

**Projekt**

z dnia 14 listopada 2018 r.

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA OPOŁA**

z dnia ..... 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Opola**

Na podstawie art. 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) – Rada Miasta Opola uchwała, co następuje:

**§ 1.**

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Opola na lata 2019-2023 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2019-2040 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały oraz objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Upoważnia się Prezydenta Miasta Opola do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 3, 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 2019 r.
2. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr LIII/1064/17 Rady Miasta Opola z dnia 15 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola z późniejszymi zmianami.







**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA OPOLA**  
-  
**objaśnienia przyjętych wartości**

Opole, listopad 2018 r.

Spis treści

	nr strony
<b>I WSTĘP</b>	<b>2</b>
<b>II INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2018 R.</b>	<b>4</b>
<b>III BAZA MAKRO – dane podstawowe</b>	<b>8</b>
<b>IV PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2019-2040</b>	<b>9</b>
<b>V PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT</b>	<b>19</b>
V.I Informacje ogólne i wyjaśnienia	19
V.II Informacje o kształtowaniu się zadłużenia w 2018 i 2019 r.	20
V.III Projekcja długu na lata 2019-2040	27
<b>VI CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA</b>	<b>30</b>

## **I. WSTĘP.**

Regulacje prawne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego (WPF) zawarte w Dziale V, Rozdział 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej Ustawa) wskazują, że do danych liczbowych zawartych w WPF dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

Treść objaśnień nie została w żaden sposób określona w Ustawie ani w przepisach wykonawczych. W Ustawie mówi się jedynie, że w objaśnieniach mogą być zawarte także informacje uszczegóławiające dane zawarte w prognozach.

W minionych latach w Mieście Opolu wypracowana została treść i struktura objaśnień przyjętych wartości, która obejmuje przewidywane wykonanie budżetu bieżącego roku jako punkt wyjścia, szczególnie przy prognozach kwoty długu. Kolejny element objaśnień stanowi przedstawienie założeń makroekonomicznych, jakie przyjęto prognozując poszczególne kategorie budżetowe. Dalej przedstawia się wielkości prognoz dochodów i wydatków bieżących z podziałem na największe grupy oraz ich dynamikę w poszczególnych latach, oraz opisuje się część majątkową. Osobny rozdział poświęcony jest zadłużeniu, spłatom oraz ustawowym ograniczeniom w tym względzie. Całość zamyka identyfikacja najważniejszych ryzyk oraz inne istotne informacje o charakterze jednorazowym, które mają wpływ na Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Opolu.

Załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opolu na lata 2019-2040 (WPF) został sporządzony według wzoru wskazanego odpowiednim Rozporządzeniem Ministra Finansów, a jego treść wypełniono w oparciu o szczegółowe dane z projektu budżetu na 2019 r. oraz ekstrapolacje poszczególnych źródeł dochodów czy grup wydatków składających się na zagregowane wielkości, jakie zgodnie z przepisami muszą znaleźć się w WPF. Prognozy na lata przyszłe sporządzane są głównie metodami statystycznymi z uwzględnieniem jednorazowych, istotnych zdarzeń mających wpływ na prognozowane wielkości. Prognoza kwoty długu obliczana jest na podstawie bilansu zaciągnięcia nowych zobowiązań i dokonanych spłat posiadanego zadłużenia. Punktem wyjścia w prognozie kwoty długu jest przewidywane saldo zadłużenia na koniec 2018 r. Wszelkie grupowanie poszczególnych pozycji odbywa się w oparciu o szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Obliczenia relacji w szczególności w odniesieniu do limitu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 Ustawy, są dokonywane zgodnie z przepisami i weryfikowane przez elektroniczny system BeSTi@, służący jednostkom samorządu terytorialnego m.in. do przesyłania do Regionalnych Izb Obrachunkowych wersji elektronicznych WPF. W Załączniku Nr 1 pominięto wiersze 15 i 16 z uwagi na to, że Miasto Opole nie emituje obligacji przychodowych, ani nie jest objęte procedurą naprawczą.

Wykaz Przedsięwzięć (Załącznik Nr 3) również został sporządzony według wzoru zawartego w Rozporządzeniu Ministra Finansów – przedsięwzięcia zostały podzielone wg określonych grup z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Założono, że okres realizacji przedsięwzięć będzie ustalony osobno dla części bieżącej i majątkowej w ten sposób, że będzie się pokrywał z planem wydatków na poszczególne lata.

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

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

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

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

W kontekście powyższych wyjaśnień podaje się, że w treści uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej, 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 3, jak i do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki.

## II. INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2018 R.

Przewiduje się, że rok 2018 zamknie się nadwyżką wpływów nad wyżywami w kwocie 24,5 mln zł. Deficyt budżetu wyniesie 59 mln zł, a nadwyżka operacyjna 53 mln zł. Zadłużenie na koniec 2018 r. wyniesie 278,5 mln zł i będzie wyższe w porównaniu z otwarciem roku o 51,4 mln zł i niższe od planowanego (na dzień 30.09.2018 r.) o 74 mln zł. W Tabeli Nr 1 przedstawiono zagregowane informacje w zakresie przewidywanego wykonania budżetu 2018 r. wraz z planem wg stanu na koniec września. Dodatkowo przedstawiono wykonanie budżetu za 2016 i 2017 rok z wyliczeniem dynamiki dla kształtowania się poszczególnych składowych budżetu pomiędzy przewidywanym wykonaniem 2018 r. a wykonaniem 2017 r.

								<i>w tys. zł</i>
lp.	Wyszczególnienie	W 2016r.	W 2017r.	Plan 2018r. (stan na 30.09.2018r.)	PW 2018r.	Nominalne odchylenie PW 2018r. - Plan 2018r.	PW 2018r./ Plan 2018r. w %	Dynamika PW 2018r. - W 2017r.
A	WYNIK BUDŻETU (+nadwyżka, - deficyt); dochody ogółem - wydatki ogółem	3 036	2 886	-146 583	-59 018	87 565	40%	-2045%
B	WYNIK FINANSOWY BUDŻETU; wynik budżetu + przychody – rozchody	37 153	33 603	0	24 500	24 500		73%
C	NADWYŻKA OPERACYJNA; dochody bieżące - wydatki bieżące	44 144	49 193	26 897	52 951	26 054	197%	108%
D	SALDO ZADŁUŻENIA NA KONIEC OKRESU	231 959	227 011	352 462	278 467	-73 995	79%	123%

Tabela Nr 1

\*\*PW – oznacza przewidywane wykonanie

\*W – oznacza wykonanie

Przewiduje się, że wykonanie wpływów do budżetu Miasta Opola w 2018 r. wyniesie łącznie 1.091 mln zł. Oznacza to, że w stosunku do planu na koniec III kwartału wystąpi odchylenie in minus 76 mln zł, tj. o 6,5%.

Największe niewykonanie planu przewiduje się w pozycji przychody (kredyty, pożyczki, emisja obligacji). Sytuacja taka jest ściśle związana z kształtowaniem się deficytu i płynności budżetu w trakcie jego realizacji. Utrzymywanie się nadwyżki budżetu w minionych miesiącach pozwoliło na wstrzymanie realizacji przychodów z nowego długu. Niewykonanie tej pozycji w stosunku do planu wyniesie 74 mln zł. W planie przychodów na dzień 30 września 2018 r. nie wprowadzono jeszcze pełnej kwoty środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Dochody majątkowe zostaną zrealizowane na poziomie 116 mln zł, tj. o 40,8 mln zł niższym od założonego na koniec września planu. Zakłada się wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie planu, tj. 15 mln zł. Niewykonany zostanie plan dotacji inwestycyjnych, które ściśle korespondują z realizacją wydatków na zadania, które otrzymały wsparcie ze źródeł zewnętrznych (w tym z UE). Mniejszych wpływów od planowanych należy się spodziewać na takich projektach jak:

- Budowa Obwodnicy Piastowskiej w Opolu odcinek od obwodnicy północnej do ul. Krapkowickiej Etap II - od węzła Niemodlińska do obwodnicy północnej – 13,7 mln zł,



- Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap I – 9,9 mln zł,
- Poprawa funkcjonowania systemu transportu publicznego oraz zastosowanie rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego w obrębie stacji kolejowej Opole Wschód – 6,3 mln zł,
- Aktywizacja części obszaru śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i terenów przyległych w Opolu - etap I – 4,6 mln zł,
- Wsparcie kształcenia zawodowego w kluczowych dla regionu branżach – 3,6 mln zł,
- Bezpieczny transport w Opolu – 2,0 mln zł,
- Przebudowa dróg do terenów inwestycyjnych w gminach: Opole, Dobrzeń Wielki i Tarnów Opolski – 1,1 mln zł.

Niewykonanie planu w wyżej wymienionych pozycjach wiąże się z przeniesieniem planu na lata przyszłe.

Przewidywania, co do dochodów bieżących wskazują, że ich realizacja sięgnie 102,9% planu wg stanu na dzień 30.09.2018 r. Struktura wykonania będzie jednak w niewielkim stopniu odbiegać od planu. Dynamika wykonania wpływów z PIT i CIT za 9 miesięcy 2018 r. wskazuje, że założony na cały 2018 r. plan zostanie przekroczony – w przypadku wpływów z PIT będzie to 12 mln zł, a w przypadku wpływów z CIT 2 mln zł. Przewidywania dotyczące wpływów z podatków lokalnych podyktowane są wysokim wykonaniem za III kwartały w takich pozycjach jak podatek od nieruchomości oraz podatek od czynności cywilnoprawnych. W przypadku tego pierwszego przekroczenie planu może sięgnąć 5 mln zł, przy planie 117 mln zł. Wpływy z PCC w omawianym okresie notują bardzo wysoką dynamikę, dlatego też kilkakrotnie już zdecydowano się zweryfikować pierwotne plany. Wykonanie dochodów z tego źródła w 2018 r. może przekroczyć 14 mln zł, wobec 8,7 mln zł w 2017 r. Ogółem w grupie podatków lokalnych przekroczenie planu sięgnie niemal 6 mln zł. W grupie dochodów z opłat przekroczenie planu sięgnie 0,8 mln zł, głównie za sprawą opłaty skarbowej oraz opłat pobieranych przez jst na podstawie innych ustaw.

Nieznaczne niewykonanie planu wystąpi w grupie transfery bieżące, głównie za sprawą dotacji na zadania realizowane ze środków UE. W tym przypadku jednak niewykonanie dochodów będzie amortyzowane niższymi wydatkami.

Szacuje się, że pozostałe dochody operacyjne zostaną wykonane powyżej ustalonego na koniec III kwartału planu o 4,2 mln zł. Większe wykonanie podyktowane będzie wyższymi wpływami z dywidend, kar, odszkodowań wynikających z podpisanych umów, a także wpływami z różnych dochodów (głównie wyższe zwroty podatku VAT). Poniżej planu w omawianej grupie mogą zrealizować się wpływy z dochodów z najmu, dzierżawy składników majątkowych oraz wpływy z usług.

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

w tys. zł

lp.	Wyszczególnienie	W 2016r.	W 2017r.	Plan 2018r. (stan na 30.09.2018r.)	PW 2018r.	Nominalne odchylenie PW 2018r. - Plan 2018r.	PW 2018r./ Plan 2018r. w %	Dynamika PW 2018r. - W 2017r.
<b>1</b>	<b>Dochody bieżące, w tym:</b>	<b>674 792</b>	<b>795 952</b>	<b>840 201</b>	<b>864 951</b>	<b>24 750</b>	<b>102,9%</b>	<b>108,7%</b>
	<i>Podatki PIT, CIT</i>	187 578	211 590	220 500	234 500	14 000	106,3%	110,8%
	<i>Podatki lokalne</i>	100 670	135 632	139 012	145 000	5 988	104,3%	106,9%
	<i>Oplaty</i>	51 986	53 565	58 208	59 000	792	101,4%	110,1%
	<i>Otrzymane transfery bieżące (dotacje, subwencje)</i>	257 505	305 424	325 158	325 000	-158	100,0%	106,4%
	<i>pozostałe dochody operacyjne</i>	77 053	89 740	97 323	101 451	4 128	104,2%	113,0%
<b>2</b>	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>54 968</b>	<b>62 707</b>	<b>156 758</b>	<b>116 000</b>	<b>-40 758</b>	<b>74,0%</b>	<b>185,0%</b>
	<i>ze sprzedaży majątku</i>	16 908	17 084	15 003	15 000	-3	100,0%	87,8%
<b>A</b>	<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>729 760</b>	<b>858 659</b>	<b>996 959</b>	<b>980 951</b>	<b>-16 008</b>	<b>98,4%</b>	<b>114,2%</b>
<b>3</b>	<b>Przychody, w tym:</b>	<b>50 443</b>	<b>51 165</b>	<b>170 174</b>	<b>110 109</b>	<b>-60 065</b>	<b>64,7%</b>	<b>215,2%</b>
	<i>- kredyty, pożyczki, emisja obligacji</i>	25 500	14 000	144 962	70 968	-73 995	49,0%	506,9%
<b>B</b>	<b>RAZEM WPŁYWY</b>	<b>780 203</b>	<b>909 824</b>	<b>1 167 133</b>	<b>1 091 060</b>	<b>-76 073</b>	<b>93,5%</b>	<b>119,9%</b>

Tabela Nr 2

\*\*PW – oznacza przewidywane wykonanie

\*W – oznacza wykonanie

Przewiduje się, że realizacja wpływów ogółem z budżetu w 2018 r. sięgnie 1.067 mln zł, tj. 91% planu.

Zakłada się, że rozchody zostaną wykonane powyżej założonego na koniec III kwartału planu, który w październiku został zwiększony o 3 mln zł z tytułu zakładanej pożyczki, którą Miasto Opole udzieli spółce PNT Sp. z o.o. w Opolu. Na pozostałe rozchody składają się spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań dokonywane zgodnie z harmonogramami spłat (19,5 mln zł) oraz pożyczka dla spółki OTBS Sp. z o.o. (4,1 mln zł).

W zakresie wykonania wydatków bieżących z dokonanych szacunków wynika, że kształtuje się ono na poziomie 812 mln zł, co oznacza odchylenie od planu (in minus) o 1,3 mln zł. Pozostałe wydatki operacyjne nie zostaną zrealizowane na kwotę 3,5 mln zł. Najważniejsze pozycje, które nie zostaną wykonane zgodnie z założeniami to zakup dóbr i usług. Ponadto w planie na koniec września 2018 r. po stronie wydatków znajdowały się nierozdysponowane rezerwy na ogólną kwotę 3 mln zł.

W przypadku wydatków związanych z obsługą zadłużenia prognozuje się, że będą one niższe niż przyjęte w planie na koniec września 2018 r. o 0,3 mln zł, co jest następstwem utrzymywania się niskich stóp procentowych oraz znacznie mniejszym uruchomieniem nowego długu w porównaniu z planem.

Wykonanie wydatków majątkowych szacuje się na 228 mln zł. Plan wydatków inwestycyjnych na koniec września wynosił 330 mln zł. Jako przykład zadań, które nie zostaną finansowo zrealizowane w 2018 r. w takim zakresie jaki wynika z planu na koniec III kwartału można wymienić:

- Poprawa funkcjonowania systemu transportu publicznego oraz zastosowanie rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego w obrębie stacji kolejowej Opole Wschód (-20 mln zł),
- Budowa Obwodnicy Piastowskiej w Opolu odcinek od obwodnicy północnej do ul. Krapkowickiej Etap II - od węzła Niemodlińska do obwodnicy północnej (-18,1 mln zł),
- Wykupy gruntów i nieruchomości (-18,2 mln zł),

- Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap I (-15,1 mln zł),
- Bezpieczny transport w Opolu (-6,9 mln zł),
- Wsparcie kształcenia zawodowego w kluczowych dla regionu branżach (-3,9 mln zł),
- Przebudowa placów miejskich w Opolu (-1,4 mln zł),
- Budowa I etapu układu komunikacyjnego na terenie SSE Opole-Wrzoski (-1,2 mln zł),
- Przebudowa dróg do terenów inwestycyjnych w gminach: Opole, Dobrzeń Wielki i Tarnów Opolski (-1,1 mln zł),
- Utworzenie Parku 800-lecia miasta Opola - etap I (-1 mln zł).

