoza 2019r.	Prognoza 2020r.	Prognoza 2021r.	Prognoza 2022r.	Prognoza 2023r.	Prognoza 2024r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ogółem dochody bieżące w tys. zł	562 288	572 743	591 983	609 592	625 706	642 258	658 891	675 966	693 495	710 799	727 778
	- udziały w podatkach PIT i CIT	164 400	170 910	178 533	186 167	193 368	200 090	206 077	212 243	218 594	224 916	231 663
	- dochody z podatków i opłat lokalnych	137 740	142 199	146 992	151 402	155 187	159 217	163 736	168 384	173 164	177 909	182 072
	- otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące	201 912	206 429	211 859	216 096	220 135	224 825	229 819	234 925	240 145	245 241	250 145
	- pozostałe dochody operacyjne	58 236	53 205	54 600	55 927	57 016	58 126	59 259	60 414	61 592	62 734	63 897
2	Dynamika dochodów bieżących ogółem		101,9%	103,4%	103,0%	102,6%	102,6%	102,6%	102,6%	102,6%	102,5%	102,4%
	- dynamika "udziały w podatkach PIT i CIT"		104,0%	104,5%	104,3%	103,9%	103,5%	103,0%	103,0%	103,0%	102,9%	103,0%
	- dynamika „dochody z podatków i opłat lokalnych”		103,2%	103,4%	103,0%	102,5%	102,6%	102,8%	102,8%	102,8%	102,7%	102,3%
	- dynamika "otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące"		102,2%	102,6%	102,0%	101,9%	102,1%	102,2%	102,2%	102,2%	102,1%	102,0%
	- dynamika "pozostałe dochody operacyjne")		91,4%	102,6%	102,4%	101,9%	101,9%	101,9%	101,9%	102,0%	101,9%	101,9%

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025r.	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.	Prognoza 2028r.	Prognoza 2029r.	Prognoza 2030r.	Prognoza 2031r.	Prognoza 2032r.	Prognoza 2033r.	Prognoza 2034r.	Prognoza 2035r.	Prognoza 2036r.
1	2	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Ogółem dochody bieżące w tys. zł	743 772	760 418	778 044	797 002	816 430	836 341	853 263	870 532	888 154	906 138	914 351	922 640
	- udziały w podatkach PIT i CIT	238 150	244 599	251 222	258 025	265 012	272 188	277 739	283 404	289 185	295 085	297 740	300 420
	- dochody z podatków i opłat lokalnych	185 888	189 783	194 225	199 168	204 240	209 443	214 117	218 895	223 779	228 772	230 903	233 054
	- otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące	255 213	260 317	265 659	271 562	277 596	283 765	289 074	294 483	299 995	305 612	308 362	311 138
	- pozostałe dochody operacyjne	64 521	65 719	66 939	68 247	69 582	70 944	72 333	73 750	75 195	76 668	77 345	78 028
2	Dynamika dochodów bieżących ogółem	102,2%	102,2%	102,3%	102,4%	102,4%	102,4%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	100,9%	100,9%
	- dynamika "udziały w podatkach PIT i CIT"	102,8%	102,7%	102,7%	102,7%	102,7%	102,7%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	100,9%	100,9%
	- dynamika „dochody z podatków i opłat lokalnych”	102,1%	102,1%	102,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,2%	102,2%	102,2%	102,2%	100,9%	100,9%
	- dynamika "otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące"	102,0%	102,0%	102,1%	102,2%	102,2%	102,2%	101,9%	101,9%	101,9%	101,9%	100,9%	100,9%
	- dynamika "pozostałe dochody operacyjne")	101,0%	101,9%	101,9%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	100,9%	100,9%

Tabela nr 4

Co do kształtowania się struktury dochodów bieżących w 2014r. i w latach następnych przyjęto, że nadal największy udział w dochodach będą stanowić wpływy z tytułu udziału miasta w podatku PIT oraz subwencji. W przypadku PIT i CIT przyjęto, że dynamika wzrostu tej pozycji będzie oscylowała w granicach wzrostu inflacji w przedziale wahań około +1,5/-1%, z tym, że wyższą dynamikę wzrostu dochodów z tego podatku zaplanowano na lata 2015-2018, co wpisuje się w założenia makro Ministerstwa Finansów zarówno:

- co do wzrostu PKB na lata 2015-2018,
- co do prognoz dotyczących kształtowania się rynku pracy,
- co do prognozowanego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

W przypadku subwencji i dotacji założono, że ich wzrost będzie oscylował w granicach prognozowanej inflacji. Podobne założenie dotyczy kształtowania się prognozowanych wpływów z tytułu opłat i podatków lokalnych, z tym, że w tym przypadku oprócz wzrostu inflacyjnego przyjęto zwiększenie liczby podatników, a to ze względu na rozwój budownictwa mieszkaniowego i przemysłowego, co powinno już w perspektywie krótkiej i średniej mieć pozytywne przełożenie na wpływy do budżetu miasta, przede wszystkim na wpływy z podatku od nieruchomości.

Jednocześnie w grupie dochodów „pozostałe dochody operacyjne” w 2015r. w porównaniu z 2014r. zaprognozowano ich spadek (dynamika 91,4%, przy nominalnym zmniejszeniu o 5.031 tys. zł). Spadek ten jest wypadkową założenia, że w 2015r. budżet miasta nie będzie zasilony dywidendą wypłaconą z zysku ECO S.A. za 2014r. na skutek zbycia akcji Spółki. Odnosząc się do procedury zbycia przez Miasto Opole akcji ECO S.A. należy zaznaczyć, że w prognozie nie założono wpływów z tego tytułu (chodzi tutaj o przychody). Uznano, że wprowadzenie do budżetu miasta Opola oraz WPF planu wpływu środków z tej transakcji nastąpi dopiero po podpisaniu umowy zbycia. Po 2015r. założono stabilny wzrost z tytułu pozostałych dochodów operacyjnych przy stosunkowo niskiej dynamice.

Uśrednione dynamiki wzrostu dochodów bieżących w podziale na poszczególne okresy przedstawiono w tabeli 5.

Lp.	Wyszczególnienie	lata 2015-2020	lata 2021-2030	lata 2031-2036	średnia dla lat 2015-2036
1	średnia dynamika dochodów bieżących ogółem	102,7%	102,4%	101,7%	102,3%

Tabela nr 5

Na dochody majątkowe wykazane w prognozie składają się przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku ujmowane w paragrafie 077 klasyfikacji budżetowej oraz transfery inwestycyjne (dotacje).

W projekcie budżetu na 2014r. założono wpływy z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 18.000 tys. zł. Wartość ta jest niższa od planowanych wartości budżetu 2013r. o 2.000 tys. zł. Podaje się, że wykonanie tych dochodów w latach 2008-2012 kształtowało się odpowiednio; w 2008r. na poziomie 21.241 tys. zł; w 2009r., a więc w roku zmniejszonej *aktywności gospodarczej*, w wysokości 8.567 tys. zł, w 2010r. w wysokości 18.134 tys. zł, w 2011r. w wysokości 23.903 tys. zł, a w 2012r. w wysokości 15.393 tys. zł. Biorąc to pod uwagę w prognozach lat następujących po 2014r. założono wpływy z ze sprzedaży mienia po 18.000 tys. zł w każdym roku prognozy. Poziom ten uważa się za realny do wykonywania.

Na pozostałe dochody majątkowe wykazane w projekcji składają się przede wszystkim transfery środków stanowiących dofinansowanie inwestycji z funduszy UE. W projekcie budżetu na 2014r. założono, że z tytułu dotacji inwestycyjnych wpłynie 18.707 tys. zł, z czego refinansowanie poniesionych wcześniej wydatków prefinansowanych kredytem to 2.366 tys. zł. Z założenia środki stanowiące refinansowanie wydatków zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie wydatków podlegających zwrotowi. Wszystkie przyjęte na 2014r. dochody majątkowe z funduszy UE mają swoje oparcie w odpowiednich decyzjach oraz w podpisanych już umowach o dofinansowanie.

Po 2014r. 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 z UE, będzie możliwa w momencie określenia wytycznych do nowego okresu planistycznego przyjętego dla UE oraz po podpisaniu ewentualnych umów na dotacje krajowe oraz dotacje pochodzące z funduszy UE.

Ekspozycja wydatków bieżących została dokonana z uwzględnieniem między innymi wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (*przyjęto tu następujące paragrafy wydatkowe: 401-407, 409-413, 417*), ponadto zgodnie z zapisami ustawowymi wyszczególniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego (*założono, że wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miasta to wszystkie wydatki ujęte w rozdziale 75022, a wydatki związane z funkcjonowaniem organu wykonawczego to te ujęte w rozdziale 75023 klasyfikacji budżetowej*). Zwraca się uwagę, że wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi organów są również ujęte w wierszu dotyczącym wynagrodzeń i pochodnych ogółem, tak więc stanowią one niejako częściowe powtórzenie wcześniejszej wartości.

Jako bazę szacowania wydatków bieżących na lata 2015-2036 przyjęto zapisy projektu uchwały budżetowej na 2014r. Dokonane obliczenia wskazują, że średnia dynamika wydatków bieżących dla lat 2015-2036 wyniesie 102,2%. Uśrednione dynamiki wzrostu wydatków bieżących w podziale na poszczególne okresy przedstawiono w tabeli nr 6.

Lp.	Wyszczególnienie	lata 2015-2020	lata 2021-2030	lata 2031-2036	średnia dla lat 2015-2036
1	średnia dynamika wydatków bieżących ogółem	102,6%	102,3%	101,6%	102,2%

Tabela nr 6

Biorąc pod uwagę poszczególne kategorie wydatków założono wzrost w 2015r. w stosunku do planu na 2014r. w przypadku wynagrodzeń i pochodnych o 2%, w 2016r. 3% r/r, w 2017r. również o 3%, podobnie w 2018 i 2019r.. W kolejnych latach założono, że średnioroczna dynamika wzrostu dla tej kategorii wydatków wynosić będzie 2%. W zakresie kształtowania się wynagrodzeń, w dłuższej perspektywie, przyjęto założenie zahamowania wzrostu tych wydatków, mając na względzie między innymi już trwające, jak i przyszłe wymuszone sytuacją demograficzną, działania optymalizujące sektor oświaty oraz optymalizację zatrudnienia w sektorze „administracja”.

W zakresie dynamiki pozostałych wydatków bieżących założono, że ich wzrost będzie w latach 2015-2036 oscylował w granicach celu inflacyjnego NBP z uwzględnieniem dopuszczalnego przedziału wahań oraz przy uwzględnieniu prognoz danych makro.

Można założyć również, że wprowadzenie działań racjonalizujących wydatki np. „zamówienia grupowe” na dostawy energii elektrycznej czy prowadzenie działań termomodernizacyjnych oraz prowadzona w niewielkiej skali – ale systematycznie – modernizacja oświetlenia ulicznego będzie pozytywnie oddziaływać na budżet. Jednak per saldo, biorąc pod uwagę konieczność zapewnienia prawidłowego funkcjonowania nowo powstałych jednostek, na tym etapie, raczej nie jest możliwe wprowadzenie założenia nominalnego spadku wydatków bieżących po 2014r.

Podobnie jak w przypadku strony dochodowej dynamika wydatków bieżących liczona rok do roku dla 2013 i 2014r. jest zakrzywiona z powodu zmian rozpoczętych w 2013r., a których całkowity skutek roczny będzie widoczny dopiero w 2014r. Chodzi tutaj przede wszystkim o zmiany „w systemie gospodarki odpadami” oraz w finansowaniu „działalności przedszkolnej” (tzw. „przedszkola za złotówkę”, co wiąże się z otrzymywaniem przez jednostki samorządu terytorialnego odpowiedniej dotacji).

