

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA OPOLA**

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) - Rada Miasta Opola uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Opola wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2045 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały oraz Objasnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

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

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitu zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Opola.

§ 6. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

2. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr X/159/24 Rady Miasta Opola z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola z późniejszymi zmianami.

Prezydent Miasta

Arkadiusz Wiśniewski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Opola
wraz z prognozą kwoty długu

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

		Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034	Prognoza 2035	Prognoza 2036	Prognoza 2037	Prognoza 2038	Prognoza 2039	Prognoza 2040	Prognoza 2041	Prognoza 2042	Prognoza 2043	Prognoza 2044	Prognoza 2045
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																					
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	21 053 685,51	8 010 606,18	1 265 674,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	21 053 685,51	8 010 606,18	1 265 674,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 565 966,01	7 780 008,04	1 249 309,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	205 847 959,10	101 904 674,64	59 518 593,71	59 518 593,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	205 847 959,10	101 904 674,64	59 518 593,71	59 518 593,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	202 396 227,59	99 785 095,86	59 518 593,71	59 518 593,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	26 566 105,85	6 397 779,99	1 284 729,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	26 566 105,85	6 397 779,99	1 284 729,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	23 791 873,08	5 915 531,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	241 815 473,14	92 512 742,78	109 000 000,00	109 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	241 815 473,14	92 512 742,78	109 000 000,00	109 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	207 205 947,69	85 402 163,10	69 687 809,55	59 518 593,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	474 219 750,86	161 240 222,77	125 996 471,80	111 380 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	39 066 841,72	14 460 209,99	4 334 729,80	1 550 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	435 152 909,14	146 780 012,78	121 661 742,00	109 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	58 054 724,00	55 360 880,06	58 325 915,03	58 325 915,01	53 325 914,99	47 325 915,01	47 325 915,05	47 325 915,05	51 981 453,27	50 991 931,93	51 399 711,97	29 345 225,04	23 845 225,04	23 845 225,04	22 786 400,18	849 084,40	849 084,40	849 084,40	849 084,40	212 272,80
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	1 759 997,36	1 700 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	59 997,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	1 700 000,00	1 700 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	1 700 000,00	1 700 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	1 700 000,00	1 700 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3) z tego:				1 062 503 459,89	474 219 750,86	161 240 222,77	125 996 471,80	111 380 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	666 192 627,50	
1.a	- wydatki bieżące				97 752 837,82	39 066 841,72	14 460 209,99	4 334 729,80	1 550 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	53 866 921,18	
1.b	- wydatki majątkowe				964 750 622,07	435 152 909,14	146 780 012,78	121 661 742,00	109 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612 325 706,32	
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530, z późn. zm.) z tego:				644 860 928,53	268 381 578,99	98 910 522,77	110 284 729,80	109 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 007 661,60	
1.1.1.	- wydatki bieżące				45 491 914,41	26 566 105,85	6 397 779,99	1 284 729,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 548 882,51	
1.1.1.1.	Wsparcie rozwoju nowoczesnego kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie <i>Cel: Wdrożenie innowacyjnych i trwałych mechanizmów współpracy na gruncie kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego, uczenia się przez całe życie, sprzyjających odporności i doskonałości oraz cyfrowej i zielonej transformacji</i>	Miejskie Centrum Wspomagania Edukacji w Opolu	2023	2026	581 280,03	121 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 869,00	
1.1.1.2.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu motoryzacyjnego w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży motoryzacyjnej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2026	4 229 757,67	2 573 657,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 573 657,53	
1.1.1.3.	Cyberbezpieczny Samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i jakości świadczonych usług Urzędu Miasta Opola <i>Cel: Zwiększenie ogólnego poziomu cyberbezpieczeństwa jst w ramach trzech kluczowych obszarów wsparcia: organizacyjnego, kompetencyjnego i technicznego</i>	UM Opola Wydział Informatyki	2024	2026	313 000,00	126 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 473,00	