Przyjęte założenia wykonania wydatków majątkowych w 2018 r. na poziomie 228 mln zł mają na celu jak najbardziej realistyczne określenie zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe oraz oszacowanie wysokości tzw. wolnych środków z lat ubiegłych (w 2019 r. z 2018 r.).

W zakresie przewidywanego wykonania planu wydatków w 2018 r. syntetyczne dane zostały przedstawione w Tabeli Nr 3. Dla porównywalności danych układ Tabeli Nr 3 jest tożsamy z danymi przedstawionymi wyżej.

								w tys. zł
lp.	Wyszczególnienie	W 2016r.	W 2017r.	Plan 2018r. (stan na 30.09.2018r.)	PW 2018r.	Nominalne odchylenie PW 2018r. - Plan 2018r.	PW 2018r./ Plan 2018r. w %	Dynamika PW 2018r. - W 2017r.
1	<b>Wydatki bieżące, w tym:</b>	<b>630 648</b>	<b>746 760</b>	<b>813 304</b>	<b>812 000</b>	<b>-1 304</b>	<b>99,8%</b>	<b>108,7%</b>
	Wynagrodzenia i pochodne	290 231	321 703	347 888	351 000	3 112	100,9%	109,1%
	Odsetki zapłacone (od zadłużenia)	5 072	5 191	6 400	6 100	-300	95,3%	117,5%
	Pozostałe wydatki bieżące	335 345	419 865	459 017	454 900	-4 117	99,1%	108,3%
2	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>96 076</b>	<b>109 013</b>	<b>330 237</b>	<b>227 969</b>	<b>-102 268</b>	<b>69%</b>	<b>209%</b>
<b>A</b>	<b>WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>726 724</b>	<b>855 773</b>	<b>1 143 542</b>	<b>1 039 969</b>	<b>-103 573</b>	<b>91%</b>	<b>122%</b>
3	<b>Rozchody</b>	<b>16 326</b>	<b>20 448</b>	<b>23 591</b>	<b>26 591</b>	<b>3 000</b>	<b>113%</b>	<b>130%</b>
<b>B</b>	<b>RAZEM WYPŁYWY</b>	<b>743 050</b>	<b>876 221</b>	<b>1 167 133</b>	<b>1 066 560</b>	<b>-100 573</b>	<b>91%</b>	<b>122%</b>

Tabela Nr 3

\*\*PW – oznacza przewidywane wykonanie

\*W – oznacza wykonanie

Na podstawie przedstawionych wyżej danych założono, że saldo zadłużenia na koniec 2018 r., a tym samym saldo otwarcia roku 2019 wyniesie 278,5 mln zł i od takiego poziomu liczona będzie prognoza kwoty długu w oparciu o założenia co do zaciągania nowych zobowiązań i spłat już zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia długu.

W budżecie na 2019 r. po stronie przychodów, jako bezzwrotne środki zapisany zostanie przewidywany wynik 2018 r. w kwocie 24,5 mln zł.

Przewidywania te zostaną zweryfikowane w pierwszym kwartale 2019 r. kiedy będzie znane faktyczne wykonanie budżetu bieżącego roku, wtedy też ustalony zostanie ostateczny wynik 2018 r., który zasili budżet 2019 r. stanowiąc źródło finansowania deficytu i/lub spłat zadłużenia.

Ewentualny większy wynik roku 2018 powinien zastąpić zwrotne środki finansowe, jako źródło finansowania deficytu i/lub spłat.

### **III. BAZA MAKRO – dane podstawowe**

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne jakimi powinny kierować się jednostki samorządu terytorialnego przy sporządzaniu prognoz finansowych zawarte są w wytycznych Ministra Finansów (ostatnia aktualizacja z 24 października 2018 r.). Wytyczne mają charakter zaleceń, a przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Opola na lata 2019-2040 została sporządzona w oparciu o wytyczne Ministra Finansów w szczególności jeśli chodzi o kierunki rozwoju i trendy poszczególnych obszarów gospodarki (rynek pracy, koszt kapitału, poziom inwestycji i konsumpcji).

Ministerstwo Finansów zakłada, że dynamika Produktu Krajowego Brutto (PKB) w 2018 r. wyniesie 103,8% i będzie niższa o 1 p.p. w porównaniu do roku 2017 (104,8% dane wg GUS). W roku 2019 dynamika wzrostu PKB ma wynieść 103,8%. Począwszy od 2020 r. dynamika wzrostu będzie słabnąć od 103,7% w 2020 r., 103,6% w 2021 r. poprzez 102,1% w 2036 r. do 102,0% w 2040 r. We wszystkich latach zakłada się jednak wzrost PKB.

W ostatnim czasie inflacja jest na poziomie zgodnym z celem inflacyjnym NPB (2,5% z przedziałem odchyłeń od szerokości +/-1 punkt procentowy). Jeszcze w 2016 r. inflacja (CPI) była ujemna i wyniosła -0,6%, w 2017 r. wyniosła 2%, natomiast w 2018 r. inflację prognozuje się na poziomie 2,3% (inflacja roczna podana na wrzesień 2018 r. wyniosła 1,9%). Wytyczne Ministra wskazują, że w 2019 r. tempo wzrostu cen utrzyma się na takim samym poziomie co prognoza na 2018 r. Począwszy od 2020 r. ceny będą rosły w tempie 2,5% i sytuacja ta utrzyma się przez kolejne lata.

W ślad za prognozami dotyczącymi inflacji poruszają się przewidywania co do kształtowania się podstawowych stóp procentowych. Przyjęto, że w latach 2018-2019 średnioroczne stopy procentowe operacji otwartego rynku wyniosą 1,5%, a więc na poziomie notowanym od marca 2015 roku. W kolejnych latach ma nastąpić ich systematyczny wzrost z poziomu 2,1% w 2020 r., poprzez 2,6% w roku 2021 r. do 2,9% w 2022 r.

Prognozy dotyczące rynku pracy wskazują na dalszy spadek stopy bezrobocia. Na koniec 2017 r. bezrobocie rejestrowane wynosiło 6,6%. Zgodnie z Wytycznymi bezrobocie rejestrowane na koniec 2018 r. ma wynieść 6,2%. W roku 2019 r. przewiduje się dalszy spadek do poziomu 5,6% oraz w 2020 r. do poziomu 5%. Trend spadkowy ma się utrzymać także w 2021 r. kiedy to bezrobocie wyniesie 4,7% oraz w 2022 r. kiedy osiągnie 4,4% i pozostanie na tym poziomie w kolejnych latach. Informacyjnie podaje się, że stopa bezrobocia w Opolu na koniec września 2018 r. wyniosła 3,3% wobec 4,5% na koniec września 2017 r.

Poprawa na rynku pracy wiązać się będzie ze wzrostem przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Wytyczne wskazują, że wzrost wynagrodzeń w 2019 r. sięgnie 5,6% (realnie o 3,3%) wobec 4,7% prognozowanego wzrostu w 2018 r. (wzrost dynamiki o 0,9%). Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej w 2018 r. ma wynieść

4.513 zł, w 2019 r. odpowiednio 4.765 zł. W kolejnych latach presja płacowa ma się utrzymać, a przeciętne wynagrodzenie ma rosnać szybciej aniżeli inflacja osiągając realną dynamikę na poziomie 102,9% w latach 2020-2022 i 103,1% w 2023 r.

Zgodnie z założeniami do ustawy budżetowej państwa na 2019 r. w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zakłada się utrzymanie tzw. kwoty wolnej od podatku do 8 tys. zł. Pozostałe parametry systemu podatkowego, tj.: progi podatkowe, kwoty zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów oraz większość limitów ulg podatkowych pozostają na niezmiennym poziomie, co przy wzroście funduszu wynagrodzeń oznacza wzrost efektywnej stawki opodatkowania. Dodatkowo w 2019 r. wzrasta o 0,1 punktu procentowego udział gmin w PIT do poziomu 38,08%.

Informacja o planowanych na 2019 r. rocznych kwotach subwencji, wpłat i udziałów w PIT dla poszczególnych gmin, powiatów i województw publikowana przez Ministerstwo Finansów wskazuje, że subwencja dla Miasta Opola będzie wyższa od tej w 2018 r. o 10,8%, tj. 19,1 mln zł, natomiast dynamika wpływów z PIT sięga 114,2%. Kwoty te, zostały ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst na podstawie sprawozdań za 2017 r. Jako, że rok 2017 był pierwszym rokiem, w którym Miasto Opole funkcjonowało w szerszych granicach nie założono już tutaj korekt z tytułu zmiany granic tak jak to miało miejsce w latach 2017-2018.

Wytyczne Ministra Finansów nie przewidują sezonowych wahań, szoków podaźowych na rynkach surowców czy radykalnych zmian odwracających zarysowane trendy. Podobnie w opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Opola utrzymano trend wzrostowy na wszystkich pozycjach (część operacyjna budżetu) w całym okresie objętym prognozą, choć z wyhamowującą dynamiką wzrostu. Brak jest również założeń skutków zmian prawnych mających wpływ na finanse jednostek samorządu, jakie mogą mieć miejsce w średnim horyzoncie czasowym zarówno po stronie dochodowej, jak i wydatkowej. Weryfikacja założeń makroekonomicznych i prawnych w przypadku Miasta Opola następuje co najmniej raz w roku, w okresie projektowania budżetu na kolejny rok, przed oddaniem zarówno projektu budżetu Miasta Opola, jak i WPF do zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu.

#### **IV. PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2019-2040**

W części tabelarycznej Wieloletniej Prognozy Finansowej (prognozy budżetowe) przedstawiono m.in. zakładane kształtowanie się podstawowych wartości budżetowych z uwzględnieniem zapisów ustawy o finansach publicznych. W stosunku do wcześniej prezentowanej Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola zwiększono horyzont czasowy, wydłużając okres prognozy z 2036 r. do 2040 r. Zmiana taka podyktowana jest zakładanym dłuższym okresem spłat planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań. Nie wyklucza się, że po weryfikacji ofert na rynku długu horyzont prognozy zostanie jeszcze wydłużony.

Same wartości ujęte w prognozie są pochodną czynników opisanych w części objaśnień w zakresie kształtowania się wskaźników makro na lata przyszłe oraz czynników wewnętrznych, do których należy zaliczyć prowadzenie miejskiej polityki dochodowej (przede wszystkim podatki i opłaty lokalne) i wydatkowej. Dla dodatkowych lat prognozy,

czyli dla lat 2037-2040 założono stałe wielkości z prognoz roku 2036. Z uwagi na relatywnie odległy horyzont prognoz, założenie takie nie wydaje się błędne.

Przedstawiony podstawowy podział budżetu na poszczególne segmenty został dokonany poprzez ekspozycje wartości dochodów bieżących i wydatków bieżących (budżet operacyjny), dochodów majątkowych i wydatków majątkowych (budżet inwestycyjny), przychodów i rozchodów (budżet kapitałowy). Pierwszy rok ujęty w prognozie odpowiada wartościom przyjętym w projekcie budżetu na 2019 r.

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 2019 r. został ustalony na poziomie 26,6 mln zł. W ujęciu nominalnym w latach prognozy wartość nadwyżki operacyjnej wzrasta. Marża operacyjna (stosunek nadwyżki operacyjnej do dochodów bieżących) wzrasta z 3,2% w 2019 r. do 5,6% w latach 2034-2037 i 5,7% w latach 2038-2040, osiągając średnią w całej perspektywie 5,2%. Dla porównania podaje się, że marża operacyjna w latach 2016-2017 wyniosła odpowiednio 6,5% i 6,2%; plan na 30 września 2018 r. zakłada marżę na poziomie 3,2%, a przewidywane wykonanie za 2018 r. 6,1%.

Przyjęty model zakłada systematyczny, aczkolwiek powolny wzrost marży operacyjnej w latach prognozy z wyhamowaniem wzrostu po 2034 r. Oznacza to, że po 2034 r. dynamika dochodów bieżących jest niższa od dynamiki wydatków bieżących, przy czym w latach 2038-2040 zaplanowano dynamikę wydatków bieżących i dochodów bieżących na takim samym poziomie. Prognoza wyniku bieżącego jest skutkiem założenia słabnącej dynamiki wzrostu dochodów bieżących przy jednoczesnym utrzymaniu dynamiki wydatków bieżących.

Projekcje wskazują, że budżet 2019 r. zamknie się deficytem wynoszącym 164,1 mln zł. W dwóch kolejnych latach również wydatki będą wyższe aniżeli dochody, co jest skutkiem prowadzenia zintensyfikowanej polityki inwestycyjnej – wysokość wydatków majątkowych w roku 2019 planowana jest na poziomie 489 mln zł, w 2020 r. i 2021 r. odpowiednio 196,6 mln zł i 90,6 mln zł.

Większość z planowanych do realizacji inwestycji stanowią zadania wieloletnie, współfinansowane ze środków UE, które wyspecyfikowano w Wykazie Przedsięwzięć w części 1.1.2. Dochody w postaci dotacji inwestycyjnych na przedmiotowe zadania uwzględniono odpowiednio w prognozie finansowej, a ich podział zaprezentowano poniżej w tabeli nr 6.

W latach 2022-2040 zakłada się nadwyżki budżetu, które w całości finansować będą spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Prognozy budżetu operacyjnego (dochody bieżące, wydatki bieżące) sporządzono przede wszystkim w oparciu o metodę statystycznej ekstrapolacji, przy uwzględnieniu czynników makroekonomicznych. Punktem wyjścia do prognoz jest projekt budżetu na 2019 r. opracowywany przy znacznie wyższej szczegółowości aniżeli WPF. Planowanie dochodów

nadal odbywa się z dużą ostrożnością, natomiast po stronie wydatków zabezpieczone zostały maksymalne limity na realizację wszystkich niezbędnych zadań.

W ujęciu dynamicznym kształtowanie się dochodów bieżących w latach 2019-2040 (prognoza) zostało przedstawione poniżej (Tabela nr 4):

w tys. zł

	Wyszczególnienie	Prognoza 2019 r.	Prognoza 2020 r.	Prognoza 2021 r.	Prognoza 2022 r.	Prognoza 2023 r.	Prognoza 2024 r.	Prognoza 2025 r.	Prognoza 2026 r.	Prognoza 2027 r.	Prognoza 2028 r.	Prognoza 2029 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ogółem dochody bieżące	871 010	906 766	929 597	961 551	994 010	1 027 294	1 061 926	1 097 464	1 134 155	1 172 348	1 211 195
	- udziały w podatkach PIT i CIT	252 400	265 954	280 223	295 244	311 273	328 161	345 979	364 756	384 545	405 424	427 048
	- dochody z podatków lokalnych	143 692	163 421	169 304	175 229	180 662	186 081	191 664	197 223	202 745	208 421	214 049
	- otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące	330 642	330 322	328 657	335 252	341 972	348 621	355 405	362 111	368 951	375 928	382 820
	- pozostałe dochody bieżące (opłaty, pozostałe dochody operacyjne)	144 276	147 069	151 413	155 826	160 103	164 431	168 878	173 374	177 914	182 575	187 278
2	dynamika dochodów bieżących ogółem		104,1%	102,5%	103,4%	103,4%	103,3%	103,4%	103,3%	103,3%	103,4%	103,3%
	- dynamika "udziały w podatkach PIT i CIT"		105,4%	105,4%	105,4%	105,4%	105,4%	105,4%	105,4%	105,4%	105,4%	105,3%
	- dynamika "dochody z podatków lokalnych"		113,7%	103,6%	103,5%	103,1%	103,0%	103,0%	102,9%	102,8%	102,8%	102,7%
	- dynamika "otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące"		99,9%	99,5%	102,0%	102,0%	101,9%	101,9%	101,9%	101,9%	101,9%	101,8%
	- dynamika "pozostałe dochody bieżące (opłaty, pozostałe dochody operacyjne)"		101,9%	103,0%	102,9%	102,7%	102,7%	102,7%	102,7%	102,6%	102,6%	102,6%

	Wyszczególnienie	Prognoza 2030 r.	Prognoza 2031 r.	Prognoza 2032 r.	Prognoza 2033 r.	Prognoza 2034 r.	Prognoza 2035 r.	Prognoza 2036 r.	Prognoza 2037 r.	Prognoza 2038 r.	Prognoza 2039 r.	Prognoza 2040 r.
1	2	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	Ogółem dochody bieżące	1 251 624	1 293 379	1 335 380	1 378 240	1 421 442	1 465 158	1 509 054	1 509 054	1 509 054	1 509 054	1 509 054
	- udziały w podatkach PIT i CIT	449 844	473 849	498 234	523 394	548 826	574 963	601 243	601 243	601 243	601 243	601 243
	- dochody z podatków lokalnych	219 828	225 544	231 182	236 730	242 175	247 504	252 701	252 701	252 701	252 701	252 701
	- otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące	389 848	397 015	404 089	411 302	418 658	425 912	433 310	433 310	433 310	433 310	433 310
	- pozostałe dochody bieżące (opłaty, pozostałe dochody operacyjne)	192 104	196 971	201 875	206 814	211 783	216 779	221 800	221 800	221 800	221 800	221 800
2	dynamika dochodów bieżących ogółem	103,3%	103,3%	103,2%	103,2%	103,1%	103,1%	103,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- dynamika "udziały w podatkach PIT i CIT"	105,3%	105,3%	105,1%	105,0%	104,9%	104,8%	104,6%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- dynamika "dochody z podatków lokalnych"	102,7%	102,6%	102,5%	102,4%	102,3%	102,2%	102,1%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- dynamika "otrzymane subwencje i dotacje na zadania bieżące"	101,8%	101,8%	101,8%	101,8%	101,8%	101,7%	101,7%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- dynamika "pozostałe dochody bieżące (opłaty, pozostałe dochody operacyjne)"	102,6%	102,5%	102,5%	102,4%	102,4%	102,4%	102,3%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Tabela nr 4

W strukturze dochodów bieżących największy udział (27% w planie na 2019 r.) mają wpływy z podatku PIT, które w świetle dobrych danych płynących z rynku pracy nabierają jeszcze większego znaczenia (37% w strukturze prognoz na 2040 r.).