Prognozując wydatki związane z obsługą długu wzięto pod uwagę przede wszystkim stabilizację w zakresie stóp procentowych, z tym, że rzeczywista sytuacja na rynku międzybankowym w dużej mierze będzie zależna od sytuacji ekonomicznej w ujęciu globalnym. Jednocześnie skorelowano wartość wydatków ze zmianami zadłużenia w poszczególnych latach prognozy, wynikającymi z operacji zaciągania zobowiązań oraz ich spłat.

W ujęciu dynamicznym kształtowanie się wydatków bieżących z uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne, w latach objętych prognozą zostało przedstawione poniżej (tabela nr 7):

w tys. zł												
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2014r.	Prognoza 2015r.	Prognoza 2016r.	Prognoza 2017r.	Prognoza 2018r.	Prognoza 2019r.	Prognoza 2020r.	Prognoza 2021r.	Prognoza 2022r.	Prognoza 2023r.	Prognoza 2024r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ogółem wydatki bieżące w tys. zł, w tym:	542 183	553 133	569 065	584 399	600 283	617 239	633 611	648 588	663 432	679 717	694 874
	- wynagrodzenia i pochodne	271 142	275 880	284 157	292 113	301 461	310 505	318 578	326 542	334 706	343 408	351 650
	- odsetki od zadłużenia	9 750	11 828	11 521	11 244	10 754	10 025	9 422	8 794	7 644	6 557	5 558
	- pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)	261 291	265 424	273 387	281 042	288 068	296 710	305 611	313 252	321 083	329 752	337 666
2	dynamika wydatków bieżących ogółem, w tym:		102,0%	102,9%	102,7%	102,7%	102,8%	102,7%	102,4%	102,3%	102,5%	102,2%
	- dynamika "wynagrodzenia i pochodne"		101,7%	103,0%	102,8%	103,2%	103,0%	102,6%	102,5%	102,5%	102,6%	102,4%
	- dynamika "odsetki od zadłużenia"		121,3%	97,4%	97,6%	95,6%	93,2%	94,0%	93,3%	86,9%	85,8%	84,8%
	- dynamika "pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)"		101,6%	103,0%	102,8%	102,5%	103,0%	103,0%	102,5%	102,5%	102,7%	102,4%

Lp	Wyszczególnienie	Prognoza 2025r.	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.	Prognoza 2028r.	Prognoza 2029r.	Prognoza 2030r.	Prognoza 2031r.	Prognoza 2032r.	Prognoza 2033r.	Prognoza 2034r.	Prognoza 2035r.	Prognoza 2036r.
1	2	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Ogółem wydatki bieżące w tys. zł, w tym:	710 565	727 304	743 407	759 433	775 841	792 329	807 935	823 840	840 077	856 649	863 769	871 013
	- wynagrodzenia i pochodne	360 441	369 092	378 319	385 885	393 603	401 475	409 505	417 695	426 049	434 570	438 481	442 427
	- odsetki od zadłużenia	4 354	3 798	3 231	2 644	2 062	1 174	956	721	497	277	111	8
	- pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)	345 770	354 414	361 857	370 903	380 176	389 680	397 474	405 424	413 532	421 803	425 177	428 579
2	dynamika wydatków bieżących ogółem, w tym:	102,3%	102,4%	102,2%	102,2%	102,2%	102,1%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	100,8%	100,8%
	- dynamika "wynagrodzenia i pochodne"	102,5%	102,4%	102,5%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	100,9%	100,9%
	- dynamika "odsetki od zadłużenia"	78,3%	87,2%	85,1%	81,9%	78,0%	56,9%	81,5%	75,4%	68,9%	55,8%	40,0%	6,9%
	- dynamika "pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)"	102,4%	102,5%	102,1%	102,5%	102,5%	102,5%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	100,8%	100,8%

Tabela nr 7

Opis projekcji części majątkowej wydatków rozpoczyna się od informacji, że w ich strukturze wyszczególniono wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które są zamieszczone w załączniku Nr 2 oraz nowe wydatki inwestycyjne (informacja ta zawarta jest w wierszach 11.4 i 11.5 części tabelarycznej wieloletniej prognozy finansowej). Po 2014r. wydatki zawarte we wspomnianym wierszu 11.5 stanowią swego rodzaju „wolne środki”, które potencjalnie można by było przeznaczyć na inwestycje. Rozdysponowanie tych wartości może odbywać się w zasadzie w ramach budżetu jednorocznego lub też w ramach przedsięwzięć wieloletnich na dzień dzisiejszy nieplanowanych. We wcześniejszych prognozach wieloletnich sporządzanych przez Miasto Opole jedno z najwyższych nasileń (wartościowo) wydatków majątkowych przypadało na 2013r. W latach następnych prognozowano zaś spadek wartości nakładów inwestycyjnych. W tej mierze - jeżeli chodzi o trend - nie nastąpiły żadne poważniejsze zmiany. Podkreślenia wymaga jedynie, że wartości wydatków inwestycyjnych wykazanych po 2014r. nie jest „lewarowana” bezzwrotnymi środkami zewnętrznymi, czego potwierdzeniem jest fakt, że po 2014r. nie założono żadnych zewnętrznych dotacji majątkowych. W konsekwencji więc prognozy wskazują, że źródłem finansowania wydatków inwestycyjnych po 2014r. są tylko środki własne miasta - tu środki wypracowane w budżecie na poziomie dochodowo wydatkowym oraz środki pochodzące z kredytów. Stąd też zmiany - zwiększenia - wartości wydatków inwestycyjnych będą mogły następować w konsekwencji zasilenia budżetu miejskiego:

- środkami w postaci dochodów, na które składają się dotacje majątkowe, czy to pochodzące z budżetu państwa, czy też funduszy UE, przede wszystkim dostępne w nowej perspektywie finansowej obejmującej lata 2014-2020,
- przychodami, w przypadku zbycia finansowego majątku trwałego w postaci akcji Energetyki Ciepłej Opolszczyzny S.A. należących do Miasta Opola.

Wątpliwym wydaje się natomiast wygenerowanie takiej nadwyżki środków na poziomie dochodowo – wydatkowym budżetu obejmującego okres lat następujących po 2014r. aby wartość nominalna wydatków inwestycyjnych osiągnęła poziom chociażby wykonania 2012r.

Montaże finansowe najważniejszych, realizowanych jak i planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zostały przedstawione w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszych objaśnień.

Szczegółowe objaśnienia dotyczące strony przychodowej (*kredyty, pożyczki, emisja obligacji*) oraz rozchodowej budżetu (*splata zadłużenia*) – także z powiązaniem z prowadzoną polityką inwestycyjną – zostały opisane w części niniejszych objaśnień pn. „Prognoza zadłużenia i spłat”.

V. PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT.

V.I. Informacje ogólne i wyjaśnienia.

Przedstawiona prognoza kwoty długu obejmuje lata 2014-2036 z uwzględnieniem salda otwarcia 2014r. Ostatni rok objęty prognozą to ten, 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.

Planując w poszczególnych latach projekcji zarówno wyływy – w tym przypadku chodzi o rozchody oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia (*przede wszystkim odsetki*) – 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 budżetów miasta Opola,
- 2) przepisami regulującymi polskie finanse publiczne.

Do końca 2013r. w zakresie limitowania salda i spłat zadłużenia obowiązują zasady zawarte w ustawie o finansach publicznych z 2005r. określające, co do zasady maksymalny limit spłat do 15% dochodów ogółem i maksymalny limit zadłużenia do 60% dochodów ogółem na dany rok. Zgodnie z obowiązującymi przepisami (ustawa o finansach publicznych z 2009r.) 2014r. jest pierwszym rokiem obowiązywania nowej reguły spłaty zadłużenia przez jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisem art. 243 ustawy o finansach publicznych średni, z trzech lat poprzedzających rok budżetowy, wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej, powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku, do dochodów ogółem – wyznacza poziom udziału „kosztów” (tu spłata odsetek i kapitału) obsługi zadłużenia do dochodów ogółem w roku budżetowym. Oznacza to, że wielkość możliwych do spłaty rat kredytów oraz związanych z nimi odsetek od 2014r. jest ściśle powiązana z wynikami bieżącymi budżetów 3 lat poprzedzających dany rok budżetowy (*z tym, że do wyliczenia wskaźnika dla roku „n”+1 zamiast wykonania budżetu dla roku „n” przyjmuje się plan budżetu na III kwartał roku „n”*), czyli im mniejsza nadwyżka operacyjna w latach poprzedzających dany rok budżetowy, tym mniejsze możliwości, w przyszłości, obsługi zaciągniętego wcześniej długu.

Zgodnie z brzmieniem art. 243 ust. 3 wspomnianej ustawy ograniczeń „w zakresie określenia relacji spłaty do dochodów” nie stosuje się do spłat zobowiązań zwrotnych zaciągniętych 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 - w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków. Mając na uwadze powyższe z poziomu spłat ogółem wyłącza się spłaty kapitału zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie wydatków podlegających refundacji z funduszy UE, jak też zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie wkładu krajowego w realizacji zadań na które otrzymano dofinansowanie z funduszy UE.

Kierunkowo planuje się, że w 2014r. środki pochodzące z nowego zadłużenia zostaną wykorzystane na pokrycie stricte wydatków inwestycyjnych jak też refinansowanie zadłużenia. Refinansowanie zadłużenia jest przewidziane w „Polityce Zarządzania Długiem Miasta Opola” i jest stosowane przez polskie jednostki samorządu terytorialnego.

W dalszym ciągu jednak w przypadku miasta Opola dług kreowany jest przede wszystkim na poziomie budżetu majątkowego, co oznacza, że celem zaciągania zobowiązań zwrotnych jest przede wszystkim konieczność sfinansowania prowadzonych działań inwestycyjnych. Budżet operacyjny Opola, jak zaznaczono powyżej, charakteryzuje się nadwyżką netto (*bilans dodatni dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi*), tak więc w zasadzie ograniczenie działań inwestycyjnych będzie prowadziło do braku zapotrzebowania na nowe zwrotne źródła finansowania.

V.II Informacje o kształtowaniu się zadłużenia w 2013 i 2014r.

Zgodnie z przewidywaniami saldo zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji ma ukształtować się na koniec 2013r. na poziomie 213.331 tys. zł.

W wartości tej:

- a) 26.800 tys. zł stanowić ma zadłużenie dotyczące zadań na które uzyskano wsparcie z funduszy Unii Europejskiej (zadania jeszcze nie rozliczone). Zadłużenie zaciągnięte w związku z koniecznością sfinansowania wydatków podlegających refundacji z funduszy Unii Europejskiej jak też wkładu własnego,
- b) 60.900 tys. zł to zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych miasta Opola. Obligacje te zostały wyemitowane na działania nie związane z realizacją przedsięwzięć, które otrzymały wsparcie z funduszy UE – poprzez działania te rozumie się również refinansowanie zadłużenia,
- c) 125.631 tys. zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek współfinansujących inwestycje realizowane bez udziału środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej lub tych, które takie przedsięwzięcia współfinansowały, a przedsięwzięcia te zostały w całości rozliczone i nastąpił zwrot środków z funduszy UE.