1.1.1.4.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie poligrafii, intrologatorstwa i opakowań w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży poligrafii, intrologatorstwa i opakowań</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2026	5 198 057,38	2 810 566,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 584,03	
1.1.1.5.	Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2022	2027	3 733 606,68	1 432 146,21	700 184,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 369,30	
1.1.1.6.	Nie-Sami-Dzielni - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne - III edycja <i>Cel: Świadczenie usług opiekuńczych dla mieszkańców miasta Opola</i>	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Opolu	2024	2026	907 011,00	271 541,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 579,11	
1.1.1.7.	"Trudny start, lepsza przyszłość 3" - program wsparcia rodzin i pieczy zastępczej w mieście Opolu i Gminie Murów <i>Cel: Wspieranie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci</i>	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Opolu	2024	2026	751 009,37	205 693,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 310,81	
1.1.1.8.	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie telekomunikacji w Opolu <i>Cel: Wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży telekomunikacji</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2026	4 185 875,92	3 108 808,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 718 957,92	
1.1.1.9.	Budowa infrastruktury na potrzeby rozwoju transportu publicznego w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2028	115 000,00	50 000,00	7 500,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	
1.1.1.10.	Ochrona różnorodności biologicznej w Opolu i Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Ochrona różnorodności biologicznej na obszarze miasta Opola i Aglomeracji Opolskiej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	586 205,36	436 557,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 264,01	
1.1.1.11.	Urban Lab Opole - Miasto dla Młodych <i>Cel: Zwiększenie udziału mieszkańców Opola, zwłaszcza ludzi młodych, w procesie kształtowania warunków życia i rozwoju miasta</i>	UM Opola Wydział ds. Europejskich i Planowania Rozwoju miasta	2024	2028	3 407 200,00	893 581,00	1 081 981,00	1 063 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 039 143,00	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.1.1.12.	How is the weather tomorrow? <i>Cel: Mobilność edukacyjna</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	256 128,00	51 225,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 225,60	
1.1.1.13.	Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Wsparcie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej jako elementu transformacji w kierunku gospodarki zeroemisyjnej</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2024	2027	9 739 541,67	7 098 581,59	1 243 424,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 342 006,42	
1.1.1.14.	Opracowanie koncepcji inwestycji związanej z realizacją zadań na rzecz klimatu i energii wraz z wykonaniem bilansu energetycznego na potrzeby Miasta Opola <i>Cel: Opracowanie koncepcji inwestycji związanej z realizacją zadań na rzecz bilansu energetycznego na potrzeby Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2025	2026	278 300,00	278 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.15.	Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Opolu - etap I, w tym wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole <i>Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków oraz jakości powietrza w mieście Opolu</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2025	2026	353 679,95	353 679,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 679,95	
1.1.1.16.	Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Celem projektu jest rozwój wspólnototwórczej roli kultury, zwiększenie spójności społecznej i uczestnictwa w kulturze oraz pobudzanie wzrostu gospodarczego w sektorze kultury i sektorze kreatywnym</i>	UM Opola Wydział Kultury, Turystyki i Współpracy Zagranicznej	2025	2027	1 004 503,47	106 407,43	687 464,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 871,94	
1.1.1.17.	Stabilne Wartości, Skuteczne Wsparcie - Profilaktyka i interwencja Kryzysowa <i>Cel: Wsparcie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym dzieci</i>	Miejskie Centrum Wspomagania Edukacji w Opolu	2025	2028	1 342 696,50	439 236,00	439 236,00	163 648,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 120,80	
1.1.1.18.	Partnerstwo w Edukacji 3 <i>Cel: Realizacja wyjazdów edukacyjnych kadry nauczycielskiej oraz przedstawicieli UMO do miast europejskich w ramach zawiązanego Konsorcjum</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	
1.1.1.19.	Europejska Dziewiątka <i>Cel: Realizacja mobilności uczniów oraz kadry nauczycielskiej oraz realizacja wyjazdów na kursy i szkolenia dla kadry nauczycielskiej</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	283 905,00	283 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 905,00	
1.1.1.20.	Międzynarodowe działania PLO Nr II - 2025 <i>Cel: Realizacja mobilności uczniów oraz udział nauczycieli w kursach i szkoleniach zagranicznych</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	434 011,50	434 011,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 011,50	
1.1.1.21.	Podnoszenie jakości edukacji szkolnej - w kierunku nauczania dwujęzycznego i włączającego - 2 <i>Cel: Realizacja szkoleń metodycznych i językowych dla nauczycieli, wyjazdów nauczycieli na obserwację pracy szkół europejskich, a także mobilności grupowej uczniów</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	234 450,00	234 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 450,00	