Dynamika wzrostu wpływów z PIT w przypadku Miasta Opola będzie determinowana głównie poprzez wzrost przeciętnego wynagrodzenia. Przy obecnej stopie bezrobocia w mieście Opolu (3,3% wg PUP Opole na koniec września 2018 r.), szacuje się, że powstające nowe miejsca pracy będą obsadzone pracownikami spoza Opola, nie wyklucza się również imigracji, co może sugerować wzrost substancji mieszkaniowej w mieście. Wytyczne Ministerstwa Finansów wskazują na wzrost płac w latach 2020-2022 o 5,5% rocznie.

Prognozę wpływów z PIT dla Miasta Opola oparto na wskazanej przez Ministerstwo Finansów dynamice płac. W latach 2023-2032 dochody z PIT będą rosły w tempie realnej dynamiki wynagrodzeń zgodnej z wytycznymi Ministerstwa Finansów powiększonej o zakładaną średnioroczną dynamikę cen. W kolejnych latach dynamika wzrostu wyhamowuje, a od roku 2036 do 2040 zakłada się stałe wartości. Średnia dynamika wzrostu wpływów z PIT w latach 2019-2040 wynosi 104,2%.

W przypadku wpływów z CIT założono, że wpływy z tego tytułu będą skorelowane z prognozowanym wzrostem gospodarczym wyrażonym w dynamice PKB ujętej w wytycznych Ministerstwa Finansów. Średnia dynamika dla okresu 2020-2040 ukształtowała się na poziomie 102,3%. Jest to wygładzony scenariusz bez ujęcia możliwych fluktuacji, które będą wychwytywane na etapie opracowywania kolejnych budżetów.

Inne założenia towarzyszyły prognozom wpływów z subwencji. Do budżetu na 2019 r. wielkości subwencji zostały wprowadzone na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów. W efekcie plan wpływów z subwencji na 2019 r. jest o 10,7% wyższy w porównaniu z planem na 2018 r. Wzrost notowany jest w części oświatowej dla gmin (7,3%), części oświatowej dla powiatu (12,8%), części równoważącej dla powiatu (131,9%).

Zniknęła natomiast części wyrównawcza zarówno dla gmin jak i powiatu, które w 2018 r. wynoszą odpowiednio 671 tys. zł i 438 tys. zł. Część wyrównawcza subwencji ogólnej w latach 2017-2018 wpływała do budżetu Miasta Opola w wyniku procentowego przeliczenia tej części subwencji obliczonej dla Gmin Dąbrowa, Komprachcice, Prószków i powiatu ziemskiego, w stosunku do ubytku liczby ludności po zmianie granic jaka miała miejsce od początku 2017 r. W 2019 r. część wyrównawcza subwencji ogólnej nie należy się Miastu Opole, gdyż osiągnęte dochody podatkowe w Opolu w przeliczeniu na mieszkańca są relatywnie wysokie w stosunku do średniej osiągniętej w kraju.

W przypadku części równoważącej dla powiatu znaczący wzrost jest wynikiem wskazania „nowej”, tzn. po zmianie granic, długości dróg krajowych i wojewódzkich w granicach Opola. Taki wzrost traktuje się jako skokowy i nie zakłada się w przyszłości tej skali dynamiki.

Część oświatowa subwencji ogólnej, zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej państwa, zakłada skutki podwyżek dla nauczycieli, które miały miejsce od kwietnia 2018 r. oraz 5% wzrost wynagrodzeń nauczycieli od stycznia 2019 r., a także skutki zmiany etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego w 2019 r.

W kolejnych latach założono, że wzrost dochodów z tytułu subwencji nie przekroczy 2%, ze średnią dynamiką dla całego okresu 101,2%, czyli poniżej poziomu prognozowanej inflacji. Pomimo, że w Opolu czyni się starania o pozyskiwanie uczniów również spoza Opola, szczególnie do szkół średnich, a Opole pełni rolę swego rodzaju centrum edukacyjnego w regionie, ryzykowne wydaje się założenie większego wzrostu bez zmian systemowych dotyczących naliczania wielkości subwencji.

Szacunki wpływów z dotacji zostały dokonane po wyłączeniu dochodów bieżących na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków europejskich, wskazanych w wierszu 12.1. Prognozy. Założono, że dynamika wzrostu wpływów z dotacji będzie równa prognozom wzrostu cen, przy założeniu stałej wielkości w latach 2036-2040. Średnia dynamika tej grupy dochodów w całym okresie wynosi 102%.



Istotną część wpływów stanowią podatki lokalne, w których strukturze największy udział (86,3%) posiada podatek od nieruchomości. Wpływy z tego tytułu w budżecie na 2019 r. ustalono w oparciu o realizację planu 2018 r. Analiza realizacji wpływów z podatków lokalnych wskazuje na znaczącą dynamikę, szczególnie w pozycji podatku od nieruchomości i podatku od czynności cywilnoprawnych, o czym była już mowa w rozdziale II.

W przypadku podatku od nieruchomości plan na 2019 r. rośnie w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r. o 1%.

W 2020 r. prognozuje się skokowy wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości spowodowany zwiększeniem bazy podatkowej osób prawnych. W latach następujących po 2020 r. zakłada się już wzrost wpływów z tytułu podatków lokalnych, który napędzany będzie między innymi wzrostem bazy podatkowej, kończącym się okresem ulg dla przedsiębiorców. Ponadto prognozowany wzrost inflacji będzie również wywierał presję na wzrost stawek podatkowych, czego należy się spodziewać po 2018 r. Średnia dynamika wzrostu w całym okresie 2020-2040 dla podatku od nieruchomości wynosi 102,8%, a po wyłączeniu 2020 r. 102,2%, a dla całej grupy podatków lokalnych odpowiednio 102,8% i 102,1%.

W pozostałych dochodach operacyjnych zgrupowano wpływy z opłat (w tym opłaty za wywóz odpadów), wpływy z usług (w tym bilety komunikacji miejskiej), dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dywidendy. Plan tej grupy dochodów zaproponowany w projekcie budżetu na 2019 r. wynosi 144,3 mln zł, co oznacza spadek w stosunku do planu na 2018 r. o 11,2 mln zł. Niższy plan wynika przede wszystkim z założenia niższych wpływów z dywidendy, które w 2018 r. były rekordowe, bo wyniosły 21,1 mln zł. Ostrożnie też zostały zaplanowane wpływy ze zwrotu podatku VAT. Ograniczone możliwości wpływu na wielkość realizowanych w tej grupie dochodów skłaniają do ostrożnościowego podejścia do planowania budżetu 2019 r. Po 2019 r. założono stabilny wzrost z tytułu pozostałych dochodów operacyjnych przy średniej dynamice w całym okresie prognozy na poziomie 102,1%.

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

Lp.	Wyszczególnienie	średnia dla lat 2020-2025	średnia dla lat 2026-2030	średnia dla lat 2031-2035	średnia dla lat 2036-2040	średnia dla lat 2020-2040
1	średni wzrost dochodów bieżących ogółem	103,4%	103,3%	103,2%	100,6%	102,7%

Tabela nr 5

Na dochody majątkowe wykazane w prognozie obok dotacji inwestycyjnych składają się dochody ze sprzedaży majątku ujmowane w paragrafie 077 i 087 klasyfikacji budżetowej.

W projekcie budżetu na 2019 r. założono wpływy z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 15 mln zł. Wartość ta jest zbliżona do przewidywanego wykonania w roku 2018 i pokrywa się z wcześniejszymi założeniami przedstawianymi w WPF. Począwszy od 2020 r. prognozuje się systematyczne zmniejszanie wpływów ze sprzedaży mienia. W latach

2020-2022 jest to po 14 mln zł, w latach 2023-2025 po 13 mln zł, 2026-2028 po 12 mln zł, 2029-2031 po 11 mln zł i po 10 mln zł do 2040 r. W całym okresie prognozy (lata 2020-2040) skumulowane wpływy ze sprzedaży majątku wynoszą 240 mln zł.

Pomimo, że wpływy ze sprzedaży majątku stanowią ważny element ustalania górnego limitu spłat, to przy obecnych założeniach, załamanie się wpływów ze sprzedaży nie spowoduje naruszenia warunków z art. 243 ustawy o finansach publicznych, w szczególności w okresach, kiedy nadwyżka operacyjna liczona do wskaźnika przekracza 5% dochodów operacyjnych.

Na pozostałe dochody majątkowe w postaci dotacji inwestycyjnych składają się przede wszystkim dotacje z UE. Zaplanowane dotacje związane z realizacją inwestycji na lata 2018-2021 przedstawiono w tabeli nr 6.

Lp.	Przedsięwzięcie	Prognoza 2018 r.	Prognoza 2019 r.	Prognoza 2020 r.	Prognoza 2021 r.	UWAGI
1	2	3	4	5	6	7
1	Bezpieczny transport w Opolu	19 469 630,84	10 282 087,00	0,00	0,00	umowa podpisana
2	Czysta komunikacja publiczna – zwiększenie mobilności mieszkańców Aglomeracji Opolskiej (zakup taboru autobusowego na potrzeby komunikacji zbiorowej Opola i Aglomeracji Opolskiej)	29 626 012,00	36 799 517,00	2 341 680,00	0,00	umowa podpisana
3	Poprawa funkcjonowania systemu transportu publicznego oraz zastosowanie rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego w obrębie stacji kolejowej Opole Wschód	689 218,00	53 310 783,00	50 383 674,00	8 000 000,00	umowa podpisana
4	Budowa obwodnicy Piastowskiej w Opolu odcinek od obwodnicy północnej do ul. Krapkowskiej Etap II - od węzła Niemodlińska do obwodnicy północnej	21 313 764,00	110 159 577,00	5 000 000,00	0,00	umowa podpisana
5	Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap I	1 597 595,68	20 437 454,00	3 000 000,00	0,00	umowa podpisana
6	Wsparcie kształcenia zawodowego w kluczowych dla regionu branżach	287 999,48	3 567 687,00	0,00	0,00	umowa podpisana
7	Przebudowa placów miejskich w Opolu	1 459 617,08	2 252 162,00	0,00	0,00	umowa podpisana
8	Aktywizacja części obszaru śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i terenów przyległych w Opolu - etap I	6 763 250,07	4 568 271,00	0,00	0,00	umowa podpisana
9	Aktywizacja części obszaru śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i terenów przyległych w Opolu - etap II	790 311,80	9 918 980,00	0,00	0,00	umowa podpisana
10	Kształcenie zawodowe dla rynku pracy - 3	0,00	39 301,00	0,00	0,00	umowa podpisana
11	E-rozrachunki, e-podatki, e-opłaty - wysoka jakość usług, kompetencje i elektroniczna administracja samorządowej	32 870,00	103 664,00	0,00	0,00	umowa podpisana
12	Przebudowa dróg do terenów inwestycyjnych w gminach: Opole, Dobrzeń Wielki i Tarnów Opolski	971 328,00	15 107 710,00	4 509 891,00	0,00	umowa podpisana
13	Wspólna akcja segregacja - działania informacyjno-edukacyjne dotyczące gospodarki odpadami w gminach Opole, Komprachcice i Turawa	131 431,00	333 565,00	0,00	0,00	umowa podpisana
14	Realizacja projektu pn. "Zabawa na całego - Rewitalizacja Integracyjnego placu zabaw w Opolu	1 278 056,06	145 732,00	0,00	0,00	umowa podpisana
15	Termomodernizacja obiektu PSP nr 14 w Opolu – etap I	0,00	1 199 928,00	0,00	0,00	brak umowy, planowany termin podpisania umowy grudzień 2018r.

Lp.	Przedsięwzięcie	Prognoza 2018 r.	Prognoza 2019 r.	Prognoza 2020 r.	Prognoza 2021 r.	UWAGI
1	2	3	4	5	6	7
16	Elektromobilne Opole	0,00	0,00	7 117 886,00	3 593 496,00	brak umowy, planowany termin podpisania umowy IV kwartał 2019r.
17	Czas na rower - Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Aglomeracji Opolskiej	0,00	10 215 810	11 891 182	0	brak umowy, planowany termin podpisania umowy grudzień 2018r.

Tabela nr 6

Wszystkie wymienione wyżej zadania znajdują się w Wykazie Przedsięwzięć (Załącznik Nr 2).

W latach 2019-2021 po stronie dochodów majątkowych zaplanowano wpływy w postaci dotacji z UE na kontynuację projektów wymienionych wyżej oraz dodatkowych projektów, na które planuje się pozyskać dofinansowanie w 2019 r., tj.

- *Termomodernizacja obiektu PSP nr 14 w Opolu – etap I,*
- *Elektromobilne Opole,*
- *Czas na rower - Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Aglomeracji Opolskiej.*

Założono, że w pierwszej fazie realizacji zadań płynność finansowa będzie utrzymywana poprzez kredyty na prefinansowanie wydatków unijnych. W kolejnych latach realizacji angażowane mają być już środki pozyskiwane z UE, spłata kredytu na prefinansowanie dokonana zostanie po zakończeniu realizacji projektów. Założenie to może ulec modyfikacji i zależeć będzie od tempa spływu środków z dotacji w stosunku do realizacji wydatków. Na 2021 r. zaplanowano dotacje inwestycyjne (UE) w wysokości 11,6 mln zł, które w części (8 mln zł) zostaną przekierowane na spłatę zakładanych kredytów na prefinansowanie. Pozostałe dochody w wysokości 3,6 mln zł stanowią wpływy na realizację przedsięwzięcia Elektromobilne Opole, na dzień dzisiejszy zakłada się, że wpływy zostaną zrealizowane w tym samym roku co wydatki.

Po 2021 r. w prognozach po stronie dochodów majątkowych ujęto tylko wpływy ze sprzedaży mienia, nie zakładając wpływu żadnych dotacji inwestycyjnych. Zmiana w tym zakresie, a więc uwzględnienie innych dochodów przede wszystkim w postaci transferów z UE, będzie możliwa w momencie określenia realności pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań inwestycyjnych lub też będzie konsekwencją dokonywanych przesunięć dochodów pomiędzy latami (z roku na rok).