Zakłada się wzrost zadłużenia netto na koniec 2013r. w porównaniu z wykonaniem 2012r. o 17.083 tys. zł, z czego:

- a) Przewidywane wykonanie zaciągnięcia zobowiązań w 2013r. to 46.813 tys. zł, w tym:
 - 9.500 tys. zł to dług zaciągany w związku z koniecznością sfinansowania wydatków podlegających refundacji z funduszy UE oraz w związku ze sfinansowaniem wkładu własnego w realizacji tych inwestycji,
 - 37.313 tys. zł, to dług zaciągany na działania nie związane z realizacją przedsięwzięć, które otrzymały wsparcie z funduszy UE, w tym na refinansowanie zadłużenia w kwocie 10.800 tys. zł
- b) Przewidywane wykonanie spłat zobowiązań w 2013r. to 29.541 tys. zł, w tym:
 - 6.621 tys. zł, to spłaty dokonywane z refundacji wydatków ze środków funduszy Unii Europejskiej (*kredyty na prefinansowanie*),
 - 22.920 tys. zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów, pożyczek i wykupu obligacji komunalnych,

- c) Przewidywane wykonanie innych operacji pomniejszających dług wynosi 189 tys. zł i dotyczy umorzenia części kredytu zaciągniętego na sfinansowanie zadania polegającego na termomodernizacji Publicznego Gimnazjum nr 4.

Przewiduje się, że wykonanie wydatków związanych z obsługą kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2013r. – przede wszystkim odsetki od posiadanych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji – wyniesie 7.000 tys. zł.

Zakłada się, że w 2014r. zapotrzebowanie budżetu miasta Opola na zwrotne źródła finansowania wyniesie łącznie 63.474 tys. zł, z czego:

- a) 9.000 tys. zł to dług zaciągany w związku ze sfinansowaniem wkładu własnego w realizacji inwestycji, które otrzymały wsparcie z funduszy Unii Europejskiej,
- b) 54.474 tys. zł to dług zaciągany w celu współfinansowania pozostałych zadań inwestycyjnych oraz w celu częściowego refinansowania długu.

Spłaty w 2014r. mają wynieść łącznie 28.698 tys. zł, w tym:

- 2.366 tys. zł, to spłaty dokonywane z refundacji wydatków ze środków funduszy Unii Europejskiej (*kredyty na prefinansowanie*),
- 482 tys. zł, to spłaty posiadanych kredytów i pożyczek wykorzystanych na współfinansowanie wkładu własnego w realizacji inwestycji, których realizacja następuje z wykorzystaniem środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej,
- 25.850 tys. zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów, pożyczek w tym zaciągniętych na realizację – wkład własny – ostatecznie rozliczonych zadań z udziałem środków pochodzących z funduszy UE.

Na obsługę kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2014r. – odsetki od posiadanych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji – planuje się kwotę 9.750 tys. zł.

Biorąc pod uwagę ww. informacje dotyczące strony przychodowej i rozchodowej budżetu **2014r.** saldo zamknięcia dla tego roku powinno wynieść 248.107 tys. zł, w tym:

- a) 70.400 tys. zł to zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych miasta Opola współfinansujących inwestycje realizowane bez udziału środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej jak też zadłużenie zaciągnięte na realizację ostatecznie rozliczonych zadań z udziałem środków pochodzących z funduszy UE.
- b) 177.707 tys. zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek współfinansujących inwestycje realizowane bez udziału środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej jak też zadłużenie zaciągnięte na realizację ostatecznie rozliczonych zadań z udziałem środków pochodzących z funduszy UE.

Co do prognozy 2014r. założono, że do 31 grudnia 2014r. wszystkie zadania inwestycyjne realizowane przy współudziale środków pochodzących z funduszy UE zostaną ostatecznie rozliczone.

W tabelach nr 8, 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 2013-2014r. Tabela nr 8 zawiera wykaz

posiadanych przez miasto Opole kredytów i pożyczek zaciągniętych w instytucjach krajowych. W tabeli nr 9 zostały zawarte informacje w zakresie rozdysponowania na poszczególne inwestycje środków pochodzących z instytucji międzynarodowych (*Europejski Bank Inwestycyjny*). W przypadku tabeli nr 9 podaje się informację, iż w 2012r. z Europejskiego Banku Inwestycyjnego uruchomiono transze kredytu w wysokości 33.500 tys. zł. Z kwoty tej do końca 2012r. faktycznie przetransferowano na wydatki 9.771 tys. zł. Tak więc na rachunku miasta na 31.12.2012r. pozostało 23.729 tys. zł nierozdysponowanych środków, których transfer na wypływy budżetowe następuje w 2013r. (zakładane rozliczenie w 2013r. tych środków zawarto w kolumnie 3 tabeli nr 9). Tabela nr 10 zawiera dane dotyczące emisji obligacji komunalnych miasta Opola już przeprowadzonych. Zaś tabela nr 11 przedstawia zapotrzebowanie na środki zwrotne, które planuje się pozyskać na podstawie nowych umów (*kredyty oraz obligacje*) w 2014r.

Kredyty i pożyczki posiadane – Instytucje krajowe

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2013r.	przychody 2013r.	rozkłady 2013r.	saldo otwarcia 01.01.2014r.	przychody 2014r.	rozkłady 2014r.	saldo zamknięcia 2014r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE DŁUGU DLA 2014r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 13		49 167 430	413 300	15 376 068	34 014 760	597 900	19 796 714	14 815 946	
1.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A. Cel: Współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa wiaduktu i układu komunikacyjnego oraz remont wiaduktu żelbetowego w ciągu ul. Reymonta w Opolu	3 340 970	0	300 000	3 040 970	0	300 000	2 740 970	Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
2.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A. Cel: termomodernizacja PLO Nr III	347 615	0	57 948	289 667	0	57 948	231 719	Brak wyłączeń.
3.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A. Cel: współfinansowanie inwestycji pn "Przebudowa Placu Kopernika, ul. Żeromskiego, ul. Oleskiej, ul. Sienkiewicza w Opolu"	2 079 709	0	396 000	1 683 709	0	396 000	1 287 709	Brak wyłączeń.
4.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A. Cel: termomodernizacja PSP Nr 20	145 653	0	86 928	58 725	0	58 725	0	Brak wyłączeń.
5.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A. Cel: termomodernizacja budynku II Liceum Ogólnokształcącego	942 321	0	335 052	607 269	0	335 052	272 217	Brak wyłączeń.
6.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A. Cel: współfinansowanie inwestycji pn "Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku przy ulicy Minorytów 4 z przeznaczeniem na siedzibę wypożyczalni centralnej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Opolu"	4 881 160	0	600 000	4 281 160	0	600 000	3 681 160	Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
7.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A. Cel: Realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „PUBLICZNE GIMNAZJUM NR 4 TERMOMODERNIZACJA ”	1 300 000	0	170 000	940 099	0	170 001	770 098	Brak wyłączeń. Do zmniejszenia zadłużenia należy dodać kwotę 189.902 zł z tytułu premii termomodernizacyjnej
8.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu Cel: Realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego PN. „Poprawa jakości wody w Opolu	12 366 025	0	6 331 600	6 034 425	0	5 820 000	214 425	Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
9.	Kredytodawca/pożyczkodawca: PKO BP SA Cel: Realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Poprawa jakości wody w Opolu"	15 571 363	0	4 680 000	10 891 363	0	9 600 000	1 291 363	Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
10.	Kredytodawca/pożyczkodawca: PKO BP SA Cel: Budowa dróg , oświetlenia ulicznego ul. Północna w Opolu	3 783 899	0	1 116 000	2 667 899	0	1 116 000	1 551 899	Brak wyłączeń.
11.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Handlowy w Warszawie S.A. Cel: Budowa separatorów na wylotach kanalizacji deszczowej	1 937 904	0	720 000	1 217 904	0	720 000	497 904	Brak wyłączeń.
12.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Dexia Kommunalkredit Cel: Budowa separatorów na wylotach kanalizacji deszczowej lewobrzeżnej zlewni rzeki Odry".	2 470 811	0	582 540	1 888 271	0	582 540	1 305 731	Brak wyłączeń.
13.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu Cel: PG Nr 8 - termomodernizacja obiektu	0	413 300	0	413 300	597 900	40 448	970 752	Brak wyłączeń.

Tabela nr 8

Kredyty posiadane – Instytucje zagraniczne

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2013r. - bez wolnych środków	przychody 2013r. (wolne środki) - kredyt zaciągnięty w 2012r.	rozkłady (PW za 2013r.)	saldo otwarcia 01.01.2014r.	rozkłady 2014r.	saldo zamknięcia 2014r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE DŁUGU DLA 2014r.
	1	2	3	5	6	9	10	11
	Kredytodawca/pożyczkodawca: Europejski Bank Inwestycyjny – RAZEM z czego rozdysponowanie na inwestycje:	93 551 589	23 728 913	8 364 545	108 915 957	6 900 978	102 014 979	
1a.	Przebudowa wiaduktu i układu komunikacyjnego oraz remont wiaduktu żelbetowego w ciągu ul. Reymonta w Opolu	14 707 531	0	438 626	14 268 905	699 121	13 569 784	Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
1b.	Budowa wiaduktu w ciągu ul. Ozimskiej nad linią PKP wraz z przebudową układu komunikacyjnego ul. Ozimska, Rejtana, Kolejowa	19 426 675	0	141 602	19 285 073	954 757	18 330 316	Brak wyłączeń.
1c.	Utworzenie Narodowego Centrum Polskiej Piosenki poprzez przebudowę Amfiteatru Tysiąclecia w Opolu	12 739 880	0	469 072	12 270 808	555 092	11 715 716	przeznaczenie: wkład własny w inwestycji z udziałem środków z UE. Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
		0	0	0	0	0	0	przeznaczenie: prefinansowanie "wydatków wyprzedzających" podlegających refundacji z funduszy UE). Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
1d.	Uzbrojenie terenu w rejonie ul. Wrocławskiej - Kokota w Opolu	4 492 560	0	100 099	4 392 461	184 556	4 207 905	Brak wyłączeń.
1e.	Budowa Centrum Sportu przy ul. Północnej w Opolu	9 337 312	0	328 647	9 008 665	427 499	8 581 166	przeznaczenie: wkład własny w inwestycji z udziałem środków z UE. Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
		94 692	0	94 692	0	0	0	przeznaczenie: prefinansowanie "wydatków wyprzedzających" podlegających refundacji z funduszy UE). Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
1f.	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta Opola poprzez zagospodarowanie terenów wzdłuż Odry	5 346 266	0	102 915	5 243 352	217 326	5 026 025	przeznaczenie: wkład własny w inwestycji z udziałem środków z UE. Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
		1 995 443	0	1 995 443	0	0	0	przeznaczenie: prefinansowanie "wydatków wyprzedzających" podlegających refundacji z funduszy UE). Brak wyłączeń; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
1g.	Budowa Opolskiego Centrum Wystawienniczo - Kongresowego w Opolu	3 039 552	8 088 600	17 045	11 111 107	385 051	10 726 056	Przeznaczenie: wkład własny w inwestycji z udziałem środków z UE. Zastosowano wyłączenie z art. 243
		700 000	965 709	1 665 709	0	0	0	przeznaczenie: prefinansowanie "wydatków wyprzedzających" podlegających refundacji z funduszy UE), planuje się spłatę całości w 2013r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2013r. - bez wolnych środków	przychody 2013r. (wolne środki) - kredyt zaciągnięty w 2012r.	rozchody (PW za 2013r.)	saldo otwarcia 01.01.2014r.	rozchody 2014r.	saldo zamknięcia 2014r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE DŁUGU DLA 2014r.
	1	2	3	5	6	9	10	11
1h.	Przebudowa ul. Bierkowickiej i ulic sąsiednich wraz z budową kanalizacji deszczowej	1 949 557	0	68 107	1 881 451	90 809	1 790 642	Brak wyłączeń.
1i.	Przebudowa z adaptacją i remontem budynku na cele kulturalne w Opolu przy ul. Kośnego 32a łącznie z wyposażeniem budynku	638 144	0	22 355	615 788	29 807	585 981	Brak wyłączeń.
1j.	Budynek socjalno-sanitarny dla pracowników Ogrodu Zoologicznego	1 784 946	0	50 932	1 734 014	78 069	1 655 945	Brak wyłączeń.
1k.	Budowa Optycznej Sieci Teleinformatycznej Opola (OSTO)	423 139	0	0	423 139	14 490	408 649	Przeznaczenie: wkład własny w inwestycji z udziałem środków z UE. Zastosowano wyłączenie z art. 243
		2 598 414	0	2 232 705	365 709	365 709	0	Przeznaczenie: prefinansowanie "wydatków wyprzedzających" podlegających refundacji z funduszy UE). Zastosowano wyłączenie z art. 243
1l.	Termomodernizacja obiektu Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 5 w Opolu	3 126 108	0	4 459	3 121 650	106 860	3 014 790	przeznaczenie: wkład własny w inwestycji z udziałem środków z UE. Brak wyłączeń ; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
		632 136	0	632 136	0	0	0	przeznaczenie: prefinansowanie "wydatków wyprzedzających" podlegających refundacji z funduszy UE). Brak wyłączeń ; zadanie z udziałem środków z UE rozliczone.
1m.	Budowa węzła komunikacyjnego obwodnicy północnej (drogi krajowej) z drogą wojewódzką nr 454 (ul. Budowlanych - Sobieskiego) wraz z opracowaniem dokumentacji	0	3 400 000	0	3 400 000	116 430	3 283 570	Przeznaczenie: wkład własny w inwestycji z udziałem środków z UE. Zastosowano wyłączenie z art. 243
		0	2 000 000	0	2 000 000	2 000 000	0	Przeznaczenie: prefinansowanie "wydatków wyprzedzających" podlegających refundacji z funduszy UE). Zastosowano wyłączenie z art. 243
1n.	Rozbudowa ul. Oświęcimskiej - drogi wojewódzkiej nr 423 w Opolu na odc. od ul. Metalowej do granicy miasta wraz z budową kanalizacji deszczowej, przebudową oświetlenia ulicznego i przebudową wiaduktu	3 991 789	0	0	3 991 789	136 696	3 855 094	Brak wyłączeń.
1o.	Budowa krytej pływalni na terenie II kampusu Politechniki Opolskiej przy ul. Próżkowskiej w Opolu	6 527 443	9 274 604	0	15 802 047	538 706	15 263 341	Brak wyłączeń.