1.1.1.22.	Gzowski 2026 Erasmus+ <i>Cel: Realizacja mobilności grupowej uczniów wszystkich zawodów na staże zawodowe oraz mobilności nauczycieli przedmiotów zawodowych na kursy i szkolenia</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	388 404,00	388 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 404,00	
1.1.1.23	Kompetencje uczniów to sukces 2025 <i>Cel: Doskonalenie zawodowe, językowe i międzynarodowe uczniów poprzez kursy przygotowawcze i staże zawodowe</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	320 220,00	320 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 220,00	
1.1.1.24.	Najnowsze trendy w gastronomii i turystyce w krajach śródziemnomorskich 3 <i>Cel: Realizacja mobilności uczniów w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego wraz z opiekunami na zagraniczne praktyki zawodowe</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	445 000,50	445 000,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 000,50	
1.1.1.25.	Rewitalizacja przestrzeni publicznych w Opolu <i>Cel: Rewitalizacja przestrzeni publicznej, która obejmie cztery miejsca w dzielnicy Śródmieście i Stare Miasto</i>	UM Opole Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2027	1 667 324,91	810 629,30	828 404,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 033,59	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.1.1.26.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 7 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	21 600,00	16 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 600,00	
1.1.1.27.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 15 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	21 600,00	16 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 600,00	
1.1.1.28.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 25 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	21 600,00	16 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 600,00	
1.1.1.29.	Termomodernizacja obiektu ZSZ im. Staszica w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	21 600,00	16 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 600,00	
1.1.1.30.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 24 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	45 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	
1.1.1.31.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 14 w Opolu - etap IV <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	21 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	
1.1.1.32.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 29 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	21 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	
1.1.1.33.	Horyzonty kariery - wsparcie uczniów szkół zawodowych w Opolu <i>Cel: Wspieranie wysokiej jakości kształcenia zawodowego uczniów szkół zawodowych w Opolu</i>	Miejskie Centrum Wspomagania Edukacji	2025	2027	3 752 345,50	2 342 760,25	1 409 585,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 752 345,50	
1.1.2.	- wydatki majątkowe				599 369 014,12	241 815 473,14	92 512 742,78	109 000 000,00	109 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 458 779,09	
1.1.2.1.	Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2022	2027	52 740 708,95	20 336 900,00	9 907 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 336 664,69	
1.1.2.2.	Budowa infrastruktury na potrzeby rozwoju transportu publicznego w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2029	269 668 378,00	900 000,00	49 349 378,00	109 000 000,00	109 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 088 378,00	
1.1.2.3.	Ochrona różnorodności biologicznej w Opolu i Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Ochrona różnorodności biologicznej na obszarze miasta Opola i Aglomeracji Opolskiej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	619 029,12	314 527,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 527,22	
1.1.2.4.	Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Wspieranie zrównoważonej multimodalnej mobilności miejskiej jako elementu transformacji w kierunku gospodarki zeroemisyjnej</i>	UM Opola Wydział Budżetu	2024	2027	142 086 434,55	118 638 220,34	15 317 736,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 946 728,37	
1.1.2.5.	Bezpieczne opolskie – zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych <i>Cel: Poprawa bezpieczeństwa</i>	UM Opola Wydział Zarządzania Kryzysowego	2025	2026	2 303 999,10	2 303 999,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 303 999,10	
1.1.2.6.	Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Opolu - etap I, w tym wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole <i>Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków oraz jakości powietrza w mieście Opolu</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2025	2026	5 018 370,77	5 018 370,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 018 370,77	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.1.2.7.	Aktywny Maluch 2022-2029 edycja III - budowa żłobka wraz z opracowaniem dokumentacji <i>Cel: Zaspokojenie potrzeb edukacyjnych dzieci i umożliwienie rodzicom powrotu na rynek pracy</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	16 575 944,00	12 305 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 765 147,20	
1.1.2.8.	Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Celem projektu jest rozwój wspólnototwórczej roli kultury, zwiększenie spójności społecznej i uczestnictwa w kulturze oraz pobudzanie wzrostu gospodarczego w sektorze kultury i sektorze kreatywnym</i>	UM Opola Wydział Kultury, Turystyki i Współpracy Zagranicznej	2025	2027	27 994 445,53	20 875 834,27	5 567 997,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 443 831,64	