Ekspozycja wydatków bieżących została dokonana z uwzględnieniem między innymi wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (*przyjęto tu następujące paragrafy wydatkowe: 401, 402, 404-412, 417, 418*). Ponadto zgodnie z zapisami ustawowymi wyszczególniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów samorządu terytorialnego (tutaj zgodnie z objaśnieniami do Rozporządzenia zakwalifikowano wszystkie wydatki bieżące w rozdziałach 75020 - *Starostwa powiatowe*, 75022 - *Rady gmin*, 75023 - *Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)*). 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 2020-2040 przyjęto zapisy projektu uchwały budżetowej na 2019 r. z podziałem na wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki operacyjne. Osobno wyspecyfikowano również wydatki na przedsięwzięcia stanowiące wydatki bieżące, chodzi tutaj przede wszystkim o tzw. miękkie projekty finansowane ze środków UE oraz przedsięwzięcia bieżące, które w średniej perspektywie zostaną zakończone, a ich kontynuacja nie jest planowana (dotyczy przede wszystkim pomocy finansowej dla gmin Dobrzeń Wielki i Dąbrowa). Jako osobną grupę wydatków wyeksponowano koszty obsługi zadłużenia, która jest ściśle skorelowana z poziomem długu. Dokonane obliczenia wskazują, że średnia dynamika wydatków bieżących bez odsetek od zadłużenia i bez przedsięwzięć wieloletnich, stanowiących wydatki bieżące dla lat 2020-2040 wyniesie 102,6%. Uśrednioną dynamikę wzrostu wydatków bieżących w podziale na poszczególne okresy przedstawiono w tabeli nr 7.

Lp.	Wyszczególnienie	średnia dla lat 2020-2025	średnia dla lat 2026-2030	średnia dla lat 2031-2035	średnia dla lat 2036-2040	średnia dla lat 2020-2040
1	średnia wzrost wydatków bieżących ogółem	103,1%	103,3%	103,1%	100,6%	102,5%
2	średni wzrost wydatków bieżących bez odsetek od zadłużenia i bez przedsięwzięć wieloletnich stanowiących wydatki bieżące	103,5%	103,4%	103,2%	100,6%	102,6%

Tabela nr 7

Z Tabeli 7 wynika, że zarówno przedsięwzięcia wieloletnie, stanowiące wydatki bieżące, jak i odsetki od zadłużenia zaniżają dynamikę wzrostu wydatków bieżących. W przypadku przedsięwzięć jest to średnia perspektywa (lata 2019-2021), kiedy wydatki na przedsięwzięcia spadają z 24,4 mln zł w 2019 r. poprzez 17,1 mln zł w 2020 r. do 0,6 mln zł w 2021 r. Odsetki od zadłużenia zaczynają spadać od 2023 r. kiedy saldo zadłużenia przestaje rosnąć i dąży do zera w ostatnim roku prognozy. Rozłożenie spłat w szerokim horyzoncie powoduje, że spadek kosztów obsługi zadłużenia nie jest tak silnie odczuwalny, jak spadek wydatków związanych z przedsięwzięciami.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na 2019 r. zaplanowano w wysokości 368,4 mln zł, co oznacza wzrost w stosunku do planu na 30.09.2018 r. o 5,9%, a w stosunku do przewidywanego wykonania o 5%. W latach 2020-2022, w ślad za danymi o rynku pracy zaprognozowano wzrost tej kategorii wydatków odpowiednio o 4,5%, a w 2023 r. o 4,6%. W kolejnych latach założono malejącą dynamikę od 104,5% w 2024 r. poprzez 104% w latach 2029-2036 do 100% w latach 2037-2040.

Pozostałe wydatki operacyjne na 2019 r. zaplanowane zostały w wysokości 443,6 mln zł. Na 2020 r. prognozuje się wzrost tej grupy wydatków o 3%, a w latach 2021-2024 na poziomie inflacji, czyli 2,5%. Począwszy od 2025 r. założono dynamikę odpowiadającą prognozą co do wzrostu PKB w kraju – od 103% w 2025 r. do 102,1% w 2036 r. Od 2037 r. nie zakładano już wzrostów.

Prognozując wydatki związane z obsługą długu, wzięto pod uwagę przede wszystkim zmiany zadłużenia w poszczególnych latach prognozy, wynikające z operacji zaciągania zobowiązań oraz ich spłat. W całym okresie prognozy założono stabilną sytuację na rynku pieniężnym

– taką samą wysokość stóp procentowych na średnim poziomie 3,5% dla instrumentów dłużnych, z jakich korzysta i będzie korzystać miasto Opole.

W ujęciu dynamicznym kształtowanie się wydatków bieżących, z uwzględnieniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne, w latach objętych prognozą zostało przedstawione poniżej (Tabela nr 8).

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2019 r.	Prognoza 2020 r.	Prognoza 2021 r.	Prognoza 2022 r.	Prognoza 2023 r.	Prognoza 2024 r.	Prognoza 2025 r.	Prognoza 2026 r.	Prognoza 2027 r.	Prognoza 2028 r.	Prognoza 2029 r.
1	Ogółem wydatki bieżące w tys. zł, w tym:	844 406	871 417	885 310	915 719	946 303	977 393	1 011 536	1 045 922	1 080 602	1 116 449	1 152 525
	- wynagrodzenia i pochodne	368 441	385 000	402 325	420 430	439 770	459 559	479 780	500 411	521 428	542 806	564 519
	- pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)	443 554	456 686	468 103	479 806	491 801	504 096	519 219	534 276	549 236	564 614	579 859
	- przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące	24 411	17 124	556	0	0	0	0	0	0	0	0
	- odsetki od zadłużenia	8 000	12 606	14 326	15 483	14 732	13 738	12 537	11 235	9 938	9 029	8 147
2	dynamika wydatków bieżących ogółem, w tym:		103,2%	101,6%	103,4%	103,3%	103,3%	103,5%	103,4%	103,3%	103,3%	103,2%
	- dynamika "wynagrodzenia i pochodne"		104,5%	104,5%	104,5%	104,6%	104,5%	104,4%	104,3%	104,2%	104,1%	104,0%
	- dynamika "pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)"		103,0%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	103,0%	102,9%	102,8%	102,8%	102,7%
	- dynamika "przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące"		70,2%	3,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	- dynamika "odsetki od zadłużenia"		157,6%	113,6%	108,1%	95,1%	93,3%	91,3%	89,6%	88,5%	90,9%	90,2%

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2030 r.	Prognoza 2031 r.	Prognoza 2032 r.	Prognoza 2033 r.	Prognoza 2034 r.	Prognoza 2035 r.	Prognoza 2036 r.	Prognoza 2037 r.	Prognoza 2038 r.	Prognoza 2039 r.	Prognoza 2040 r.
1	Ogółem wydatki bieżące, w tym:	1 189 849	1 227 916	1 266 723	1 306 244	1 346 510	1 387 541	1 429 356	1 428 743	1 428 378	1 428 012	1 427 647
	- wynagrodzenia i pochodne	587 099	610 583	635 007	660 407	686 823	714 296	742 868	742 868	742 868	742 868	742 868
	- pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)	595 515	610 999	626 274	641 304	656 054	670 487	684 568	684 568	684 568	684 568	684 568
	- przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- odsetki od zadłużenia	7 235	6 334	5 442	4 533	3 633	2 758	1 920	1 307	942	576	211
2	dynamika wydatków bieżących ogółem, w tym:	103,2%	103,2%	103,2%	103,1%	103,1%	103,0%	103,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- dynamika "wynagrodzenia i pochodne"	104,0%	104,0%	104,0%	104,0%	104,0%	104,0%	104,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- dynamika "pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)"	102,7%	102,6%	102,5%	102,4%	102,3%	102,2%	102,1%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	- dynamika "przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące"	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	- dynamika "odsetki od zadłużenia"	88,8%	87,5%	85,9%	83,3%	80,1%	75,9%	69,6%	68,1%	72,0%	61,2%	36,6%

Tabela nr 8

Podobnie jak w przypadku wydatków bieżących, wydatki majątkowe w 2019 r. odpowiadają zapisom projektu uchwały budżetowej. Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia rozpoczynające się i kończące 2019 r. oraz realizowane w formule wieloletniej, które stanowią element wieloletniej prognozy finansowej w postaci Załącznika Nr 3 – Wykaz Przedsięwzięć.

Wykaz Przedsięwzięć przedstawia limity wydatków i zobowiązań na poszczególne przedsięwzięcia planowane do realizacji w formule wieloletniej. Ekspozycja zadań została dokonana zgodnie z odpowiednimi przepisami wykonawczymi, tj. w podziale między innymi na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu UE oraz pozostałe zadania. Limity

wydatków na przedsięwzięcia inwestycyjne zawierają się w ogólnej kwocie wydatków majątkowych ujętych w wierszu 2.2. Załącznika Nr 1. Różnica pomiędzy ogólną kwotą wydatków majątkowych a limitami wydatków na Przedsięwzięcia stanowi swego rodzaju „wolne środki”, które potencjalnie można przeznaczyć na inwestycje. Rozdysponowanie tych wartości może odbywać się w ramach budżetu jednorocznego lub też w ramach przedsięwzięć wieloletnich na dzień dzisiejszy niedookreślonych.

Największe nasilenie wydatków majątkowych planowane jest w roku 2019 kiedy w fazie zaawansowanej realizacji będą znajdować się inwestycje takie jak:

- *Budowa obwodnicy Piastowskiej w Opolu odcinek od obwodnicy północnej do ul. Krapkowickiej Etap II - od węzła Niemodlińska do obwodnicy północnej (plan na 2019 r. 130 mln zł);*
- *Poprawa funkcjonowania systemu transportu publicznego oraz zastosowanie rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego w obrębie stacji kolejowej Opole Wschód (plan na 2019 r. 102 mln zł);*
- *Czysta komunikacja publiczna – zwiększenie mobilności mieszkańców Aglomeracji Opolskiej oraz modernizacja infrastruktury towarzyszącej transportowi publicznemu – etap I (plan na 2019 r. 57 mln zł);*
- *Bezpieczny transport w Opolu (plan na 2019 r. 7 mln zł);*
- *Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap I (plan na 2019 r. 28 mln zł);*
- *Przebudowa dróg do terenów inwestycyjnych w gminach: Opole, Dobrzeń Wielki i Tarnów Opolski (plan na 2019 r. 24 mln zł);*
- *Czas na rower - Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Aglomeracji Opolskiej (plan na 2019 r. 12 mln zł);*
- *Aktywizacja części obszaru śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i terenów przyległych w Opolu - etap II (plan na 2019 r. 11 mln zł).*

Spośród osiemnastu zadań ujętych w Wykazie Przedsięwzięć planowanych do realizacji przy współdziałaniu środków z UE na ogólną kwotę 668 mln zł w zasadzie tylko w stosunku do trzech zadań (na ogólną kwotę 43 mln zł) nie ma jeszcze zawartych umów o dofinansowanie.

Te zadania to:

- *Termomodernizacja obiektu PSP nr 14 w Opolu – etap I – planowany termin zawarcia umowy o dofinansowanie to grudzień 2018 r.,*
- *Czas na rower - Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Aglomeracji Opolskiej – planowany termin zawarcia umowy o dofinansowanie to grudzień 2018 r.,*
- *Elektromobilne Opole – planowany termin zawarcia umowy o dofinansowanie to III kwartał 2019 r.*

Po zawarciu stosownych umów skorygowane zostaną dane z wierszy 12.1. i 12.2. Załącznika Nr 1.

Po roku 2021 działalność inwestycyjna opierająca się wyłącznie o środki własne (nadwyżkę operacyjną oraz wpływy ze sprzedaży majątku) spowoduje spadek wydatków majątkowych. Pojawienie się możliwości pozyskania bezzwrotnych środków finansowych na działalność inwestycyjną pozwoli na zwiększenie wolumenu wydatków majątkowych. Miasto Opole

będzie czynić starania o dofinansowanie zadań już ujętych w Wykazie Przedsięwzięć w części 1.3., chodzi tutaj w szczególności o takie przedsięwzięcia jak:

- Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap II,
- Utworzenie Parku 800-lecia miasta Opola - etap I,
- Budowa obiektu hali sportowej wraz z urządzeniami towarzyszącymi i zagospodarowaniem terenów przyległych na cele sportowe oraz rozbiórka istniejącego budynku hali "CIEPLAK".

W obecnym stanie wiedzy za wcześnie jest na założenie dochodów majątkowych na inne projekty niż wskazane w części 1.1.2. Wykazu Przedsięwzięć.

## **V. PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT.**

### **V.I. Informacje ogólne i wyjaśnienia.**

Przedstawiona prognoza kwoty długu obejmuje lata 2019-2040 z uwzględnieniem salda otwarcia 2019 r. oszacowanego w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu 2018 r. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, ostatni rok objęty prognozą przypada w okresie, w którym ma nastąpić ostatnia spłata posiadanych obecnie, jak też planowanych do zaciągnięcia, w dającej się przewidzieć przyszłości kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji wraz z odsetkami. W przypadku Miasta Opola w roku 2040 przypadają spłaty ostatnich rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w latach 2019-2021. Planuje się, że potrzeby pożyczkowe w roku 2019 zostaną pokryte głównie w Europejskim Banku Inwestycyjnym, stąd część planowanego do zaciągnięcia zadłużenia w tym okresie ma zostać spłacona do 2036 r., przy założeniu czteroletniego okresu karencji w spłacie kapitału. Pozostałe potrzeby pożyczkowe, w szczególności na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, będą realizowane na rynku krajowym, a także nie wyklucza się zawarcia kolejnego kontraktu z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym.

Planując w poszczególnych latach projekcji wypływy – 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 budżetu Miasta Opola,
- 2) możliwościami pozyskania długu o parametrach założonych w Prognozie,
- 3) koniecznością założenia w każdym roku wydatków majątkowych, które choć w części pokryłyby zapotrzebowanie na inwestycje odtworzeniowe,
- 4) przepisami regulującymi polskie finanse publiczne.

Obowiązująca reguła dyscyplinująca jednostki samorządu terytorialnego w zakresie zaciągania zobowiązań kapitałowych nie odnosi się do salda zadłużenia, ale do możliwości obsługi finansowej długu wyznaczanej na podstawie wyniku operacyjnego budżetu. I tak stosunek kosztów obsługi długu (spłata rat kapitałowych i odsetkowych) do dochodów ogółem w danym roku nie może być wyższy aniżeli średnia arytmetyczna relacji nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów ogółem. Z tym, że dla roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy przyjmuje się wielkości

planowane na koniec trzeciego kwartału. Stąd też przewidywane wykonanie 2018 r. odnosi się do planu na koniec września, a wyższa od planowanej przewidywana nadwyżka operacyjna może wskazywać, że faktyczny limit spłat będzie wyższy od tego obliczonego w oparciu o plan na koniec trzeciego kwartału.

Od stosowania ograniczeń ustawodawca przewidział wyjątki polegające na wyłączeniu przy obliczaniu relacji, o której mowa wyżej, spłat rat kapitałowych i odsetkowych zadłużenia zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA. Z tym, że w przypadku umów zawartych przed 1 stycznia 2013 r. wyłączenia spłat kapitału stosuje się nie dłużej niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji środków. W przypadku umów zawartych po 1 stycznia 2013 r. wyłączeniu podlegają zarówno raty kapitałowe jak i odsetkowe w całym okresie spłaty zadłużenia zaciągniętego w związku z realizacją tych umów (w przypadku programów, projektów lub zadań dofinansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych na poziomie nie mniejszym niż 60%).

Kierunkowo planuje się, że w 2019 r. 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 na poziomie budżetu majątkowego, co oznacza, że powodem zaciągania zobowiązań zwrotnych jest przede wszystkim konieczność sfinansowania prowadzonych działań inwestycyjnych. Budżet operacyjny Opola, jak zaznaczono powyżej, charakteryzuje się nadwyżką (*bilans dodatni dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi*), której wysokość jest wyższa aniżeli prognozowane spłaty. 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 2018 i 2019 r.**

Zgodnie z przewidywaniami saldo zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji ma ukształtować się na koniec 2018 r. na poziomie 278.467 tys. zł.

Przewidywana struktura zadłużenia na koniec 2018 r. przedstawia się następująco:

- a) 102.400 tys. zł, to zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych Miasta Opola,
- b) 152.764 tys. zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek zaciągniętych w zagranicznych instytucjach (chodzi tutaj o Europejski Bank Inwestycyjny),
- c) 23.303 tys. zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym.