Tabela nr 9

Obligacje posiadane – Instytucje krajowe

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2013r.	przychody 2013r.	rozkłady (PW za 2013r.)	saldo otwarcia 01.01.2014r.	rozkłady 2014r.	saldo zamknięcia 2014r.	UWAGI
	1	2	3	4	5	7	8	9
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 4		29 800 000	46 400 000	5 800 000	70 400 000	2 000 000	68 400 000	
	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - obligacje							
1.	I program emisji obligacji komunalnych realizowany w ramach umowy o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji z dnia 06.10.2004r. Cel: dokapitalizowanie MZK Sp. z o.o. z przeznaczeniem na zakup autobusów, zadanie inwestycyjne „Przebudowa Kapieliska Miejskiego wraz z małą architekturą infrastrukturą w Opolu Plac Róż”.	7 800 000	0	5 800 000	2 000 000	2 000 000	0	
	Bank Ochrony Środowiska S.A. - obligacje							
2.	II program emisji obligacji komunalnych realizowany w ramach umowy o zlecenie organizacji, przeprowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 21.03.2008r. na sfinansowanie wydatków majątkowych Miasta Opola związanych z budowa oraz przebudowa i rozbudowa infrastruktury technicznej w Opolu	12 000 000	0	0	12 000 000	0	12 000 000	
	Bank Ochrony Środowiska S.A. - obligacje							
3.	III program emisji obligacji komunalnych realizowany w ramach umowy o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji z dnia 8 czerwca 2012r. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów	10 000 000		0	10 000 000	0	10 000 000	
	Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A. w Warszawie - obligacje							
4.	IV program emisji obligacji komunalnych w ramach umowy z 11.04.2013 o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji Cel: sfinansowanie planowanego deficytu oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań.	0	46 400 000	0	46 400 000	0	46 400 000	

Tabela nr 10

Plan korzystania ze zwrotnych źródeł finansowania na 2014r. (kredyty i obligacje na które nie ma podpisanych umów)

w zł

Wyszczególnienie	przychody 2014r.	spłaty 2014r.	saldo zamknięcia 2014r.	UWAGI
RAZEM DLA POZYCJI 1-2	62 876 532	0	62 876 532	
1 IV program emisji obligacji komunalnych miasta Opola	43 000 000	0	43 000 000	cel: 1) sfinansowanie planowanego deficytu (kierunek: sfinansowanie wydatków inwestycyjnych w tym wydatków stanowiących wkład własny w inwestycjach realizowanych z udziałem środków z funduszy UE) 2) refinansowanie części zadłużenia.
2 Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w związku z prefinansowaniem wydatków podlegających refundacji z funduszy UE	19 876 532	0	19 876 532	cel: 1) sfinansowanie planowanego deficytu (kierunek: sfinansowanie wydatków inwestycyjnych w tym wydatków stanowiących wkład własny w inwestycjach realizowanych z udziałem środków z funduszy UE), 2) refinansowanie części zadłużenia.

Tabela nr 11

V.III Projekcja długu na lata 2014-2036.

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych występować będzie w 2014r., a suma spłat (część kapitałowa) wyniesie 28.698 tys. zł, 2.882 tys. zł dotyczyć będzie części kredytów zaciągniętych na prefinansowanie wydatków podlegających refundacji z funduszy UE oraz spłatę zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie wkładu własnego miasta Opola w realizacji wspomnianych inwestycji.

Dla porównania w 2013r. zaplanowano, że łączna wartość spłat (części kapitałowej) zobowiązań wynosi 29.616 tys. zł, z czego spłata kwoty 7.074 tys. zł dotyczy ma kredytów zaciągniętych na prefinansowanie wydatków podlegających refundacji oraz spłaty zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie wkładu własnego.

W latach następujących po 2014r. założono, że obsługa zadłużenia (w części kapitałowej):

- a) w latach 2015-2024 będzie się zamykać w przedziale pomiędzy 18.032 tys. zł w 2015r. do 24.765 tys. zł w 2020r.
- b) w latach 2025-2036 wysokość spłat będzie mieć tendencję malejącą do całkowitego rozliczenia (spłaty) posiadanych zobowiązań w 2036r.

Wydatki odsetkowe zaplanowano w 2014r. na poziomie 9.750 tys. zł, w 2015r. na poziomie 11.828 tys. zł – w dalszych latach z trendem spadkowym.

Najwyższa wartość spłat zobowiązań ogółem łącznie z odsetkami w stosunku do prognozowanych dochodów występuje w 2014r. i wynosi 6,4% tych dochodów.

Z uwzględnieniem wyłączeń, tj. po odjęciu od spłat obsługi kredytów zaciągniętych na współfinansowanie zadań realizowanych przy współudziale środków z funduszy UE (*kredyty na wydatki wyprzedzające i wkład własny*) w stosunku do planowanych dochodów najwyższe obciążenie spłatami łącznie z odsetkami ma wystąpić również w 2014r. i oscylować będzie w wysokości 5,9% wartości planowanych dochodów ogółem, przy górnym limicie obliczonym zgodnie z art. 243 nowej ustawy o finansach publicznych wynoszącym 7,4% dochodów ogółem.

Zgodnie z przedstawianą projekcją najwyższe nominalne saldo zadłużenia wystąpi na koniec 2014r. i wyniesie 248.107 tys. zł, co stanowić będzie 41,4%. Najwyższy zaś wskaźnik procentowy salda zadłużenia do dochodów, zgodnie z prognozami, wystąpić ma w 2015r. i wynosić będzie 41,5% przy saldzie zadłużenia 245.135 tys. zł.

Kumulacja zadłużenia w 2014r. jest wynikiem konieczności zachowania płynności inwestycyjnej miasta w mijającym 2013r. jak i w 2014r. Zarówno w 2013 jak i w 2014r. zapotrzebowanie na dług generowane jest na poziomie majątkowym budżetu (dochody majątkowe – wydatki majątkowe) jaki i na poziomie kapitałowym budżetu (zaciągnięte kredyty pożyczki, obligacje – spłata zobowiązań kredytowych i wykup obligacji komunalnych). W latach następujących po 2014r. zakłada się niższy – niż będzie to miało miejsce w 2014r. w porównaniu z 2013r. – nominalny przyrost zadłużenia (nowe zadłużenie pomniejszone o dokonane spłaty). Z danych wskazanych we wcześniejszej części niniejszego materiału wynika, że zadłużenie netto w 2014r. w porównaniu z prognozowanym saldem zobowiązań na koniec 2013r. wzrośnie o 34.777 tys. zł (dla porównania przyrost zadłużenia netto w 2013r. w porównaniu z końcem 2012r. wynosić ma 17.083 tys. zł). Od

2015r. założono zaś systematyczny spadek zadłużenia, za wyjątkiem 2016r., tj. roku w którym zaplanowano deficyt wynoszący 1.885 tys. zł. W prognozie założono, że zapotrzebowanie budżetu na środki pochodzące z kredytów, pożyczek, czy emisji obligacji będzie obejmowało lata 2014-2020, z tym, że wartości zaciąganych zobowiązań będą niższe od wartości zobowiązań spłacanych. Z przyjętego modelu wynika, że uśredniona rocznie wartość przychodów z tytułów wskazanych powyżej wyniesie 24.029 tys. zł, w przedziale wahań od 63.474 tys. zł w 2014r. do 13.905 tys. zł w 2018r.

Przyjęte wartości spłat jak również założenie braku otrzymywania dotacji na inwestycje kształtuje zdolności inwestycyjne miasta (dla lat 2015-2020) na poziomie kwot od około 42 mln zł w 2016r. do około 34 mln zł w 2018r., przy uśrednionej rocznie wartości wydatków majątkowych we wskazanych latach na poziomie 37 mln zł, z tym, że należy po raz kolejny zaznaczyć, że w prognozach dla lat następujących po 2014r. nie zakładano wpływów dotacji inwestycyjnych. Tak więc w przypadku otrzymania takowych dotacji wartość wydatków majątkowych będzie ulegała modyfikacjom.

Po 2020r., a więc po zakończeniu perspektywy unijnej na lata 2014-2020 poziom możliwości inwestycyjnych miasta uzależniono jedynie od wyniku budżetu. W konsekwencji więc po 2020r. wartość wydatków inwestycyjnych odpowiada nadwyżce budżetowej pomniejszonej o rozchody.

Miasto cały czas stara się podtrzymywać zasadę wynikającą z opisanej w dokumencie polityki zarządzania długiem, że środki pieniężne stanowiące refinansowanie wydatków pierwotnie pokrytych przez miasto Opole środkami pochodzącymi z kredytu, po ich otrzymaniu, są zasadniczo przeznaczone na spłatę tego kredytu. Jest to czynnik, który po pierwsze dyscyplinuje budżet, po drugie zaś przeciwdziała wchodzeniu w nadmierny dług. Ponadto, od samego początku tworzenia prognoz w mieście Opolu, zdolność do spłaty zobowiązań opiera się o zasadę, że spłaty kapitału (*z wyłączeniem spłat kredytów zaciągniętych na prefinansowanie wydatków podlegających refundacji ze środków UE*) powinny być na poziomie niższym od różnicy pomiędzy prognozowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (*z uwzględnieniem odsetek*). W projekcie budżetu miasta Opola na 2014r. założono zaś, że nadwyżka operacyjna osiągnie wartość 20.105 tys. zł przy planowanych spłatach zobowiązań w części kapitałowej – bez uwzględnienia zobowiązań zaciągniętych na prefinansowanie – w wysokości 26.332 tys. zł. Sytuacja ta stanowi więc wyjątek od reguły zapisanej w Polityce Zarządzania Długiem Miasta Opola i jest wynikiem ograniczonej możliwości wzrostu strony dochodowej w obecnych warunkach gospodarczych.

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 (z uwzględnieniem wyłączeń, tak jak opisano to powyżej). Przyjęte w prognozie wielkości dochodów bieżących, dochodów majątkowych (ze sprzedaży mienia) oraz wydatków bieżących wskazują, że pomiędzy maksymalnym wskaźnikiem spłat obliczonym zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, a wskaźnikiem spłat faktycznych w każdym roku prognozy występuje pewien margines tzw. „bufor bezpieczeństwa”, co zostało wykazane dla lat 2014-2021 w tabeli nr 12 poniżej.

Ip.	Wyszczególnienie/lata	Plan 2014r.	Prognoza 2015r.	Prognoza 2016r.	Prognoza 2017r.	Prognoza 2018r.	Prognoza 2019r.	Prognoza 2020r.	Prognoza 2021r.
1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	7,4%	6,3%	6,4%	6,5%	6,7%	6,8%	6,7%	6,55%
2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	5,9%	5,1%	5,1%	5,4%	5,3%	5,2%	5,1%	4,8%
3	Tzw. bufor bezpieczeństwa (1-2)	1,5%	1,2%	1,3%	1,1%	1,4%	1,6%	1,7%	1,7%

Tabela nr 12

VI. CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA

W przedstawianej prognozie nie ujęto po stronie potencjalnych wpływów środków pochodzących z planowanej sprzedaży należących do miasta akcji Energetyki Ciepłej Opolszczyzny S.A. Rozpoczęcie negocjacji z nabywcami akcji, i co za tym idzie określenie ceny sprzedaży prawdopodobnie będzie następowało na przełomie 2013 i 2014r. Z punktu widzenia prowadzonych przez miasto inwestycji (tych zapisanych w planach jak również zamierzeń w nich nie ujętych) sprzedaż aktywów finansowych, do których zaliczają się akcje, wydaje się jednym z najważniejszych o ile nie najważniejszym elementem strategii działania. Z jednej strony wpływy uzyskane ze sprzedaży mogą stanowić dźwignię do realizacji projektów inwestycyjnych, z drugiej (w zależności od przyjętych kierunków) mogą wpłynąć na zmniejszenie zapotrzebowania na środki zwrotne, a tym samym na spadek salda zadłużenia w stosunku do przyjętych w prognozie założeń oraz zmniejszenia obciążeń budżetu prognozowanymi spłatami z tytułu obsługi zadłużenia.

Potencjalnych zagrożeń, co do realizacji prognozy oraz co do działalności samorządu w latach następnych należy upatrywać przede wszystkim w niestabilności prawa. Częstokroć nakładanie nowych zadań, czy też zmiana zasad realizacji już nałożonych prowadzi do zwiększonego zapotrzebowania na środki finansowe, które niejednokrotnie nie są przekazywane z budżetu centralnego w wystarczającej kwocie. W konsekwencji więc, w celu zachowania odpowiednich standardów, to samorząd samodzielnie musi szukać źródeł pokrycia zwiększonych wydatków. Sytuacja ta stanowi więc zagrożenie skutkujące obniżeniem wyników operacyjnych, a co się z tym wiąże zmniejszeniem możliwości inwestycyjnych.

Ciągłe zagrożenie upatruje się w czynnikach zewnętrznych na które miasto nie ma wpływu. Chodzi tutaj przede wszystkim o gospodarkę krajową. Wydaje się, że sytuacja na tym polu wykazywać będzie lekką poprawę, z tym, że bazując na doświadczeniach poprzednich okresów należy stwierdzić, że nadal gospodarka nie jest w pełni ustabilizowana, a ponadto wykazuje wysoki poziom wrażliwości. Innymi słowy w otoczeniu zewnętrznym występuje wiele elementów negatywnych, których nasilenie może prowadzić do stagnacji, a nie do oczekiwanego „ożywienia”.

Jako typowe zagrożenie należy też wskazać nadmierną presję na wzrost wydatków majątkowych i bieżących ponad wartości wykazane w prognozie, co w konsekwencji powoduje zwiększenie nierównowagi finansowej, a tym samym wzrost zapotrzebowania na zwrotne źródła finansowania. Należy w tym miejscu zwrócić uwagę, że w części presja ta będzie „obniżana samoczynnie”, przez co rozumie się z jednej strony ograniczenia ustawowe, co do spłaty długu, z drugiej ograniczenia również wynikające z prawa, a dotyczące konieczności planowania przez jednostki samorządu terytorialnego nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

ANEKS 1-

omówienie najważniejszych różnic - projekt WPF z 15.11.2013r. a projekt ostateczny z uwzględnieniem modyfikacji wynikających z autopoprawki Prezydenta Miasta Opola

CZĘŚĆ A – modyfikacje przewidywanego wykonania budżetu miasta Opola na 2013r.

Pierwotny projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola został przedstawiony organowi stanowiącemu Miasta Opola oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu, analogicznie jak w przypadku projektu uchwały Rady Miasta Opola w sprawie uchwalenia budżetu miasta Opola na 2014r. Od tego dnia wystąpiły zdarzenia oraz zaistniały okoliczności, w wyniku których Prezydent Miasta Opola postanowił, w ramach posiadanych kompetencji, zmodyfikować ww. projekty przedstawiając odpowiednie autopoprawki. Zmiany pierwotnych projektów, wynikające z autopoprawek są ze sobą kompatybilne, co oznacza, że proponowane modyfikacje podstawowych kategorii w pierwotnym projekcie uchwały budżetowej odpowiadają proponowanym modyfikacjom projektu uchwały w sprawie uchwalenia WPF.

Analiza danych posiadanych na czas sporządzania niniejszego aneksu w zakresie realizacji budżetu 2013r. wskazuje na możliwość nie osiągnięcia planowanego pierwotnie wyniku.

Z przyczyn ostrożnościowych przyjęto że:

- wynik finansowych budżetu roku 2013 nie będzie wynosił 2.000 tys. zł, a wpływy budżetowe zrównają się z wyptywami;
- dochody bieżące, a co za tym idzie nadwyżka operacyjna będą mniejsze od wcześniejszych założeń o 2.000 tys. zł i osiągną odpowiednio wielkości 536.450 tys. zł i 26.264 tys. zł; mniejsze wpływy w stosunku do wcześniejszych założeń przewiduje się w grupie dochodów z opłat.
- szacowany deficyt będzie większy o 2.000 zł i wyniesie 46.834 tys. zł.

CZĘŚĆ B – modyfikacje planu budżetu 2014r. oraz prognoz lat następnych.

W zakresie dochodów 2014r., w stosunku do złożonego w listopadzie projektu, autopoprawką Prezydenta Miasta Opola dokonano ich zwiększenia o 3.082 tys. zł, w tym dochody bieżące o 2.413 tys. zł i dochody majątkowe o 669 tys. zł.

Zwiększenie dochodów bieżących jest wynikiem założenia większych wpływów z tytułu dotacji UE o 921 tys. zł, w tym na realizację projektu pn. „Budujemy swoją przyszłość” 722 tys. zł i „Zintegrowany rozwój Aglomeracji Opolskiej” 199 tys. zł. Ponadto zwiększono plan dochodów z podatków i opłat lokalnych o 555 tys. zł oraz wpływów z PIT o 500 tys. zł. Zwiększono również dochody realizowane przez Centrum Wystawienniczo Kongresowe (300 tys. zł) oraz środków z Funduszu Pracy - dochody realizowane przez PUP - (77 tys. zł) a także dotacje na przedszkola (60 tys. zł).

Zmiana dochodów majątkowych jest wypadkową zwiększenia wpływów ze sprzedaży nieruchomości o 1.520 tys. zł, zwiększenia dotacji inwestycyjnej związanej z budową Centrum Wystawienniczo Kongresowego o 169 tys. zł oraz zmniejszeniem dotacji związanej z budową Opolskiej Sieci Teleinformatycznej Opola (OSTO) o 1.020 tys. zł.

W zakresie wydatków w 2014r. zwiększono ich wartość o 6.287 tys. zł (wydatki bieżące 2.515 tys. zł, wydatki majątkowe 3.772 tys. zł). Zwiększenie planu wydatków ma związek, w przypadku wydatków bieżących (najważniejsze):

- ze zwiększeniem realizacji zadań, których źródłem finansowania są środki pochodzące z funduszy UE i z budżetu państwa, chodzi tutaj o wskazane wyżej projekty,
- z koniecznością wprowadzenia nowych zadań m.in. Naprawa przegubu południowej nitki estakady nad Pl. Konstytucji 3-go Maja w ciągu ul. Nysy Łużyckiej,
- ze zwiększeniem planu dotacji celowej na dziecko objęte opieką w żłobku lub klubie dziecięcym,
- ze zwiększeniem prowizji od wyższych dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

Wzrost wydatków majątkowych jest przede wszystkim konsekwencją przeniesienia części wydatków majątkowych, których realizacja pierwotnie miała się zakończyć w 2013r., są to m.in.:

- Budowa Opolskiego Centrum Wystawienniczo-Kongresowego w Opolu (1.353 tys. zł),
- Przebudowa ul. Ozimskiej w rejonie ul. Piotrkowskiej w zakresie przebudowy zatoki autobusowej i przejścia dla pieszych, budowy sygnalizacji świetlnej wraz z opracowaniem dokumentacji (602 tys. zł),
- Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Budowlanych (480 tys. zł),
- Odbudowa budynku odchowalni dla zwierząt wraz z projektem - ekspozycja płazów (żab) (401 tys. zł),
- Zakup komputerów i wizualizerów dla szkół (320 tys. zł),
- Budowa odcinka chodnika przy ul. 10 Sudeckiej Dywizji Zmechanizowanej w Opolu (280 tys. zł),
- Rozbudowa ulic Niemodlińskiej i Spychalskiego na odc. od ul. Wojska Polskiego do Kanału Ulgi wraz z budową ścieżki rowerowej - opracowanie dokumentacji (228 tys. zł),
- Przebudowa mostu w ciągu ul. Niemodlińskiej n/k Ulgi wraz z budową mostu objazdowego na rz. Odrze - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej (200 tys. zł).

Jednocześnie dokonano zmniejszenia wydatków inwestycyjnych związanych z realizacją zadania pn. Budowa Optycznej Sieci Teleinformatycznej Opola (OSTO) (-1.447 tys. zł). Zadanie to jest ujęte w obecnie obowiązującym WPF, a jego ogólna wartość została zmniejszona na listopadowej sesji Rady Miasta Opola.

Wprowadzenie omówionych powyżej zmian doprowadziło w konsekwencji do zwiększenia, w porównaniu z projektem listopadowym WPF, poziomu planowanego deficytu 2014 do 39.982 tys. zł, tj. wzrost o 3.205 tys. zł. Wzrost ten planuje się pokryć środkami pochodzącymi z nowego zadłużenia, które na skutek braku założenia dodatniego wyniku finansowego roku 2013 musi wzrosnąć o 5.205 tys. zł.

Po dokonanej zmianie przewidywane saldo zadłużenia ogółem na koniec 2014r. będzie wynosić 253.313 tys. zł (odchylenie w porównaniu z listopadowym projektem *in plus* o 2%). W kolejnych latach przewiduje się, że saldo zadłużenia będzie spadać do całkowitej spłaty posiadanego jak i planowanego do zaciągnięcia długu w roku 2036.