Zakłada się wzrost zadłużenia na koniec 2018 r. w porównaniu z wykonaniem 2017 r. o 51.456 tys. zł, co wynika z następujących operacji:

- a) Przewidywane zaciągnięcia zobowiązań w 2018 r. to 70.968 tys. zł, w tym



- 20.968 tys. zł to kredyt zaciągnięty na rynku krajowym,
  - 50.000 tys. zł stanowi kredyt zaciągnięty na rynku zagranicznym w Europejskim Banku Inwestycyjnym.
- b) Przewidywane wykonanie spłat zobowiązań w 2018 r. to 19.511 tys. zł, w tym:
- 13.000 tys. zł stanowi wykup obligacji,
  - 4.880 tys. zł, to spłaty kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym,
  - 1.631 tys. zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów, pożyczek.

Przewiduje się, że wykonanie wydatków związanych z obsługą kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2018 r. wyniesie 6.100 tys. zł, z czego 3.012 tys. zł to odsetki od kredytów i pożyczek, a 3.088 tys. zł stanowią odsetki od wyemitowanych obligacji.

Zakłada się, że w 2019 r. zapotrzebowanie budżetu Miasta Opola na zwrotne źródła finansowania wyniesie łącznie 169.291 tys. zł, z czego:

- a) 80.000 tys. zł ma stanowić kredyt w Europejskim Banku Inwestycyjnym, którego środki będą przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych,
- b) 89.291 tys. zł mają stanowić kredyty pozyskane na rynku krajowym, na współfinansowanie zadań inwestycyjnych oraz refinansowanie długu.

Spłaty w 2019 r. mają wynieść łącznie 32.636 tys. zł, w tym:

- 13.000 tys. zł dotyczy wykupu obligacji komunalnych Miasta Opola,
- 18.174 tys. zł dotyczy kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym, z czego 13.295 tys. zł dotyczy prefinansowania,
- 1.462 tys. zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów i pożyczek.

Na obsługę kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2019 r. – odsetki od posiadanych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji – planuje się kwotę 8.000 tys. zł.

Biorąc pod uwagę ww. informacje dotyczące strony przychodowej i rozchodowej budżetu 2019 r. saldo zadłużenia dla tego roku powinno wynieść 415.121 tys. zł, w tym:

- a) 214.589 tys. zł zadłużenie w Europejskim Banku Inwestycyjnym z czego 80.000 tys. zł planowane do uruchomienia w 2019 r.,
- b) 89.400 tys. zł zadłużenie z tytułu emisji obligacji komunalnych Miasta Opola,
- c) 111.132 tys. zł zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym z czego 29.032 tys. zł planowane do uruchomienia w 2019 r.

W tabelach nr 9,10 i 11 zamieszczonych poniżej przedstawiono w rozbiciu na poszczególne transakcje zobowiązaniowe informacje w zakresie zakładanego zadłużenia i spłat. Dane wykazane w tabelach obejmują lata 2018-2019. Tabela nr 9 zawiera wykaz posiadanych przez miasto Opole kredytów i pożyczek zaciągniętych w instytucjach krajowych. W tabeli nr 10 zostały zawarte informacje w zakresie długu pochodzącego z instytucji międzynarodowych (*Europejski Bank Inwestycyjny*). Tabela nr 11 zawiera dane dotyczące emisji obligacji komunalnych Miasta Opola.

## Kredyty i pożyczki posiadane – Instytucje krajowe

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2018 r.	przychody 2018 r.	rozkłady 2018 r.	saldo otwarcia 01.01.2019 r.	przychody 2019 r.	rozkłady 2019 r.	saldo zamknięcia 2019 r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2019 r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RAZEM DLA POZYCJI 1 - 6</b>		<b>3 967 313</b>	<b>20 967 673</b>	<b>1 631 501</b>	<b>23 303 485</b>	<b>29 032 327</b>	<b>1 462 003</b>	<b>50 873 809</b>	
1.	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A.</b> <b>Cel:</b> Współfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa wiaduktu i układu komunikacyjnego oraz remont wiaduktu żelbetowego w ciągu ul. Reymonta w Opolu	1 240 970	0	600 000	640 970	0	600 000	40 970	Zadanie z udziałem środków z UE rozliczone. <b>Wyłączenia:</b> części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
2.	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A.</b> <b>Cel:</b> współfinansowanie inwestycji pn. "Przebudowa Placu Kopernika, ul. Zeromskiego, ul. Oleskiej, ul. Sienkiewicza w Opolu"	99 709	0	99 709	0	0	0	0	Brak wyłączeń.
3.	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A.</b> <b>Cel:</b> współfinansowanie inwestycji pn. "Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku przy ulicy Minorytów 4 z przeznaczeniem na siedzibę wypożyczalni centralnej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Opolu"	1 881 160	0	600 000	1 281 160	0	600 000	681 160	Zadanie z udziałem środków z UE rozliczone. <b>Wyłączenia:</b> części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
4.	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Ochrony Środowiska S.A.</b> <b>Cel:</b> Realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „PUBLICZNE GIMNAZJUM NR 4 TERMOMODERNIZACJA ”	260 099	0	170 000	90 099	0	90 099	0	Brak wyłączeń.
5.	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu</b> <b>Cel:</b> PG Nr 8 - termomodernizacja obiektu	485 375	0	161 792	323 583	0	161 792	151 679	Brak wyłączeń.
6.	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego</b> <b>Cel:</b> spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Opola	0	20 967 673	0	20 967 673	29 032 327	0	50 000 000	Brak wyłączeń.

Tabela nr 9

## Kredyty posiadane – Instytucje zagraniczne

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2018 r.	przychody 2018 r.	rozkłady 2018 r.	saldo otwarcia 01.01.2019 r.	przychody 2019 r.	rozkłady 2019 r.	saldo zamknięcia 2019 r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2019 r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RAZEM DLA POZYCJI 1 - 2</b>		<b>107 643 589</b>	<b>50 000 000</b>	<b>4 879 938</b>	<b>152 763 651</b>	<b>80 000 000</b>	<b>18 174 454</b>	<b>214 589 197</b>	
1	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Europejski Bank Inwestycyjny kontrakt 1</b>	87 643 589	0	4 879 938	82 763 651	0	4 879 939	77 883 713	
	<b>rozdysponowanie transz z podziałem na zadania:</b>								

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2018 r.	przychody 2018 r.	rozkłady 2018 r.	saldo otwarcia 01.01.2019 r.	przychody 2019 r.	rozkłady 2019 r.	saldo zamknięcia 2019 r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPLAT 2019 r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1a.	Przebudowa wiaduktu i układu komunikacyjnego oraz remont wiaduktu żelbetowego w ciągu ul. Reymonta w Opolu	12 008 001	0	668 598	11 339 403	0	668 598	10 670 806	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1b.	Utworzenie Narodowego Centrum Polskiej Piosenki poprzez przebudowę Amfiteatru Tysiąclecia w Opolu	10 332 924	0	575 331	9 757 593	0	575 330	9 182 263	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1c.	Uzbrojenie terenu w rejonie ul. Wrocławskiej - Kokota w Opolu	3 661 396	0	203 864	3 457 531	0	203 864	3 253 667	Brak wyłączeń.
1d.	Budowa Centrum Sportu przy ul. Północnej w Opolu	7 611 415	0	423 799	7 187 616	0	423 799	6 763 818	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1e.	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta Opolu poprzez zagospodarowanie terenów wzdłuż Odry	4 337 033	0	241 483	4 095 549	0	241 483	3 854 066	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1f.	Przebudowa z adaptacją i remontem budynku na cele kulturalne w Opolu przy ul. Koźnego 32a łącznie z wyposażeniem budynku	527 603	0	29 377	498 226	0	29 377	468 850	Brak wyłączeń.
1g.	Przebudowa ul. Bierkowskiej i ulic sąsiednich wraz z budową kanalizacji deszczowej	1 607 365	0	89 497	1 517 868	0	89 497	1 428 371	Brak wyłączeń.
1h.	Budowa wiaduktu w ciągu ul. Ozimskiej nad linią PKP wraz z przebudową układu komunikacyjnego ul. Ozimska, Rejtana, Kolejowa	15 646 084	0	871 164	14 774 921	0	871 164	13 903 757	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1i.	Budynek socjalno-sanitarny dla pracowników Ogrodu Zoologicznego	1 441 814	0	80 279	1 361 535	0	80 279	1 281 255	Brak wyłączeń.
1j.	Budowa Opolskiego Centrum Wystawienniczo - Kongresowego w Opolu	8 953 346	0	498 517	8 454 830	0	498 517	7 956 313	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1k.	Termomodernizacja obiektu Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 5 w Opolu	2 515 164	0	140 043	2 375 122	0	140 043	2 235 079	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1l.	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	3 211 663	0	178 823	3 032 840	0	178 823	2 854 016	Brak wyłączeń.
1m.	Budowa Optycznej Sieci Teleinformatycznej Opolu (OSTO)	340 444	0	18 956	321 488	0	18 956	302 532	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
1n.	Budowa krytej pływalni na terenie II kampusu Politechniki Opolskiej przy ul. Prószkowskiej w Opolu	12 713 809	0	707 897	12 005 913	0	707 897	11 298 016	Brak wyłączeń.
1o.	Budowa węzła komunikacyjnego obwodnicy północnej (drogi krajowej) z drogą wojewódzką nr 454 (ul. Budowlanych - Sobieskiego) wraz z opracowaniem dokumentacji	2 735 528	0	152 312	2 583 216	0	152 312	2 430 903	Wyłączenia: części kapitałowej - nie części odsetkowej - tak
2	<b>Kredytodawca/pożyczkodawca: Europejski Bank Inwestycyjny</b>	<b>20 000 000</b>	<b>50 000 000</b>	<b>0</b>	<b>70 000 000</b>	<b>80 000 000</b>	<b>13 294 516</b>	<b>136 705 484</b>	

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2018 r.	przychody 2018 r.	rozkłady 2018 r.	saldo otwarcia 01.01.2019 r.	przychody 2019 r.	rozkłady 2019 r.	saldo zamknięcia 2019 r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPLAT 2019 r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>kontrakt 2, w tym</b>								
	<b>kredyt na prefinansowanie</b>	<b>6 693 265</b>	<b>8 953 660</b>	<b>0</b>	<b>15 646 925</b>	<b>0</b>	<b>13 294 516</b>	<b>2 352 409</b>	
	<b>rozdysponowanie transz z podziałem na zadania*:</b>								
2a.	Modernizacja obiektów kultury w celu poprawy dostępu do dóbr i usług oferowanych w dziedzinie muzyki, w szczególności w zakresie polskiej piosenki, z tego	1 400 000	0	0	1 400 000	0	0	1 400 000	Brak wyłączeń.
	2a'. kredyt na prefinansowanie	0	0	0	0	0	0	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2b.	Bezpieczny transport w Opolu, z tego	5 188 147	2 159 900	0	7 348 047	0	6 932 440	415 606	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
	2b'. kredyt na prefinansowanie	4 932 440	2 000 000	0	6 932 440	0	6 932 440	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2c.	Dawne Opole - rewitalizacja obiektów dziedzictwa kulturowego na obszarze dawnego Zamku Górnego i jego okolic, z tego:	2 281 212	2 389 409	0	4 670 621	0	396 442	4 274 179	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
	2c'. kredyt na prefinansowanie	396 380	62	0	396 442	0	396 442	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2d.	Rozwój terenów zieleni w Opolu poprzez budowę parku na osiedlu Malinka oraz wykonania nasadzeń i roślin na Wyspie Bolko, z tego:	899 999	0	0	899 999	0	0	899 999	Brak wyłączeń.
	2d'. kredyt na prefinansowanie	0	0	0	0	0	0	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2e.	Przebudowa placów miejskich w Opolu, z tego:	1 905 337	2 139 894	0	4 045 230	0	0	4 045 230	Brak wyłączeń.
	2e'. kredyt na prefinansowanie	814 479	212 013	0	1 026 491	0	0	1 026 491	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2f.	Aktywizacja części obszarów śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i obszarów przyległych w Opolu - Etap I, z tego:	895 306	4 676 846	0	5 572 152	0	1 172 701	4 399 451	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
	2f'. kredyt na prefinansowanie	549 966	622 735	0	1 172 701	0	1 172 701	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2g.	Aktywizacja części obszarów śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i obszarów przyległych w Opolu - Etap II, z tego:	0	1 390 708	0	1 390 708	0	1 390 708	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
	2g'. kredyt na prefinansowanie	0	1 390 708	0	1 390 708	0	1 390 708	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2h.	Czysta komunikacja publiczna - zwiększenie mobilności mieszkańców Aglomeracji Opolskiej oraz modernizacja infrastruktury towarzyszącej transportowi publicznemu - etap I, z tego:	7 430 000	0	0	7 430 000	0	0	7 430 000	Brak wyłączeń
	2h'. kredyt na prefinansowanie	0	0	0	0	0	0	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2018 r.	przychody 2018 r.	rozkłady 2018 r.	saldo otwarcia 01.01.2019 r.	przychody 2019 r.	rozkłady 2019 r.	saldo zamknięcia 2019 r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2019 r.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2i.	Rozbudowa DW 435 w Opolu obręb Żerkowice od km 13+947 do km 15+599, z tego:	0	6 832 017	0	6 832 017	0	3 402 225	3 429 792	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
	2i'. kredyt na prefinansowanie		3 402 225	0	3 402 225	0	3 402 225	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2j.	Poprawa funkcjonowania systemu transportu publicznego oraz zastosowanie rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego w obrębie stacji kolejowej Opole Wschód	0	1 352 044	0	1 352 044	0	0	1 352 044	Brak wyłączeń.
	2j'. kredyt na prefinansowanie	0	1 325 918	0	1 325 918	0	0	1 325 918	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2k.	Objęcie udziałów w Parku Naukowo-Technologicznym w Opolu Sp z o.o. - budowa zaplecza wdrożeniowego i biurowego z przeznaczeniem na potrzeby małych i średnich przedsiębiorstw, z tego:	0	12 200 000	0	12 200 000	0	0	12 200 000	Brak wyłączeń.
	2k'. kredyt na prefinansowanie	0	0	0	0	0	0	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2l.	Budowa obwodnicy Piastowskiej Miasta Opola od ul. Niemodlińskiej do obwodnicy północnej – etap II część I: odcinek ul. Wrocławska – obwodnica północna	0	4 536 774	0	4 536 774	0	0	4 536 774	Brak wyłączeń .
	2l'. kredyt na prefinansowanie	0	0	0	0	0	0	0	Wyłączenia: części kapitałowej - tak części odsetkowej - tak
2m.	Środki pozostałe na rachunku	0	12 322 409	0	12 322 409	0	0	12 322 409	w zależności od rozdysonowania
2n.	Planowane kolejne uruchomienia w 2019 r.	0	0	0	0	80 000 000	0	80 000 000	w zależności od rozdysonowania

\* uruchomienie w 2018r. wyniosło 50 mln zł, rozdysonowanie podano na podstawie przewidywanego wykonania, tak więc ostateczne przyporządkowanie do zadań może być inne

Tabela nr 10

## Obligacje posiadane – Instytucje krajowe

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2018 r.	przychody 2018 r.	rozkłady 2018 r.	saldo otwarcia 01.01.2019 r.	przychody 2019 r.	rozkłady 2019 r.	saldo zamknięcia 2019 r.	UWAGI
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>RAZEM DLA POZYCJI 1 - 5</b>		<b>115 400 000</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>102 400 000</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>89 400 000</b>	
1.	<b>Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - obligacje</b> 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	7 000 000	0	3 500 000	3 500 000	0	3 500 000	0	
2.	<b>Bank POLSKA KASA OPIEKI S.A. w Warszawie - obligacje</b>	37 900 000	0	6 500 000	31 400 000	0	6 500 000	24 900 000	Środki w części przeznaczone na

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2018 r.	przychody 2018 r.	rozkłady 2018 r.	saldo otwarcia 01.01.2019 r.	przychody 2019 r.	rozkłady 2019 r.	saldo zamknięcia 2019 r.	UWAGI
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	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.								finansowanie zadań z udziałem środków UE. Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE.
3.	<b>ING Bank Śląski S.A.-obligacje</b>								Środki w części przeznaczone na finansowanie zadań z udziałem środków UE. Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE.
	V programu emisji obligacji komunalnych w ramach umowy z 17.04.2014r. Cel: spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych, spłata planowanego deficytu.	36 500 000	0	3 000 000	33 500 000	0	3 000 000	30 500 000	
4.	<b>ING Bank Śląski S.A.-obligacje</b>								Brak wyłączeń
	VI programu emisji obligacji komunalnych w ramach umowy z 25.03.2015r. Cel: spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych, spłata planowanego deficytu.	20 000 000	0	0	20 000 000	0	0	20 000 000	
5.	<b>Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - obligacje</b>								Brak wyłączeń
	VII program emisji obligacji komunalnych realizowany w ramach umowy o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów	14 000 000	0	0	14 000 000	0	0	14 000 000	

Tabela nr 11

### **V.III Projektcja długu na lata 2019-2040.**

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat pożyczek, kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych występować będzie w latach 2025-2026, kiedy nominalne spłaty przekroczą 42 mln zł (wiersz 5.1.). Spłata zobowiązań już zaciągniętych (tzn. do końca 2018 r.) przypadająca na wskazane lata wynosi odpowiednio 24,6 mln zł i 22,6 mln zł (wiersz 14.1). Oznacza to, że znaczna część spłat planowanych na wskazane lata to zobowiązania planowane do zaciągnięcia w latach 2019-2021.