W latach następujących po 2014r. nie dokonywano znaczących zmian ani w zakresie projekcji dochodów bieżących, ani też w zakresie projekcji wydatków bieżących. Wzrost wydatków bieżących wynika jedynie ze wzrostu kosztów obsługi zwiększonego zadłużenia, wzrost ten jak również spłata zwiększonego długu w założeniu ma nastąpić kosztem mniejszych wydatków inwestycyjnych.

Z punktu widzenia wskaźników zadłużenia oraz spłat zadłużenia wprowadzone modyfikacje nie powodują naruszenia odpowiednich zapisów ustawowych, a odchylenia pomiędzy listopadowym projektem nie są znaczące.

Wykaz najważniejszych projektów miasta Opola z podaniem źródeł ich finansowania

	Wartość dla zadań ogółem	Przewidywane Wykonanie (31.12.2013r.)	Źródła finansowania				ogółem dla lat 2014-2016	2014r.	2015r.	2016r.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Wartość ogółem w latach z podziałem na źródła finansowania (w zł)	128 634 426	49 518 346	RAZEM	79 116 080	49 347 711	17 768 369	12 000 000					
			Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	17 415 858	8 547 489	4 868 369	4 000 000					
			Pożyczki / kredyty/obligacje	45 897 900	24 997 900	12 900 000	8 000 000					
			Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	15 802 322	15 802 322	0	0					
			- prefinansowanie wydatków kredytem (wypredzające finansowanie działań ze środków pochodzących z budżetu UE)	0	0	0	0					
			- prefinansowanie wydatków środkami własnymi - refinansowanie środkami bezzwrotnymi	0	0	0	0					
			- finansowanie wydatków środkami pochodzącymi z funduszy UE (dotacje otrzymane oraz refundacje)	15 802 322	15 802 322	0	0					
			Pozostałe źródła	0	0	0	0					
Lp.	Nazwa Zadania	okres realizacji	Wartość zadania ogółem	Przewidywane Wykonanie (31.12.2013r.)	Źródła finansowania				razem dla lat 2013-2017	2014r.	2015r.	2016r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Budowa Optycznej Sieci Teleinformatycznej Opola (OSTO)	2009r. - 2014r.	14 203 875	4 644 482	RAZEM	9 559 393	9 559 393	0	0			
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	1 521 923	1 521 923					
					Pożyczki / kredyty	0						
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	8 037 470	8 037 470					
					- finansowanie wydatków środkami pochodzącymi z funduszy UE (dotacje otrzymane oraz refundacje)	8 037 470	8 037 470					
					Pozostałe źródła	0						
2	Budowa węzła komunikacyjnego obwodnicy północnej (drogi krajowej) z drogą wojewódzką nr 454 (ul. Budowlanych - Sobieskiego) wraz z opracowaniem dokumentacji	2009r. - 2014r.	48 099 392	30 099 392	RAZEM	18 000 000	18 000 000	0	0			
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	2 850 910	2 850 910					
					Pożyczki / kredyty/obligacje	9 000 000	9 000 000					
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	6 149 090	6 149 090					
					- prefinansowanie wydatków kredytem (wypredzające finansowanie działań ze środków pochodzących z budżetu UE)	0						
					- finansowanie wydatków środkami pochodzącymi z funduszy UE (dotacje otrzymane oraz refundacje)	6 149 090	6 149 090					
					Pozostałe źródła	0						
3	Objęcie udziałów w Parku Naukowo Technologicznym w Opolu Sp. z o.o. - w celu realizacji projektu: Budowa obiektu inkubatora przedsiębiorczości w ramach Parku Naukowo-Technologicznego w Opolu	2013r. - 2015r.	5 694 347	1 000 000	RAZEM	4 694 347	3 536 589	1 157 758	0			
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	44 347	36 589	7 758				
					Obligacje	4 650 000	3 500 000	1 150 000				
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania	0	0	0				
					Pozostałe źródła	0						
4	Objęcie udziałów w Parku Naukowo Technologicznym w Opolu Sp. z o.o. - w celu realizacji projektu: Budowa obiektu laboratoryjno-doświadczalnego w ramach Parku Naukowo-Technologicznego w Opolu	2013r. - 2015r.	5 703 639	1 000 000	RAZEM	4 703 639	3 423 028	1 280 611	0			
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	53 639	23 028	30 611				
					Obligacje	4 650 000	3 400 000	1 250 000				
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania	0	0	0				
					Pozostałe źródła	0						

Lp.	Nazwa Zadania	okres realizacji	Wartość zadania ogółem	Przewidywane Wykonanie (31.12.2013r.)	Źródła finansowania	razem dla lat 2013-2017	2014r.	2015r.	2016r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	Budowa Opolskiego Centrum Wystawienniczo - Kongresowego w Opolu	2009r. - 2013r.	38 194 437	36 841 054	RAZEM	1 353 383	1 353 383	0	0
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	812 945	812 945		
					Pożyczki / kredyty/obligacje	0			
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	540 438	540 438		
					- finansowanie wydatków środkami pochodzącymi z funduszy UE (dotacje otrzymane oraz refundacje)	540 438	540 438		
Pozostałe źródła	0								
6	Zakup wyposażenia na potrzeby Regionalnego Centrum Biznesu w Opolu	2013r. - 2014r.	1 852 800	207 880	RAZEM	1 644 920	1 644 920	0	0
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	822 835	822 835		
					Pożyczki / kredyty	0			
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	822 085	822 085		
					- finansowanie wydatków środkami pochodzącymi z funduszy UE (dotacje otrzymane oraz refundacje)	822 085	822 085		
Pozostałe źródła	0								
7	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Opolu - Półwsi - część południowa	2012r. - 2015r.	8 021 100	1 691 100	RAZEM	6 330 000	3 000 000	3 330 000	0
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	1 330 000	500 000	830 000	
					Obligacje	5 000 000	2 500 000	2 500 000	
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	0			
					Pozostałe źródła	0			
8	Rozszerzenie bazy technodydaktycznej w Centrum Kształcenia Praktycznego - ZPO w Opolu	2013r. - 2014r.	1 198 471	825 190	RAZEM	373 281	373 281	0	0
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	56 029	56 029		
					Pożyczki / kredyty	0			
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania	317 252	317 252	0	
					- finansowanie wydatków środkami pochodzącymi z funduszy UE (dotacje beżpośrednie)	317 252	317 252		
Pozostałe źródła	0								
9	Rozszerzenie bazy technodydaktycznej w Centrum Kształcenia Praktycznego w Opolu - etap II	2014r. - 2014r.	560 500	0	RAZEM	560 500	560 500	0	0
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	84 075	84 075		
					Pożyczki / kredyty	0			
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	476 425	476 425		
					- finansowanie wydatków środkami pochodzącymi z funduszy UE (dotacje otrzymane oraz refundacje)	476 425	476 425		
Pozostałe źródła	0								
10	PG Nr 8 - termomodernizacja obiektu	2013r. - 2014r.	1 550 000	800 000	RAZEM	750 000	750 000	0	0
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	152 100	152 100		
					Pożyczki / kredyty	597 900	597 900		
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania, w tym:	0			
					Pozostałe źródła	0			
11	Budowa Muzeum Polskiej Piosenki w Opolu	2008r. - 2013r.	10 494 619	8 994 619	RAZEM	1 500 000	1 500 000	0	0
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	500 000	500 000		
					Pożyczki / kredyty/obligacje	1 000 000	1 000 000		
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania	0			
					Pozostałe źródła	0			
12	Przebudowa z rozbudową obiektu Hali Widowiskowo-Sportowej „Okrągłak” wraz z pierwszym wyposażeniem obiektu	2009r. - 2013r.	31 255 683	255 683	RAZEM	31 000 000	7 000 000	12 000 000	12 000 000
					Środki budżetu bez instrumentów zwrotnych	10 000 000	2 000 000	4 000 000	4 000 000
					Pożyczki / kredyty/obligacje	21 000 000	5 000 000	8 000 000	8 000 000
					Zakładany wkład funduszy UE w realizację zadania	0			
					Pozostałe źródła	0			

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LIII/774/13
Rady Miasta Opola
z dnia 17 grudnia 2013r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań	
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3) z tego:				283 663 014	98 538 712	28 468 787	26 174 796	10 074 000	6 500 000	2 000 000	2 000 000	133 353 193
1.a	- wydatki bieżące				35 286 424	16 981 906	3 360 418	1 496 992	374 000	0	0	0	9 153 057
1.b	- wydatki majątkowe				248 376 590	81 556 806	25 108 369	24 677 804	9 700 000	6 500 000	2 000 000	2 000 000	124 200 136
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego:				134 329 773	46 413 293	1 298 818	80 392	0	0	0	0	30 161 944
1.1.1.	- wydatki bieżące				16 363 568	6 485 086	1 298 818	80 392	0	0	0	0	5 630 329
1.1.1.1.	Realizacja projektu pn. "Moja praca - moja przyszłość" Cel: aktywizacja społeczno- zawodowa bezrobotnych oraz aktywnych zawodowo klientów MOPR w Opolu	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Opolu Powiatowy Urząd Pracy	2008	2014	4 968 328	188 887	0	0	0				188 887
1.1.1.2.	Realizacja projektu pn. "Czas na pracę" Cel: podniesienie zdolności do zatrudnienia 30 osób długotrwale bezrobotnych (14 kobiet i 16 mężczyzn) z woj. opolskiego, w okresie od 01 października 2011r. do 31 grudnia 2013r., poprzez zwiększenie ich kompetencji społecznych i zawodowych.	Powiatowy Urząd Pracy w Opolu	2011	2014	454 621	3 783	0	0	0				0
1.1.1.3.	Realizacja Projektu "Opolska Platforma Innowacji" Cel: tworzenie i udoskonalanie sieci współpracy w zakresie innowacji i przedsiębiorczości w województwie opolskim.	UM Opola Wydział Gospodarki i Innowacji	2012	2014	75 695	30 000	0	0	0				30 000
1.1.1.4.	Realizacja projektu pn. "PO Klucz do biznesu 2 !" Cel: podniesienie wskaźnika przedsiębiorczości w województwie opolskim poprzez zwiększenie aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych.	Powiatowy Urząd Pracy w Opolu	2012	2014	217 001	44 000	0	0	0				0
1.1.1.5.	Realizacja projektu pn. "Samodzielne życie" Cel: podniesienie zdolności do zatrudnienia 30 osób niepełnosprawnych (14 kobiet i 16 mężczyzn) bezrobotnych i nie aktywnych zawodowo, z woj. opolskiego w okresie od 01 października 2011r. do 31 grudnia 2013r. poprzez zwiększenie ich kompetencji społecznych i zawodowych.	Powiatowy Urząd Pracy w Opolu	2011	2014	572 967	10 426	0	0	0				0
1.1.1.6.	Realizacja projektu pn. "Odyseja" Cel: - upowszechnianie idei europejskich, - promocja Opolskiego Teatru Lalki i Aktora oraz Miasta Opola.	Opolski Teatr Lalki i Aktora im. Alojzego Smolki w Opolu	2013	2016	321 568	160 784	80 392	80 392	0				321 568
1.1.1.7.	Realizacja projektu pn. "Kadry dojrzałe do zmian" Cel: poprawa współpracy podmiotów działających w obszarze zatrudnienia oraz integracji i pomocy społecznej z przedsiębiorcami w zakresie ułatwiania wchodzenia na rynek pracy osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym z powodu bezrobocia, w szczególności młodzieży do 25 roku życia oraz osób po 50 roku życia. W ramach w/w projektu zostanie udzielona pomoc 70 osobom bezrobotnym.	Powiatowy Urząd Pracy w Opolu	2012	2015	288 401	59 851	9 900	0	0				0

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LIII/774/13
Rady Miasta Opola
z dnia 17 grudnia 2013r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań	
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.1.8.	Realizacja projektu pn. "Budujemy swoją przyszłość" <i>Cel: podniesienie aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia 200 osób bezrobotnych poprzez nabycie umiejętności z samodzielnego poruszania się po rynku pracy i planowania kariery zawodowej oraz nabycie, podniesienie lub zmianę kwalifikacji zawodowych.</i>	Powiatowy Urząd Pracy w Opolu	2012	2014	2 219 263	920 438	0	0	0	0			0
1.1.1.9.	Zintegrowany rozwój Aglomeracji Opolskiej <i>Zintegrowany rozwój AO, prowadzący do poprawy warunków życia jej mieszkańców</i>	UM Opola Wydział ds. Europejskich i Planowania Rozwoju	2013	2014	1 166 008	952 008	0	0	0				952 008
1.1.1.10.	Realizacja projektu pn. Zawodowe perspektywy - program rozwojowy szkół zawodowych Miasta Opola <i>Cel: poszerzenie oferty edukacyjnej 7 opolskich zespołów szkół zawodowych o 3234 dodatkowe godziny zajęć oraz podniesienie zarówno praktycznej znajomości danego zawodu, jak i zdolności do znalezienia przyszłego zatrudnienia przez uczniów opolskich zespołów szkół zawodowych.</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2013	2014	644 526	372 006	0	0	0				372 006
1.1.1.11.	"Bazyliżki i Trolle" Opolskiego Teatru Lalki i Aktora <i>Cel: Realizacja założeń porozumienia o współpracy między miastami Opole i Asker w Norwegii oraz wymiana doświadczeń, myśli i idei w zakresie kultury</i>	UM Opola Wydział Kultury Sportu i Turystyki	2014	2015	1 000 000	300 000	700 000	0	0				1 000 000
1.1.1.12.	Realizacja projektu pn. "W Opolu wszystko gra" <i>Organizacja koncertów realizowanych w Amfiteatrze Tysiąclecia w Opolu i kampanii promującej Krajowy Festiwal Polskiej Piosenki w Opolu</i>	UM Opola Biuro Promocji i Współpracy Międzynarodowej/ NCPP	2013	2014	1 971 200	1 781 200	0	0	0				1 781 200
1.1.1.13.	Realizacja projektu „Bezpośrednie wsparcie rozwoju szkół poprzez wdrożenie zmodernizowanego systemu doskonalenia nauczycieli w mieście Opolu” <i>Cel: Podniesienie jakości funkcjonowania systemu doskonalenia nauczycieli</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2013	2015	991 590	485 800	298 860	0	0				784 660
1.1.1.14.	Realizacja projektu „Opracowanie i przygotowanie do wdrożenia Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Miasta Opola” <i>Cel: Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej wraz ze stworzeniem bazy danych, pozwalającej na ocenę gospodarki energią.</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2013	2014	200 000	200 000	0	0	0	0	0	0	200 000
1.1.1.15.	Realizacja projektu „Praca łączy pokolenia” <i>Cel: zwiększenie aktywności zawodowej i zdolności do zatrudnienia 60 osób bezrobotnych z miasta Opola i powiatu opolskiego poprzez zwiększenie ich kompetencji społecznych i zawodowych.</i>	Powiatowy Urząd Pracy w Opolu	2013	2014	1 272 400	975 903	209 666						0

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LIII/774/13
Rady Miasta Opola
z dnia 17 grudnia 2013r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań	
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.2.	- wydatki majątkowe				117 966 205	39 928 207	0	0	0	0	0	0	24 531 615
1.1.2.1.	Budowa Optycznej Sieci Teleinformatycznej Opola (OSTO) <i>Cel: wpisanie się w koncepcję tworzenia Globalnego Społeczeństwa Informacyjnego, poprzez budowę miejskich szerokopasmowych sieci światłowodowych infrastruktury dla umożliwienia powszechnego wykorzystania narzędzi ICT w życiu publicznym, prywatnym i gospodarczym.</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2009	2014	14 203 875	9 559 393	0	0	0	0	0	0	7 149 739
1.1.2.2.	Budowa węzła komunikacyjnego obwodnicy północnej (drogi krajowej) z drogą wojewódzką nr 454 (ul. Budowlanych - Sobieskiego) wraz z opracowaniem dokumentacji <i>Cel: - udrożnienie ruchu na niewalgiicznym skrzyżowaniu ul. Budowlanych - J. Sobieskiego, - poprawa komfortu przemieszczania się i bezpieczeństwa ruchu.</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2009	2014	48 099 392	18 000 000	0	0	0	0	0	0	5 013 062
1.1.2.3.	Zakup taboru autobusowego na potrzeby komunikacji miejskiej w Opolu - etap III <i>Cel: - poprawa stanu taboru autobusowego obsługującego komunikację miejską w Opolu - zwiększenie komfortu podróżowania pasażerów komunikacji miejskiej w Opolu - zmniejszenie emisji spalin poprzez wymianę starych nieekologicznych pojazdów na nowe wzrost atrakcyjności transportu zbiorowego w Opolu</i>	UM Opola Biuro Organizacji Transportu Zbiorowego	2013	2014	2 276 730	2 276 730	0	0	0	0	0	0	2 276 730
1.1.2.4.	Zakup wyposażenia na potrzeby Regionalnego Centrum Biznesu w Opolu <i>Cel: wyposażenie nowopowstałego obiektu.</i>	UM Opole Wydział Gospodarki i Innowacji	2013	2014	1 852 800	1 644 920	0	0	0	0	0	0	1 644 920
1.1.2.5.	Rozszerzenie bazy techno-dydaktycznej w Centrum Kształcenia Praktycznego - ZPO w Opolu <i>Cel: powstanie pracowni do zajęć dydaktycznych zgodnych z programem nauczania oraz przeprowadzania egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe : technik pojazdów samochodowych, mechanik pojazdów samochodowych, elektromechanik pojazdów samochodowych, technik mechatronik, technik CNC, technik OZE.</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2013	2014	1 198 471	373 281	0	0	0	0	0	0	373 281
1.1.2.6.	Rozszerzenie bazy techno-dydaktycznej w Centrum Kształcenia Praktycznego w Opolu- etap II <i>Cel: zakup wyposażenia do: - pracowni obróbki mechanicznej, - pracowni odnawialnych źródeł energii, - pracowni mechatroniki, pracowni hotelarskiej.</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2013	2014	560 500	560 500	0	0	0	0	0	0	560 500

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań	
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.2.7.	Przebudowa wnętrza i elewacji frontowej budynku głównego Opolskiego Teatru Lalki i Aktora im. Alojzego Smolki w Opolu <i>Cel:</i> - podniesienie konkurencyjności regionu, - podniesienie prestiżu Opolskiego Teatru Lalki i Aktora im. Alojzego Smolki na arenie krajowej i międzynarodowej, - zwiększenie liczby uczestników życia kulturalnego oraz możliwości oddziaływania teatru na życie miasta i regionu.	Opolski Teatr Lalki i Aktora im. Alojzego Smolki w Opolu	2013	2014	11 440 000	6 020 000	0	0	0	0	0	0	6 020 000
1.1.2.8.	Zintegrowany rozwój Aglomeracji Opolskiej <i>Zintegrowany rozwój AO, prowadzący do poprawy warunków życia jej mieszkańców</i>	UM Opola Wydział ds. Europejskich i Planowania Rozwoju	2013	2014	140 000	140 000	0	0	0	0	0	0	140 000
1.1.2.9.	Budowa Opolskiego Centrum Wystawienniczo - Kongresowego w Opolu <i>Cel:</i> - wzrost rozwoju gospodarczego miasta i regionu, - wzrost innowacyjności i konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez wzmocnienie popytu na produkty i usługi oferowane przez firmy, - zwiększenie znaczenia transferu nowych technologii z uczelni do przedsiębiorców.	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2009	2014	38 194 437	1 353 383	0	0	0	0	0	0	1 353 383
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2.), z tego:				149 333 241	52 125 419	27 169 969	26 094 404	10 074 000				103 191 249
1.3.1.	- wydatki bieżące				18 922 856	10 496 820	2 061 600	1 416 600	374 000	0	0	0	3 522 728
1.3.1.1.	Opracowanie koncepcji przepraw przez rzekę Odrę wraz z analizą oddziaływania na środowisko <i>Cel: przygotowanie pod przyszłą inwestycję.</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2012	2014	355 471	145 219	0	0	0	0	0	0	145 219
1.3.1.2.	Kompleksowe usługi doradcze dla inwestycji realizowanych w formule PPP <i>Cel: zapewnienie prawidłowości prowadzenia projektu PPP</i>	UM Opola Wydział Gospodarki i Innowacji	2013	2014	271 585	258 301	0	0	0	0	0	0	171 021
1.3.1.3.	Odbiór odpadów komunalnych zbieranych selektywnie oraz odbiór odpadów komunalnych zmieszanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych, na których powstają odpady komunalne oraz zagospodarowanie odpadów selektywnie zebranych w zakresie frakcji: papier, tektura, tworzywa sztuczne, metale, opakowania wielomateriałowe, szkło i odpady wielkogabarytowe. <i>Cel: wypełnienie wymogów nałożonych na gminę ustawą</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2013	2014	11 623 500	7 748 500	0	0	0	0	0	0	888
1.3.1.4.	Prowadzenie dwóch punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie miasta Opola <i>Cel: wypełnienie wymogów nałożonych na gminę ustawą</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2013	2017	3 217 000	822 800	897 600	897 600	374 000	0	0	0	600