W latach 2019-2021 zakłada się spłatę kredytów na prefinansowanie wydatków unijnych, co zostało wyspecyfikowane w Załączniku Nr 1 (wiersz 5.1.1.1.). Wysokość spłat kredytów na prefinansowanie wynosi odpowiednio w latach 13,3 mln zł, 5,5 mln zł, 8,9 mln zł. Przyjęto tutaj zasadę, że spłata kredytu na prefinansowanie następuje w roku przypadającym po roku, w którym zakończono realizację danego projektu. Faktycznie będzie to 90 dni po zakończeniu projektu, stąd założenia te mogą się zmienić w zależności od faktycznej realizacji projektów i spływu środków z UE.

Pozostałe kredyty (bez prefinansowania jednak łącznie z częścią na tzw. wkład własny, które również wraz z odsetkami podlegają wyłączeniu z limitu spłat) będą spłacane do 2040 r., jednak na tym etapie wyłączenia zastosowano tylko do 2036 r. co jest związane z przyporządkowaniem kredytu z EBI do inwestycji dofinansowanych ze środków UE.

W roku 2019, kiedy prowadzone będą wzmożone działania inwestycyjne, spłaty wynoszą 19,3 mln zł (bez kredytu na prefinansowanie). Od roku 2020 r. wysokość spłat przekracza już 20 mln zł i rosną do 2026 r. kiedy mają wynieść 42,3 mln zł. Począwszy od 2027 r. wysokość spłat zaczyna spadać do 31,3 mln zł w latach 2027-2030, poprzez 25,3 mln zł w latach 2031-2033 do 5,6 mln zł w 2040 r.

Jak już zaznaczono wyżej spłaty ogółem planowane w danym roku ujęte zostały w wierszu 5.1. prognozy finansowej, natomiast spłaty wynikające z już zaciągniętych zobowiązań wskazano w wierszu 14.1. Różnica stanowi spłatę planowanego do zaciągnięcia w latach 2019-2021 nowego zadłużenia oraz spłatę kredytu na prefinansowanie, który będzie spłacany w niewiążących umownie terminach po pozyskaniu środków z UE i rozliczeniu finansowym poszczególnych projektów. Po dokonaniu spłat części prefinansowej kredytu EBI zweryfikowany zostanie wiersz 14.1. o dokonane nadpłaty niewynikające z przyjętych harmonogramów spłat.

Od 2022 r., kiedy nie planuje się już zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe, planowane spłaty będą sukcesywnie pomniejszać saldo zadłużenia do całkowitej spłaty w 2040 r. Aktualnie zawarte umowy kredytowe sięgają do 2036 r., jednakże już teraz planuje się, iż nowe kontrakty mogą wykraczać poza 2036 r. stąd wydłużono perspektywę prognozy długu. Nie wyklucza się, że po bliższym rozpoznaniu rynku długu, nastąpi kolejne wydłużenie prognoz. Już wiadomo, że w Europejskim Banku Inwestycyjnym możliwy jest do pozyskania kredyt o 25 letnim terminie spłat plus możliwe 4 lata karencji w spłacie. Na dzień dzisiejszy nie zdecydowano się jednak na takie założenia w omawianych prognozach.

Średnia zapadalność długu obliczona dla 2019 r. wynosi 9,5 lat i sukcesywnie maleje do jedności w 2040 r., co związane jest z koniecznością sporządzania prognoz długu przez jst do czasu jego ostatecznej spłaty.

Wydatki odsetkowe na lata 2019-2022 zaplanowano odpowiednio na poziomie 8 mln zł, 12,6 mln zł, 14,2 mln zł i 15,2 mln zł. Po 2022 r. odsetki obniżają się sukcesywnie wraz ze spadkiem salda zadłużenia.

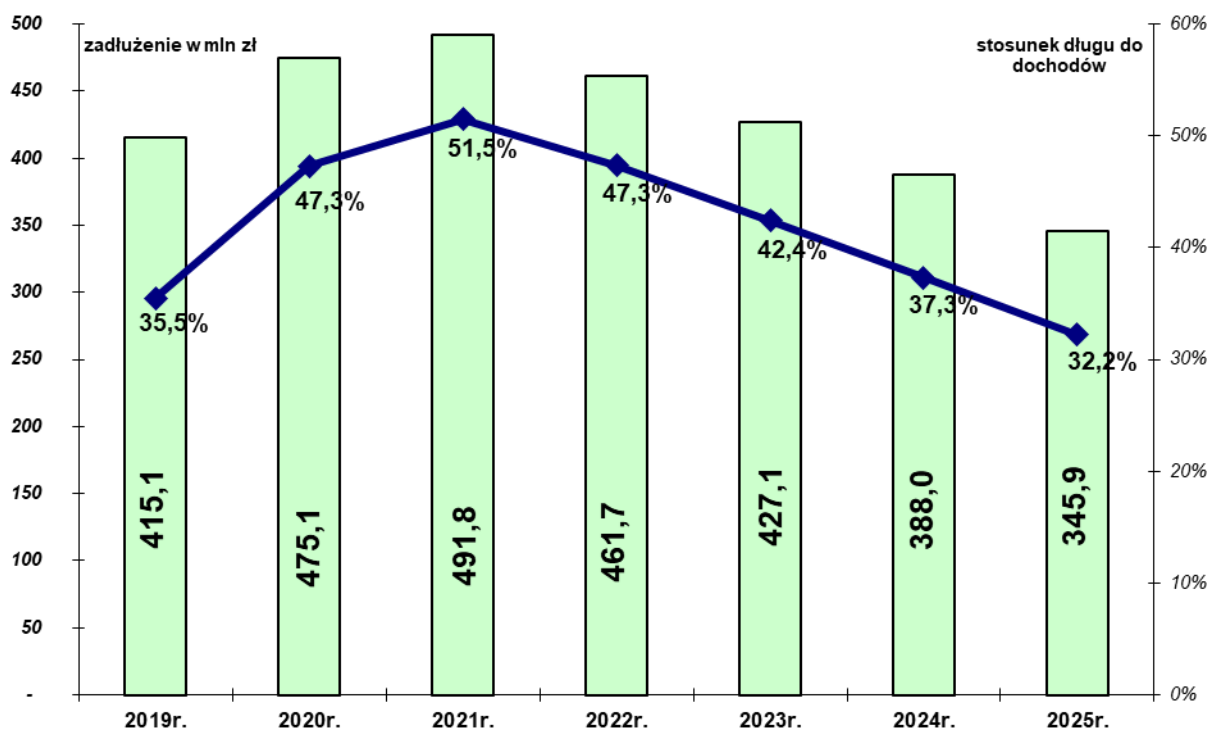
Najwyższa wartość spłat zobowiązań ogółem łącznie z odsetkami w stosunku do prognozowanych dochodów bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń występuje w 2021 r. i wynosi 5,5% - na rok 2021 przypada spłata kredytów na prefinansowanie w wysokości 8,9 mln zł, a ponadto rozpoczynają się spłaty rat na wkład krajowy podlegający wyłączeniom w kwocie 0,5 mln zł. Górny limit spłat obliczony dla tego roku wynosi 4,2%. Wskaźnik spłat z uwzględnieniem wyłączeń wynosi 3,9%, a więc mieści się w ustawowym limicie.

Uruchamianie długu w latach 2019-2021 związane będzie przede wszystkim z realizacją projektów, na które pozyskano, bądź planuje się pozyskać wsparcie z budżetu UE. Z założenia zadłużenie to, ani jego koszty nie są wliczane do wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Poza wskazanymi wyżej rokiem 2021 nie wystąpi przekroczenie górnego limitu spłat nawet bez stosowania ustawowych wyłączeń.

W każdym roku, w którym planuje się pozyskanie zwrotnych źródeł finansowania, 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 2019-2021, a więc w okresie, w którym zrealizowane i rozliczone mają być planowane inwestycje, uruchomionych ma zostać 311,7 mln zł nowego długu, zaplanowane spłaty na ten okres to 98,3 mln zł – przyrost zadłużenia od końca 2018 r. do końca 2021 r. wyniesie więc 213,4 mln zł. Skumulowane wydatki majątkowe w tym okresie mają wynieść 769,6 mln zł. Zmniejszanie zadłużenia ma się rozpocząć od 2022 r., wtedy też nie prognozuje się już żadnego zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe, natomiast w 2027 r. saldo zadłużenia będzie niższe aniżeli na koniec 2018 r. i wyniesie 272,3 mln zł przy prognozowanych dochodach w wysokości 1.146 mln zł, co daje 23,8% udziału długu w dochodach.

Na Wykresie nr 1 przedstawiono prognozowany poziom zadłużenia Miasta Opola w latach 2019-2025 wraz z relacją długu do dochodów ogółem w każdym roku.





Wykres nr 1

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. 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 2019-2025 w Tabeli nr 12 poniżej.

lp.	Wyszczególnienie/lata	Plan 2019r.	Prognoza 2020r.	Prognoza 2021r.	Prognoza 2022r.	Prognoza 2023r.	Prognoza 2024r.	Prognoza 2025r.
1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	6,8%	5,2%	4,2%	4,9%	5,7%	6,1%	6,1%
2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok	3,5%	4,0%	5,5%	4,6%	4,9%	5,0%	5,0%
3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy do dochodów ogółem po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok	2,0%	2,9%	3,9%	4,0%	4,0%	3,9%	3,9%
4	<b>Tzw. bufor bezpieczeństwa (1-3)</b>	<b>4,8%</b>	<b>2,3%</b>	<b>0,3%</b>	<b>0,9%</b>	<b>1,7%</b>	<b>2,2%</b>	<b>2,3%</b>

Tabela nr 12

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

## **VI. CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA**

Zagrożeń dla przedstawionych w prognozie danych należy upatrywać zarówno w otoczeniu zewnętrznym, jak i w prowadzeniu własnej polityki dochodowo-wydatkowej miasta.

Niechęć do podnoszenia stawek podatkowych i cen usług publicznych w mieście z jednej strony przy jednoczesnej wysokiej presji na wzrost wydatków może w znaczny sposób zwiększyć zapotrzebowanie na zwrotne środki finansowe, dezaktualizując przyjęte do WPF założenia.

Presja na wzrost wydatków będzie wywoływana głównie poprzez znaczącą poprawę na rynku pracy i nasileniem wydatkowania środków z UE. Zwiększony popyt na różnego rodzaju usługi i inwestycje, przy wolno dostosowującej się podaży pociągnie za sobą wzrost cen, co zaczyna się dostrzegać w prowadzonych postępowaniach przetargowych.

Niewątpliwie mogą pojawić się nowe inwestycje, które nie znalazły się w przedstawionych prognozach. W tym przypadku ważne będzie pozyskiwanie środków bezzwrotnych na ich realizację oraz taki dobór zadań, który nie będzie skutkował w przyszłości znaczącym wzrostem wydatków bieżących związanych z utrzymaniem nowych inwestycji. Struktura wydatków majątkowych powinna w najbliższych latach uwzględniać również odtworzenie posiadanego majątku, gdyż zbyt długi okres odkładania inwestycji w tym zakresie może w przyszłości skutkować koniecznością dodatkowych środków na odtworzenie zamortyzowanego majątku.