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach							Limit zobowiązań
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.1.5.	Opieka nad osobami starszymi - wdrożenie systemu Teleopieki <i>Cel: zapewnienie osobom chorym, starszym, samotnym dostępem do Teleopieki domowej</i>	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Opolu	2013	2015	63 800	30 000	15 000	0	0	0	0	0	45 000
1.3.1.6.	Dofinansowanie transportu specjalistycznego dla osób niepełnosprawnych <i>Cel: pomoc osobom niepełnosprawnym w swobodnym dotarciu do różnych miejsc.</i>	UM Opola Wydział Polityki Społecznej	2013	2014	424 500	253 000	0	0	0	0	0	0	253 000
1.3.1.7.	Remont części pomieszczeń na strychu i malowanie klatki schodowej w budynku przy Pl.Wolności 7-8 w Opolu. <i>Cel: Dostosowanie pomieszczeń do potrzeb UM.</i>	UM Opola Wydział Administracyjno-Gospodarczy	2013	2014	150 000	90 000	0	0	0	0	0	0	90 000
1.3.1.8.	Koszty funkcjonowania oddziału międzynarodowego w Publicznej Szkole Podstawowej Nr 20 w Opolu. <i>Cel: zapewnienie warunków do kształcenia w Opolu dzieci w wieku szkolnym należących do rodzin z USA, które będą sukcesywnie sprowadzać się do Opola w związku z realizowaną budową fabryki przez firmę Polaris</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2014	2016	75 000	25 000	25 000	25 000	0	0	0	0	75 000
1.3.1.9.	Prowadzenie w latach 2014-2016 ośrodka wsparcia dziennego – środowiskowego domu samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi. <i>Cel: Realizacja zapisów ustawy o pomocy społecznej; oraz działalności pozytyku publicznego i o wolontariacie.</i>	UM Opola Wydział Polityki Społecznej	2014	2016	1 017 000	339 000	339 000	339 000	0	0	0	0	1 017 000
1.3.1.10.	Zapewnienie w latach 2014-2016 opieki stacjonarnej dla osób przewlekle somatycznie chorych przyjętych i skierowanych do domu pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004r. <i>Cel: Realizacja zapisów ustawy o pomocy społecznej; oraz działalności pozytyku publicznego i o wolontariacie.</i>	UM Opola Wydział Polityki Społecznej	2014	2016	465 000	155 000	155 000	155 000	0	0	0	0	465 000
1.3.1.11.	Prowadzenie w latach 2014-2015 placówek wsparcia dziennego. <i>Cel: Wsparcie rodziny w procesie wychowania i opieki nad dzieckiem.</i>	UM Opola Wydział Polityki Społecznej	2014	2015	1 260 000	630 000	630 000	0	0	0	0	0	1 260 000
1.3.2.	- wydatki majątkowe				130 410 385	41 628 599	25 108 369	24 677 804	9 700 000	6 500 000	2 000 000	2 000 000	99 668 521
1.3.2.1.	Budowa obwodnicy piastowskiej w Opolu - odcinek od obwodnicy północnej do ul. Krapkowickiej <i>Cel: przygotowanie dokumentacji i wykup gruntów pod inwestycję właściwą, której realizacja: - usprawni komunikację (ruchu drogowego), - skróci czas przejazdu, - poprawi bezpieczeństwa ruchu drogowego, - wpłynie na intensyfikację działań rozwojowych dzielnic miasta zlokalizowanych wzdłuż trasy.</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2009	2014	2 271 021	1 537 417	0	0	0	0	0	0	362 155
1.3.2.2.	Przebudowa mostu w ciągu ul. Niemodlińskiej n/k Ulgi wraz z budową mostu objazdowego na rz. Odrze - opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej <i>Cel: przygotowanie pod przyszłą inwestycję</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2013	2014	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	500 000

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LIII/774/13
Rady Miasta Opola
z dnia 17 grudnia 2013r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach							Limit zobowiązań
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.2.3.	Budowa mieszkań komunalnych Cel: powiększenie substancji mieszkaniowej należącej do miasta Opola.	UM Opola Wydział Zarządzania Zasobem Komunalnym	2013	2014	3 000 000	2 944 000	0	0	0	0	0	0	2 944 000
1.3.2.4.	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Opolu - Półwi - część południowa Wzrost ilości miejsc grzebalnych.	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2012	2015	8 021 100	3 000 000	3 330 000	0	0	0	0	0	6 320 280
1.3.2.5.	Objęcie udziałów w Parku Naukowo Technologicznym w Opolu Sp. z o.o. - w celu realizacji projektu: Budowa obiektu inkubatora przedsiębiorczości w ramach Parku Naukowo-Technologicznego w Opolu Cel: - wzmocnienie sektora otoczenia biznesu, - ułatwienie przedsiębiorcom dostępu do profesjonalnych usług okobiznesowych, - poprawa współpracy środowisk naukowych i biznesowych.	UM Opola Wydział Gospodarki i Innowacji	2013	2015	5 694 347	3 536 589	1 157 758	0	0	0	0	0	0
1.3.2.6.	Objęcie udziałów w Parku Naukowo Technologicznym w Opolu Sp. z o.o. - w celu realizacji projektu: Budowa obiektu laboratoryjno-doświadczalnego w ramach Parku Naukowo-Technologicznego w Opolu Cel: - wzmocnienie sektora otoczenia biznesu, - ułatwienie przedsiębiorcom dostępu do profesjonalnych usług okobiznesowych, - poprawa współpracy środowisk naukowych i biznesowych.	UM Opola Wydział Gospodarki i Innowacji	2013	2015	5 703 639	3 423 028	1 280 611	0	0	0	0	0	0
1.3.2.7.	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. "Przebudowa budynku przy ul. Struga 16 na potrzeby administracyjne Urzędu Miasta Opola" Cel: przygotowanie niezbędnych dokumentów do rzeczowej realizacji zadania.	UM Opola Wydział Administracyjno Gospodarczy	2012	2014	678 980	622 400	0	0	0	0	0	0	0
1.3.2.8.	PG Nr 8 - termomodernizacja obiektu Cel: - poprawa stanu infrastruktury oświatowej miasta Opola, - zwiększenie funkcjonalności obiektu i komfortu użytkowników, - spadek zapotrzebowania na energię cieplną.	UM Opola Wydział Oświaty	2013	2014	1 550 000	750 000	0	0	0	0	0	0	98 434
1.3.2.9.	Termomodernizacja obiektów (Zespół Szkół Ekonomicznych) Cel: - poprawa stanu infrastruktury oświatowej miasta Opola, - zwiększenie funkcjonalności obiektu i komfortu użytkowników, - spadek zapotrzebowania na energię cieplną.	UM Opola Wydział Oświaty	2009	2015	3 780 000	0	800 000	2 977 804	0	0	0	0	3 777 804
1.3.2.10.	Adaptacja obiektu na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi "Magnolia" przy ul. Dambonia 3 wraz z opracowaniem dokumentacji technicznej Cel: wsparcie dzienne osób z zaburzeniami psychicznymi.	ŚDS dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi "MAGNOLIA"	2012	2014	982 029	30 000	0	0	0	0	0	0	30 000
1.3.2.11.	Przebudowa i budowa układu komunikacyjnego i infrastruktury dla Groszowic i Metalchemu w Opolu Cel: poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez budowę dróg w tym dróg dojazdowych, ciągów pieszych i pieszorowerowych.	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2012	2017	12 631 980	2 200 000	2 200 000	3 200 000	3 200 000	0	0	0	10 800 000
1.3.2.12.	Przebudowa i budowa układu komunikacyjnego i infrastruktury w rejonie Szczepanowic w Opolu Cel: poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez budowę dróg, ciągów pieszych, pieszorowerowych, pieszych, rozbudowę pozostałych systemów infrastruktury technicznej, tj. sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, deszczowej, oświetlenia ulic i placów.	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2018	14 500 000	0	1 000 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	0	0	14 500 000

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LIII/774/13
Rady Miasta Opola
z dnia 17 grudnia 2013r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań	
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
1.3.2.13.	Budowa Muzeum Polskiej Piosenki w Opolu Cel: upowszechnianie i pielęgnowanie w mieście "Stolicy Polskiej Piosenki" spuścizny kultury przede wszystkim związanej z Krajowym Festiwalu Polskiej Piosenki w Opolu.	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2009	2014	10 494 619	1 500 000	0	0	0	0			1 500 000
1.3.2.14.	Przebudowa z rozbudową obiektu Hali Widowiskowo-Sportowej „Okrągłak” wraz z pierwszym wyposażeniem obiektu Cel: poprawa bezpieczeństwa, przywrócenie możliwości organizowania imprez masowych.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Opolu	2012	2014	31 255 683	7 000 000	12 000 000	12 000 000	0	0	0	0	30 910 683
1.3.2.15.	Program ochrony środowiska przed hałasem dla miasta Opola Cel: spełnienie wymogów ustawy Prawo ochrony środowiska	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2014	2017	10 700 000	200 000	500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	10 700 000
1.3.2.16.	Przebudowa instalacji wod-kan. na terenie ogrodu zoologicznego wraz z projektem - budowa sieci hydrantowej Cel: Wykonanie zaleceń pokontrolnych KM PSP w Opolu	Ogród Zoologiczny w Opolu	2013	2014	540 000	512 000	0	0	0	0	0	0	512 000
1.3.2.17.	Przebudowa z rozbudową Miejskiego Ośrodka Pomocy Osobom Bezdomnym i Uzależnionym w Opolu Cel: Zwiększenie ilości miejsc, polepszenie warunków lokalowych i bytowych mieszkańców Ośrodka, stworzenie warunków lokalowych do prowadzenia terapii, wyodrębnienie części schroniskowej dla osób realizujących program wyjścia z bezdomności	Miejski Ośrodek Pomocy Osobom Bezdomnym i Uzależnionym w Opolu	2014	2015	6 790 000	4 750 000	2 040 000	0	0	0	0	0	6 790 000
1.3.2.18.	Pomoc finansowa dla Województwa Opolskiego na opracowanie projektu ochrony przeciwpowodziowej Polder "Żelazna" z uwzględnieniem przeprawy przez Odrę w ciągu obwodnicy Północnej Cel: Zabezpieczenie przeciwpowodziowe	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2014	2015	1 400 000	600 000	800 000	0	0	0	0	0	1 400 000
1.3.2.19.	Adaptacja obiektu przy ul. Powstańców Śląskich w Opolu na potrzeby Placówek Opiekuńczo-Wychowawczej wraz z dokumentacją techniczną Cel: Dostosowanie obiektu do potrzeb Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej wraz z dokumentacją techniczną	Centrum Obsługi Administracyjnej Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych	2013	2014	245 000	245 000	0	0	0	0	0	0	245 000
1.3.2.20.	Przebudowa ul. Wspólnej w Opolu - etap I Cel: Przebudowa drogi w celu zwiększenia jej przepustowości oraz poprawy bezpieczeństwa i organizacji ruchu	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2013	2014	6 000 000	6 000 000	0	0	0	0	0	0	6 000 000
1.3.2.21.	Budowa odcinka chodnika przy ul. 10 Sudeckiej Dywizji Zmechanizowanej w Opolu Cel: Budowa ciągu pieszego w pasie drogi w celu poprawy bezpieczeństwa i organizacji ruchu	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2013	2014	300 000	279 828	0	0	0	0	0	0	279 828
1.3.2.22.	Przebudowa ul. Ozimskiej w rejonie ul. Piotrkowskiej w zakresie przebudowy zatoki autobusowej i przejścia dla pieszych, budowy sygnalizacji świetlnej wraz z opracowaniem dokumentacji. Cel: Przebudowa drogi w celu zwiększenia jej przepustowości oraz poprawy bezpieczeństwa i organizacji ruchu	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2013	2014	1 002 000	602 000	0	0	0	0	0	0	602 000
1.3.2.23.	Odbudowa budynku odchowalni dla zwierząt wraz z projektem - ekspozycja płazów (żab) Cel: Przywrócenie budynku odchowalni zwierząt do stanu sprzed pożaru	Ogród Zoologiczny w Opolu	2013	2014	450 987	401 664	0	0	0	0	0	0	401 664
1.3.2.24.	Budowa drogi łączącej ul. Zwycięstwa z ul. Dambonia. Cel: Rozbudowa istniejącej infrastruktury drogowej w rejonie osiedla Dambonia	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2013	2014	225 000	181 000	0	0	0	0	0	0	181 000

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LII/774/13
Rady Miasta Opola
z dnia 17 grudnia 2013r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań	
			od	do		2014	2015	2016	2017	2018	2019		2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.2.25.	Rozbudowa ulic Niemodlińskiej i Spychalskiego na odc. od ul. Wojska Polskiego do Kanału Ulgi wraz z budową ścieżki rowerowej - opracowanie dokumentacji Cel: Rozbudowa istniejącej infrastruktury drogowej.	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2013	2014	250 000	228 400	0	0	0	0	0	0	228 400
1.3.2.26.	Budowa ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż ul. Budowlanych Cel: Rozbudowa istniejącej infrastruktury drogowej.	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2013	2014	550 000	479 700	0	0	0	0	0	0	479 700
1.3.2.27.	Przebudowa wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku wejścia głównego do Ogrodu Zoologicznego Cel: Rozbudowa istniejącej infrastruktury	Ogród Zoologiczny w Opolu	2013	2014	894 000	105 573	0	0	0	0	0	0	105 573