Jeśli chodzi o czynniki zewnętrzne, to jako dwa podstawowe należy wymienić niestabilność prawa i sytuację gospodarczą w szeroko rozumianym otoczeniu. Pierwszy czynnik skutkować może nakładaniem na samorządy nowych zadań bez przekierowania odpowiednich środków z budżetu centralnego, bądź przerzuceniem na samorządy kosztów wprowadzanych reform. Dodatkowo zmiany w systemie podatkowym skutkować mogą uszczupleniem wpływów samorządów, jak np. zwiększanie kwoty wolnej od podatku, wprowadzanie dodatkowych ulg i zwolnień. Drugi czynnik jest skutkiem mocnych powiązań w świecie gospodarczym, co powoduje, że zawirowania, które mogą zaistnieć w dalekim otoczeniu, będą miały również swoje odbicie w budżecie Miasta Opola.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1.	<b>Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3) z tego:</b>				<b>1 011 028 342,57</b>	<b>492 379 997</b>	<b>202 766 113</b>	<b>76 161 532</b>	<b>3 800 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>675 839 557,00</b>
1.a	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>88 384 434,04</b>	<b>27 750 605</b>	<b>20 324 484</b>	<b>3 755 568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 709 801,48</b>
1.b	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>922 643 908,53</b>	<b>464 629 392</b>	<b>182 441 629</b>	<b>72 405 964</b>	<b>3 800 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>624 129 755,52</b>
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077, z późn. zm.) z tego:				<b>708 555 352,87</b>	<b>402 226 379</b>	<b>120 971 905</b>	<b>5 505 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>427 699 119,00</b>
1.1.1.	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>40 225 279,19</b>	<b>17 142 805</b>	<b>9 874 884</b>	<b>305 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 255 753,48</b>
1.1.1.1.	<b>Kształcenie zawodowe dla rynku pracy - 1</b> <i>Cel: Rozwój kompetencji, umiejętności i kwalifikacji zawodowych istotnych na rynku pracy dla uczniów szkół zawodowych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2017	2019	2 506 106,78	90 000	0	0	0	0	90 000,00
1.1.1.2.	<b>Kształcenie zawodowe dla rynku pracy - 3</b> <i>Cel: Rozwój kompetencji, umiejętności i kwalifikacji zawodowych istotnych na rynku pracy dla uczniów i nauczycieli szkół zawodowych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2019	2021	2 547 366,00	1 254 034	1 227 078	66 254	0	0	2 547 366,00
1.1.1.3.	<b>Przedszkole dla wszystkich przyjazne – wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci w przedszkolach 15 gmin należących do Aglomeracji Opolskiej</b> <i>Cel: Zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2017	2019	2 999 925,85	1 193 610	0	0	0	0	1 193 610,00
1.1.1.4.	<b>Ujednolicone podejście do systemu zarządzania zanieczyszczeniem powietrza w funkcjonalnych obszarach miejskich w regionie działalności organizacji TRITIA/AIR TRITIA</b> <i>Cel: Poprawa jakości powietrza</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2017	2020	89 816,72	34 500	13 940	0	0	0	0,00
1.1.1.5.	<b>Bezpieczny transport w Opolu</b> <i>Cel: Budowa nowych oraz modernizacja istniejących dróg i szkieletów rowerowych, w tym przeprawy mostowej kanałem Ulgi. Modernizacja oświetlenia na terenie miasta</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2019	985 431,81	49 536	0	0	0	0	49 536,00
1.1.1.6.	<b>Budowa obwodnicy Piastowskiej w Opolu odcinek od obwodnicy północnej do ul. Krapkowickiej Etap II - od węzła Niemodlińska do obwodnicy północnej</b> <i>Cel: Wyprowadzenie ruchu tranzytowego z dzielnicy Opola -Zaodrże</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2009	2019	467 700,30	201 606	0	0	0	0	192 750,00
1.1.1.7.	<b>Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap I</b> <i>Cel: Stworzenie nowoczesnej i atrakcyjnej komunikacji zbiorowej w Opolu</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2019	588 729,66	546 042	0	0	0	0	546 042,00
1.1.1.8.	<b>Poprawa funkcjonowania systemu transportu publicznego oraz zastosowanie rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego w obrębie stacji kolejowej Opole Wschód</b> <i>Cel: Przebudowa i modernizacja jednego z bardziej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2020	463 900,15	150 073	137 900	0	0	0	287 973,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.1.9.	<b>Przebudowa placów miejskich w Opolu</b> <i>Cel: Zagospodarowanie i modernizacja przestrzeni miejskiej na terenie jednego z najważniejszych placów miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2016	2019	485 158,40	47 000	0	0	0	0	47 000,00
1.1.1.10.	<b>Aktywizacja części obszaru śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i terenów przyległych w Opolu - etap II</b> <i>Cel: Rewitalizacja reprezentacyjnej części miasta</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2017	2019	623 114,00	500 979	0	0	0	0	490 371,48
1.1.1.11.	<b>Czysta komunikacja publiczna - zwiększenie mobilności mieszkańców Aglomeracji Opolskiej oraz modernizacja infrastruktury towarzyszącej transportowi publicznemu - etap I</b> <i>Cel: Celem projektu jest zwiększenie atrakcyjności i dostępności komunikacji zbiorowej oraz udziału transportu zbiorowego w przewozach na terenie AO</i>	UM Opola Wydział Transportu	2015	2019	51 181,00	51 181	0	0	0	0	51 181,00
1.1.1.12.	<b>Realizacja projektu "Rozwój Poprzez Opiekę - idę do żłobka!"</b> <i>Cel: Godzenie życia prywatnego i zawodowego</i>	UM Opola Wydział ds. Europejskich i Planowania Rozwoju	2017	2020	6 131 437,52	2 088 092	2 386 050	0	0	0	4 474 142,00
1.1.1.13.	<b>E-rozrachunki, e-podatki, e-opłaty - wysoka jakość usług, kompetencje i elektroniczna administracja samorządowej</b> <i>Cel: Poprawa efektywności oraz dostępności e-usług administracyjnych</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2018	2019	190 325,00	152 827	0	0	0	0	152 827,00
1.1.1.14.	<b>Centrum RE-Start - kompleksowy program reintegracji społeczno-zawodowej w Opolu</b> <i>Cel: rozwój usług z zakresu reintegracji społeczno-zawodowej</i>	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Opolu	2017	2020	1 684 380,00	913 098	685 304	0	0	0	1 598 402,00
1.1.1.15.	<b>Realizacja projektu pn. "Wspólnymi siłami na czesko-polski rynek pracy"</b> <i>Cel: Ułatwienie uczniom szkół partnerskich znalezienie zatrudnienia w sektorze hotelarstwa, gastronomii i usług dotyczących ruchu turystycznego</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2021	972 373,00	270 000	220 000	214 235	0	0	704 235,00
1.1.1.16.	<b>Licealista na rynku pracy - zdobywanie kwalifikacji i kompetencji zawodowych przez uczniów szkół licealnych Miasta Opola</b> <i>Cel: Realizacja innowacji pedagogiczno-zawodowych w 7 liceach Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2020	1 984 557,00	1 273 158	619 494	0	0	0	1 892 652,00
1.1.1.17.	<b>Realizacja projektu pn. "OPOLE+ Platforma Mobilnych E-usług Publicznych"</b> <i>Cel: Rozwój społeczeństwa informacyjnego w Mieście Opolu</i>	UM Opola Biuro Obsługi Inwestorów	2016	2019	509 500,00	507 458	0	0	0	0	507 458,00
1.1.1.18.	<b>Przebudowa dróg do terenów inwestycyjnych w gminach: Opole, Dobrzeń Wielki i Tarnów Opolski</b> <i>Cel: zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej Parku Przemysłowego Metalchem</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2017	2020	728 949,00	529 392	160 686	0	0	0	690 078,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.1.19.	<b>"Trudny Start - Lepsza Przyszłość" - program wsparcia rodzin i pieczy zastępczej w mieście Opolu</b> <i>Cel: wsparcie rodzin i pieczy zastępczej w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Zdrowia i Rozwoju Społecznego	2018	2020	1 755 216,00	812 278	627 739	0	0	0	1 440 017,00
1.1.1.20.	<b>Wspólna akcja segregacja - działania informacyjno - edukacyjne dotyczące gospodarki odpadami w gminach Opole, Komprachcice i Turawa</b> <i>Cel: przeprowadzenie kampanii informacyjno-edukacyjnej związanej z gospodarką odpadami oraz doposażenie PSZOK w Opolu o ścieżkę edukacyjną</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Odpadami Komunalnymi	2017	2019	2 495 215,00	1 127 747	0	0	0	0	1 127 747,00
1.1.1.21.	<b>Przebojowe Opole zaprasza w rytmie kultury i natury</b> <i>Cel: Promocja Opola w ramach Współpracy Terytorialnej INTERREG V-A Republika Czeska - Polska</i>	UM Opola Wydział Kultury, Turystyki i Współpracy Zagranicznej	2018	2019	95 501,00	64 726	0	0	0	0	64 726,00
1.1.1.22.	<b>Realizacja projektu pn "Centrum Pomocy" - wsparcie osób niesamodzielnych oraz opiekunów faktycznych w Opolu</b> <i>Cel: Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych oraz wsparcie opiekunów faktycznych w opiece nad osobami niesamodzielnymi</i>	UM Opola Wydział Zdrowia i Rozwoju Społecznego	2018	2020	5 735 808,00	2 741 892	2 385 745	0	0	0	5 127 637,00
1.1.1.23.	<b>Staże zagraniczne szansą zatrudnienia i awansu zawodowego na europejskim rynku pracy</b> <i>Cel: Podniesienie kompetencji zawodowych i językowych uczniów</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	567 137,00	113 428	0	0	0	0	113 428,00
1.1.1.24.	<b>Podróże po doświadczenie - zagraniczne praktyki szansą na rozwój zawodowy 3</b> <i>Cel: Podniesienie kompetencji zawodowych uczniów szkół technicznych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	419 578,00	83 916	0	0	0	0	83 916,00
1.1.1.25.	<b>ZSB w Opolu - kompetencje uczniów to sukces</b> <i>Cel: Doskonalenie zawodowe uczniów szkół technicznych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	230 625,00	46 125	0	0	0	0	46 125,00
1.1.1.26.	<b>Budowanie kariery zawodowej licealistów i uczniów szkół zawodowych w Opolu</b> <i>Cel: Podniesienie jakości kształcenia zawodowego wśród uczniów 5 szkół zawodowych oraz uczniów 7 opolskich liceów ogólnokształcących w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2021	3 873 383,00	2 069 134	1 368 648	15 479	0	0	3 453 261,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.1.27.	<b>ZSB w Opolu - kompetencje kadry to sukces</b> <i>Cel: Udział nauczycieli w doskonaleniu zawodowym m.in. poprzez kursy doskonalące oraz staże zagraniczne w Hiszpanii</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	115 654,00	23 131	0	0	0	0	23 131,00
1.1.1.28.	<b>Praktyki zagraniczne dla uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. S. Staszica w Opolu</b> <i>Cel: Udział uczniów kształcących się na kierunku: technik analityk, technik cyfrowych procesów graficznych, technik usług fryzjerskich oraz fryzjer w trzytygodniowych stażach zagranicznych w Berlinie i Cork</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	324 464,00	64 893	0	0	0	0	64 893,00
1.1.1.29.	<b>La nature notre richesse (Natura naszym bogactwem)</b> <i>Cel: Wymienia między uczestnikami projektu dobrych praktyk nt. wpływu środowiska, wymianą dobrych praktyk jak przekształca się środowisko</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	116 341,00	23 268	0	0	0	0	23 268,00
1.1.1.30.	<b>Feel the HEAT - Healthy Eating Active Teens</b> <i>Cel: Projekt przeznaczony jest dla uczniów i nauczycieli, w ramach projektu uczestnicy będą mieli możliwość prowadzić szerokie działania w zakresie propagowania zdrowego oraz aktywnego stylu życia, poznawać nawyki żywieniowe oraz ulubione aktywności sportowe danych państw oraz rozwinąć szeroko rozumiane znaczenie tolerancji, w tym również do osób niepełnosprawnych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	96 249,00	19 250	0	0	0	0	19 250,00
1.1.1.31.	<b>Szkoła dla wszystkich i dla każdego</b> <i>Cel: Udział nauczycieli w kursach metodycznych i językowych w Wielkiej Brytanii i Islandii</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	177 715,00	35 543	0	0	0	0	35 543,00
1.1.1.32.	<b>ROOTS- Return Our Origins Through Sharing" (Korzenie - Powrót do naszych źródeł poprzez dzielenie się)</b> <i>Cel: Zachęcenie uczniów do powrotu do źródeł, odkrycia własnych korzeni i tradycji oraz dzielenie się zdobytą wiedzą o własnej przeszłości z rówieśnikami z europejskich krajów</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	112 441,00	22 488	0	0	0	0	22 488,00
1.1.1.33.	<b>Elektromobilne Opole</b> <i>Cel: Celem projektu jest poprawa systemu komunikacji miejskiej poprzez zakup elektrycznych autobusów oraz budowę stacji ładowania, co pozwoli na pełne zelektryfikowanie wyznaczonej linii autobusowej oraz bezpośrednio wpłynie na zmniejszenie emisji gazów</i>	UM Opola Wydział Transportu	2019	2021	20 000,00	0	10 000	10 000	0	0	20 000,00
1.1.1.34.	<b>Czas na rower - Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Aglomeracji Opolskiej</b> <i>Cel: Rozwój infrastruktury ścieżek pieszo- rowerowych na terenie Aglomeracji Opolskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2018	2020	80 000,00	42 400	32 300	0	0	0	74 700,00
1.1.2.	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>668 330 073,68</b>	<b>385 083 574</b>	<b>111 097 021</b>	<b>5 200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 443 365,52</b>
1.1.2.1.	<b>Bezpieczny transport w Opolu</b> <i>Cel: Budowa nowych oraz modernizacja istniejących dróg i ścieżek rowerowych, w tym przeprawy mostowej nad kanałem Ulgi. Modernizacja oświetlenia na terenie miasta</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2019	78 184 743,48	6 912 430	0	0	0	0	6 912 430,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1.1.2.2.	<b>Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap I</b> <i>Cel: Stworzenie nowoczesnej i atrakcyjnej komunikacji zbiorowej w Opolu</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2016	2019	29 875 963,91	27 604 783	0	0	0	0	27 604 783,00
1.1.2.3.	<b>Poprawa funkcjonowania systemu transportu publicznego oraz zastosowanie rozwiązań zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego w obrębie stacji kolejowej Opole Wschód</b> <i>Cel: Przebudowa i modernizacja jednego z bardziej newralgicznych skrzyżowań na terenie miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2020	182 600 624,62	102 040 106	78 247 874	0	0	0	180 287 980,00
1.1.2.4.	<b>Budowa obwodnicy Piastowskiej w Opolu odcinek od obwodnicy północnej do ul. Krapkowickiej Etap II - od węża Niemodlińska do obwodnicy północnej</b> <i>Cel: Wyprowadzenie ruchu tranzytowego z dzielnicy Opola -Zaodrże</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2009	2019	163 832 300,59	130 130 271	0	0	0	0	47 502 226,25
1.1.2.5.	<b>Wsparcie kształcenia zawodowego w kluczowych dla regionu branżach</b> <i>Cel: Rozwój i wzrost atrakcyjności szkolnictwa technicznego i zawodowego szkół Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2016	2019	5 743 007,76	3 936 840	0	0	0	0	3 936 840,00
1.1.2.6.	<b>Kształcenie zawodowe dla rynku pracy - 3</b> <i>Cel: Rozwój kompetencji, umiejętności i kwalifikacji zawodowych istotnych na rynku pracy dla uczniów i nauczycieli szkół zawodowych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	39 301,00	39 301	0	0	0	0	39 301,00
1.1.2.7.	<b>Czysta komunikacja publiczna - zwiększenie mobilności mieszkańców Aglomeracji Opolskiej oraz modernizacja infrastruktury towarzyszącej transportowi publicznemu - etap I</b> <i>Cel: Celem projektu jest zwiększenie atrakcyjności i dostępności komunikacji zbiorowej oraz udziału transportu zbiorowego w przewozach na terenie AO</i>	UM Opola Wydział Transportu	2015	2020	103 542 757,97	56 981 334	2 341 680	0	0	0	51 706 896,27
1.1.2.8.	<b>Przebudowa placów miejskich w Opolu</b> <i>Cel: Zagospodarowanie i modernizacja przestrzeni miejskiej na terenie jednego z najważniejszych placów miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2016	2019	8 065 312,00	2 400 556	0	0	0	0	2 400 556,00
1.1.2.9.	<b>Realizacja projektu "Rozwój Poprzez Opiekę - idę do żłobka!"</b> <i>Cel: Godzenie życia prywatnego i zawodowego</i>	UM Opola Wydział ds. Europejskich i Planowania Rozwoju	2017	2019	515 071,44	123 415	0	0	0	0	123 415,00
1.1.2.10.	<b>Aktywizacja części obszaru śródmieścia poprzez rewitalizację ulicy Krakowskiej i terenów przyległych w Opolu - etap II</b> <i>Cel: Rewitalizacja reprezentacyjnej części miasta</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2017	2019	13 300 000,00	10 693 067	0	0	0	0	0,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.2.11.	<b>E-rozrachunki, e-podatki, e-opłaty - wysoka jakość usług, kompetencje i elektronizacja administracji samorządowej</b> <i>Cel: Poprawa efektywności oraz dostępności e-usług administracyjnych</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2018	2019	162 001,00	123 000	0	0	0	0	123 000,00
1.1.2.12.	<b>Realizacja projektu pn. "OPOLE+ Platforma Mobilnych E-Usług Publicznych"</b> <i>Cel: Rozwój społeczeństwa informacyjnego w Mieście Opolu</i>	UM Opola Biuro Obsługi Inwestorów	2016	2019	5 618 307,73	5 586 228	0	0	0	0	5 586 228,00
1.1.2.13.	<b>Przebudowa dróg do terenów inwestycyjnych w gminach: Opole, Dobrzeń Wielki i Tarnów Opolski</b> <i>Cel: zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej Parku Przemysłowego Metalchem</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2017	2020	33 165 906,00	23 673 622	7 592 000	0	0	0	31 265 622,00
1.1.2.14.	<b>Wspólna akcja segregacja - działania informacyjno-edukacyjne dotyczące gospodarki odpadami w gminach Opole, Komprachcice i Turawa</b> <i>Cel: przeprowadzenie kampanii informacyjno-edukacyjnej związanej z gospodarką odpadami oraz doposażenie PSZOK w Opolu o ścieżkę edukacyjną</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Odpadami Komunalnymi	2017	2019	561 246,00	415 059	0	0	0	0	415 059,00
1.1.2.15.	<b>Budowanie kariery zawodowej licealistów i uczniów szkół zawodowych w Opolu</b> <i>Cel: Podniesienie jakości kształcenia zawodowego wśród uczniów 5 szkół zawodowych oraz uczniów 7 opolskich liceów ogólnokształcących w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2017	2019	345 901,00	134 550	0	0	0	0	134 550,00
1.1.2.16	<b>Termomodernizacja obiektu PSP nr 14 w Opolu – etap I</b> <i>Cel: Zwiększenie efektywności budynku PSP nr 14</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	2 191 650,00	2 191 650	0	0	0	0	2 191 650,00
1.1.2.17.	<b>Elektromobilne Opole</b> <i>Cel: Celem projektu jest poprawa systemu komunikacji miejskiej poprzez zakup elektrycznych autobusów oraz budowę stacji ładowania, co pozwoli na pełne zelektryfikowanie wyznaczonej linii autobusowej oraz bezpośrednio wpłynie na zmniejszenie emisji gazów</i>	UM Opola Wydział Transportu	2019	2021	15 500 000,00	300 000	10 000 000	5 200 000	0	0	15 500 000,00
1.1.2.18.	<b>Czas na rower - Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Aglomeracji Opolskiej</b> <i>Cel: Rozwój infrastruktury ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Aglomeracji Opolskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2018	2020	25 085 979,18	11 797 362	12 915 467	0	0	0	24 712 829,00



WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				510 000,00	510 000	0	0	0	0	510 000,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0	0	0	0	0	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				510 000,00	510 000	0	0	0	0	510 000,00
1.2.2.1.	<b>Realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego pod nazwą "Budowa wielokondygnacyjnego parkingu podziemnego na Placu Mikołaja Kopernika w Opolu wraz z zagospodarowaniem powierzchni placu" w ramach umowy o partnerstwie publiczno-privatnym</b> <i>Cel: Zagospodarowanie Placu Mikołaja Kopernika oraz zwiększenie ilości miejsc parkingowych</i>	UM Opola Biuro Obsługi Inwestorów	2015	2019	510 000,00	510 000	0	0	0	0	510 000,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2.), z tego:				301 962 989,70	89 643 618	81 794 208	70 655 564	3 800 000	2 000 000	247 630 438,00
1.3.1.	- wydatki bieżące				48 159 154,85	10 607 800	10 449 600	3 449 600	0	0	24 454 048,00
1.3.1.1.	<b>Internet dla dzieci - przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Opolu</b> <i>Cel: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2017	2019	33 171,85	15 000	0	0	0	0	12 048,00
1.3.1.2.	<b>Dotacje wieloletnie dla klubów sportowych na lata 2019-2021</b> <i>Cel: Wspieranie rozwoju sportu na terenie Miasta Opola oraz współpraca z klubami sportowymi</i>	UM Opola Wydział Sportu	2019	2021	6 000 000,00	2 000 000	2 000 000	2 000 000	0	0	6 000 000
1.3.1.3.	<b>"Wieloletni program współpracy Miasta Opola z organizacjami pozarządowymi i innymi uprawnionymi podmiotami na lata 2016-2018" - pozostałe priorytetowe zadania publiczne</b> <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	UM Opola Centrum Dialogu Obywatelskiego	2016	2019	3 755 883,00	50 000	0	0	0	0	0,00
1.3.1.4.	<b>Pomoc finansowa w formie dotacji celowej Gminie Dąbrowa</b> <i>Cel: Zabezpieczenie środków na finansowanie zadań realizowanych obecnie przez Gminę Dąbrowa</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2016	2020	5 558 000,00	1 000 000	1 000 000	0	0	0	2 000 000,00
1.3.1.5.	<b>Pomoc finansowa w formie dotacji celowej Gminie Dobrzeń Wielki</b> <i>Cel: Zabezpieczenie środków na finansowanie zadań realizowanych obecnie przez Gminę Dobrzeń Wielki</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2016	2020	27 174 900,00	6 000 000	6 000 000	0	0	0	12 000 000,00
1.3.1.6.	<b>Współorganizacja Krajowego Festiwalu Polskiej Piosenki w Opolu</b> <i>Cel: Zabezpieczenie środków na realizację KFPP</i>	UM Opola Wydział Kultury, Turystyki i Współpracy Zagranicznej	2017	2021	4 600 000,00	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0	3 600 000

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.1.7.	<b>Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego</b> <i>Cel: Kompleksowe wsparcie rodzin "Za Życiem"</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2021	862 200,00	202 800	249 600	249 600	0	0	702 000,00
1.3.1.8.	<b>Opracowanie dokumentacji do wniosku o dofinansowanie wsparcia wymiany indywidualnych systemów ogrzewania na bardziej ekologiczne z Regionalnego Programu Operacyjnego w ramach działania ochrona powietrza</b> <i>Cel: Poprawa jakości powietrza</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2018	2019	175 000,00	140 000	0	0	0	0	140 000,00
1.3.2.	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>253 803 834,85</b>	<b>79 035 818</b>	<b>71 344 608</b>	<b>67 205 964</b>	<b>3 800 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>223 176 390,00</b>
1.3.2.1.	<b>Przebudowa i budowa układu komunikacyjnego i infrastruktury w rejonie Szczepanowic i Wójtowej Wsi w Opolu</b> <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez budowę dróg, ciągów pieszych, pieszorowerowych, rozbudowę pozostałych systemów infrastruktury technicznej, tj. sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, deszczowej, oświetlenia ulic i placów</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2020	9 737 885,79	2 500 543	875 000	0	0	0	3 375 543,00
1.3.2.2.	<b>Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn.: Budowa obwodnicy Piastowskiej w Opolu etap I - od ul. Krapkowickiej do węzła Niemodlińska wraz z wykupem gruntu</b> <i>Cel: Odciążenie z ruchu obecnego korytarza drogi krajowej nr 45 poprzez ograniczenie ponadnormatywnych oddziaływań występujących na ulicach: Wojska Polskiego, Wróblewskiego, Prószkowskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2021	22 650 000,00	3 000 000	9 527 720	9 075 000	0	0	21 602 720,00
1.3.2.3.	<b>Uzbrojenie terenu w rejonie ulic Plebiscytowej i Ozimskiej w zakresie budowy drogi (gminnej)</b> <i>Cel: Uzbrojenie terenu w centrum miasta</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2019	10 293 537,06	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000,00
1.3.2.4.	<b>Dokumentacja przyszłościowa</b> <i>Cel: Przygotowanie do przyszłych inwestycji infrastrukturalnych</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2017	2019	1 506 400,00	521 400	0	0	0	0	521 400,00
1.3.2.5.	<b>Inwestycje z udziałem ludności – Rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Szczepanowicach</b> <i>Cel: Rozbudowa i przebudowa istniejącego obiektu remizy strażackiej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2016	2019	2 064 998,92	1 206 863	0	0	0	0	1 206 863,00
1.3.2.6.	<b>Budowa świetlicy dzielnicowej w Grotowicach</b> <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2017	2019	285 000,00	209 355	0	0	0	0	209 355,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1.3.2.7.	<b>Wsparcie finansowe dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie na przebudowę polderu "Żelazna", jako zabezpieczenia przeciwpowodziowego Miasta Opola</b> <i>Cel: Zabezpieczenie przeciwpowodziowe</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2015	2021	32 825 678,00	2 119 208	14 630 000	14 509 880	0	0	31 259 088,00
1.3.2.8.	<b>Budowa parkingu przy Wyspie Bolko</b> <i>Cel: Zapewnienie miejsc parkingowych przy terenach zielonych w Opolu</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2017	2019	150 000,00	90 468	0	0	0	0	90 468,00
1.3.2.9.	<b>Objęcie udziałów w Opolskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Opolu na realizację zadania: Budowa zespołu mieszkalnego wielorodzinnego położonego na działce nr 28 obręb Wójtowa Wieś ul. Próżkowska w Opolu</b> <i>Cel: Zwiększenie wielorodzinnej substancji mieszkaniowej w Opolu</i>	UM Opola Wydział Lokalowy	2019	2020	4 000 000,00	2 000 000	2 000 000	0	0	0	4 000 000,00
1.3.2.10.	<b>Wykonanie dokumentacji technicznej na budowę zasilania w energię elektryczną terenu inwestycyjnego objętego statusem walbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w pobliżu miejscowości Wrzoski</b> <i>Cel: Rozwój SSE w granicach administracyjnych Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2017	2019	300 000,00	300 000	0	0	0	0	300 000,00
1.3.2.11.	<b>Objęcie udziałów w Parku Naukowo Technologicznym w Opolu Sp. z o.o. - II etap budowy</b> <i>Cel: Wzmocnienie sektora otoczenia biznesu, ułatwienie przedsiębiorcom dostępu do profesjonalnych usług okołobiznesowych, poprawa współpracy środowisk naukowych i biznesowych</i>	UM Opola Biuro Obsługi Inwestorów	2017	2019	7 400 000,00	4 150 000	0	0	0	0	4 150 000,00
1.3.2.12.	<b>Stadion Opolski</b> <i>Cel: Budowa obiektu sportowego, który spełnia kryteria PZPN i UEFA</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2018	2019	3 000 000,00	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000,00
1.3.2.13.	<b>Infrastruktura telekomunikacyjna OSTO</b> <i>Cel: Budowa infrastruktury telekomunikacyjnej oraz przyłączy telekomunikacyjnych dla potrzeb monitoringu miejskiego</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2017	2019	957 813,75	178 000	0	0	0	0	178 000,00
1.3.2.14.	<b>Rozbudowa budynku PSP Nr 9</b> <i>Cel: Poprawa stanu infrastruktury oświatowej miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2018	2019	3 400 000,00	2 900 000	0	0	0	0	2 900 000,00

## WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.2.15.	<b>Przebudowa z rozbudową obiektu przy ul. Dambonia 3 na cele polityki społecznej - etap II</b> <i>Cel: Zapewnienie usług dziennego pobytu dla osób starszych oraz niepełnosprawnych w zakresie niepełnosprawności psychicznej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2018	2020	9 000 000,00	4 500 000	4 500 000	0	0	0	9 000 000,00
1.3.2.16.	<b>Projekt pn. "E-usługi cyfrowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych województwa opolskiego" - dotacja celowa dla Powiatu Opolskiego</b> <i>Cel: Zapewnienie dostępu do wiarygodnych i kompletnych informacji o nieruchomościach</i>	UM Opola Wydział Geodezji i Kartografii	2017	2020	98 919,33	10 637	82 972	0	0	0	93 609,00
1.3.2.17.	<b>Przebudowa kładki dla pieszych przez rzekę Odrę w ciągu ul. 11-go Listopada - droga gminna nr 103 776 OZ</b> <i>Cel: poprawa bezpieczeństwa poprzez rozdzielanie ruchu pieszego i rowerowego na obiekcie, wydzielenie oddzielnych chodników dla pieszych oraz dwukierunkowej ścieżki rowerowej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2018	2019	7 746 985,00	7 550 000	0	0	0	0	7 550 000,00
1.3.2.18.	<b>Realizacja "Program czyste powietrze - oddech dla Opola"- dotacje celowe</b> <i>Cel: Poprawa jakości powietrza w Opolu</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2018	2023	12 950 000,00	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	10 000 000,00
1.3.2.19.	<b>Budowa schroniska wraz z wybiegiem dla dużych kotów i kładką pieszą nad akwenem</b> <i>Cel: Ochrona i przywracanie chronionych gatunków zwierząt krytycznie zagrożonych wyginięciem</i>	Ogród Zoologiczny w Opolu	2018	2019	4 060 874,00	3 255 000	0	0	0	0	3 255 000,00
1.3.2.20.	<b>Przebudowa placu dworcowego</b> <i>Cel: Rewitalizacja reprezentacyjnej części miasta</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2019	2022	6 180 000,00	180 000	3 000 000	2 000 000	1 000 000	0	6 180 000,00
1.3.2.21.	<b>Utworzenie Parku 800-lecia miasta Opola - etap I</b> <i>Cel: wzrost różnorodności biologicznej Opola i województwa opolskiego poprzez odbudowę zagrożonego siedliska przyrodniczego</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2018	2019	7 300 000,00	7 300 000	0	0	0	0	7 300 000,00
1.3.2.22.	<b>Program rozwoju placów zabaw</b> <i>Cel: Tworzenie i rozbudowa placów zabaw</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2018	2022	4 100 000,00	1 060 000	800 000	800 000	800 000	0	3 460 000,00
1.3.2.23.	<b>Budowa obwodnicy południowej na odcinku od ul. Krapkowickiej do ul. Strzeleckiej - opracowanie dokumentacji</b> <i>Cel: Przygotowanie dokumentacji dla budowy nowej przeprawy przez rzekę Odrę</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2012	2020	3 147 600,00	1 500 000	1 500 000	0	0	0	3 000 000,00
1.3.2.24.	<b>Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury niskoemisyjnego transportu publicznego w Opolu - etap II</b> <i>Cel: Stworzenie nowoczesnej i atrakcyjnej komunikacji zbiorowej w Opolu</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2015	2021	54 650 455,00	15 200 000	20 428 916	17 571 084	0	0	53 200 000,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik Nr 3  
do Uchwały  
Nr .....  
Rady Miasta Opola  
z dnia .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			Od	Do		2019	2020	2021	2022	2023	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.3.2.25.	<b>Licencje na audycje i fragmenty audycji z TVP S.A. Warszawa</b> <i>Cel: Zakup licencji na audycje i fragmenty audycji z TVP S.A.</i>	Muzeum Polskiej Piosenki w Opolu	2018	2019	366 688,00	183 344	0	0	0	0	183 344,00
1.3.2.26.	<b>Budowa szatni przy boisku piłkarskim Klubu UKS Rodło Opole</b> <i>Cel: Poprawa stanu miejskiej infrastruktury sportowej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2018	2019	500 000,00	490 000	0	0	0	0	490 000,00
1.3.2.27.	<b>Przebudowa mostu przez rz. Odrę w ciągu ul. Nysy Łużyckiej - droga wojewódzka nr 435</b> <i>Cel: Poprawa stanu technicznego infrastruktury drogowej i oświetleniowej w Opolu</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2018	2019	3 000 000,00	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000,00
1.3.2.28.	<b>Budowa obiektu hali sportowej wraz z urządzeniami towarzyszącymi i zagospodarowaniem terenów przyległych na cele sportowe oraz rozbiórka istniejącego budynku hali "CIEPLAK"</b> <i>Cel: Zmiana przeznaczenia zagospodarowania istniejącej hali "Cieplak" oraz przyległych terenów poprzez utworzenie szeregu miejsc o charakterze sportowo-rekreacyjnym</i>	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2018	2021	38 700 000,00	5 450 000	12 000 000	21 250 000	0	0	38 700 000
1.3.2.29.	<b>Miejskie toalety samoobsługowe</b> <i>Cel: Zwiększenie dostępności do toalet samoobsługowych</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2018	2019	500 000,00	250 000	0	0	0	0	40 000,00
1.3.2.30.	<b>Żerkowice - rozbudowa terenu rekreacyjnego</b> <i>Cel: Stworzenie nowej przestrzeni rekreacyjno-wypoczynkowej dla mieszkańców Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2018	2019	186 000,00	186 000	0	0	0	0	186 000,00
1.3.2.31.	<b>Modernizacja dróg, chodników i oświetlenia na osiedlu im. Armii Krajowej</b> <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2018	2019	2 745 000,00	1 745 000	0	0	0	0	1 745 000,00

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

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, zgodnie z wymogiem art. 230 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, składa się wraz z projektem budżetu na rok przyszły organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Ze względów technicznych, przyjęto, że przedkładana uchwała zastępuje obecnie obowiązującą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Miasta Opola z 15 grudnia 2017 r., która straciłaby moc 1 stycznia 2019 r., tj. w dniu wejścia w życie nowej uchwały o WPF. Zabieg taki pozwala na ujęcie przewidywanego wykonania roku 2018 i odpowiednie ujęcie pozycji wydatkowych jak i przychodowych w projekcie budżetu na 2019 rok bez konieczności korygowania budżetu na 2018 r. i obecnie obowiązującego WPF. Co do zasady pierwszy rok prognozy jest zgodny z projektem budżetu na 2019 r. w szczególności w zakresie planowanego deficytu i źródeł jego finansowania.

Układ załączników do uchwały jest określony w przepisach wykonawczych do ustawy o finansach publicznych, a ich zawartość została opisana w objaśnieniach przyjętych wartości. Zawartość załącznika nr 3 – Wykaz przedsięwzięć – została przemodelowana w oparciu o najbardziej aktualne informacje dotyczące realizowanych i planowanych do realizacji zadań. Przedsięwzięcia, których realizacja będzie kontynuowana w 2019 r. pozostają w wykazie przedsięwzięć, a limity wydatków na przyszłe lata ustalono w sposób zapewniający ich zakończenie. W wartościach ogółem tych przedsięwzięć podano przewidywane wykonanie do końca 2018 r., co oznacza, że po zakończeniu roku dane te zostaną zweryfikowane o faktyczne wykonanie.

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