1.1.2.9.	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej <i>Cel: Zakup sprzętu i wyposażenia</i>	UM Opola Wydział Zarządzania Kryzysowego	2025	2026	3 236 370,00	2 844 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 844 400,00	
1.1.2.10.	Rewitalizacja przestrzeni publicznych w Opolu <i>Cel: Rewitalizacja przestrzeni publicznej, która obejmie cztery miejsca w dzielnicy Śródmieście i Stare Miasto</i>	UM Opole Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2027	22 791 683,31	10 421 591,65	12 370 091,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 791 683,31	
1.1.2.11.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 7 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	2 068 042,00	587 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.12.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 15 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	5 247 000,00	2 229 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.13.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 25 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	1 555 778,00	575 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.14.	Termomodernizacja obiektu ZSZ im. Staszica w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	5 857 782,00	2 857 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.15.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 24 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	3 836 570,87	3 836 570,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 836 570,87	
1.1.2.16.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 14 w Opolu - etap IV <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	7 685 346,52	7 685 346,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 685 346,52	
1.1.2.17.	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 29 w Opolu <i>Cel: Podniesienie efektywności energetycznej budynków oświaty</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	30 083 131,40	30 083 131,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 083 131,40	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2.), z tego:				417 642 531,36	205 838 171,87	62 329 700,00	15 711 742,00	2 380 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	124 184 965,90	
1.3.1.	- wydatki bieżące				52 260 923,41	12 500 735,87	8 062 430,00	3 050 000,00	1 550 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	22 318 038,67	
1.3.1.1.	Współorganizacja Krajowego Festiwalu Polskiej Piosenki w Opolu <i>Cel: Zabezpieczenie środków na realizację KFPP</i>	UM Opola Wydział Kultury, Turystyki i Współpracy Zagranicznej	2017	2034	23 912 330,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	13 500 000,00	
1.3.1.2.	Realizacja porozumienia pn. "Czyste powietrze" <i>Cel: Poprawa jakości powietrza w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2021	2029	386 154,08	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.3.1.3.	Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczego Cel: Kompleksowe wsparcie rodzin "Za życiem"	UM Opola Wydział Oświaty	2022	2026	2 224 074,71	541 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 200,00	
1.3.1.4.	Toyota Park - wynajem agregatu wody lodowej Cel: Zabezpieczenie bieżącego funkcjonowania infrastruktury sportowo-rekreacyjnej miasta Opola	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Opolu	2023	2026	402 210,00	109 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.5.	Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu - Wrzosekach Cel: Poprawa atrakcyjności terenów inwestycyjnych	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2026	78 129,67	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 912,80	
1.3.1.6.	Remont wiaduktu łukowego nad linią kolejową LK132 w ciągu ul. Reymonta Cel: Remont wiaduktu drogowego w celu zachowania bezpieczeństwa użytkowników infrastruktury miejskiej	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2026	1 662 852,00	1 459 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 287,00	
1.3.1.7.	ePracownik - transformacja cyfrowa systemu kadry i płace Cel: Modernizacja procesów związanych z zarządzaniem zasobami ludzkimi z wykorzystaniem nowoczesnych rozwiązań technologicznych	UM Opola Wydział Informatyki	2024	2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	
1.3.1.8.	Bilans wód - dokumentacje i opracowania w zakresie gospodarowania wodami Cel: Wyeliminowanie sytuacji związanych z miejskimi powodziami	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2027	1 200 000,00	687 570,00	512 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 430,00	
1.3.1.9.	Organizacja spotkań, warsztatów oraz wystaw czasowych w Izbie Pamięci Solidarności w latach 2025-2026 Cel: Rozwój świadomości obywatelskiej	UM Opola Centrum Dialogu Obywatelskiego	2025	2026	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.10.	Organizacja festiwalu (Festiwal Piosenki Autorskiej, Festiwal Fotografii, Festiwal Filmowy, Międzynarodowy Festiwal Muzyczny oraz Festiwal Czytelnictwa) w latach 2025-2026 Cel: Wzbogacenie oferty kulturalnej - festiwale	UM Opola Centrum Dialogu Obywatelskiego	2025	2026	1 000 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
1.3.1.11.	Promocja i organizacja wolontariatu w latach 2025-2026 Cel: Prowadzenie Opolskiego Centrum Wolontariatu	UM Opola Centrum Dialogu Obywatelskiego	2025	2026	110 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.12.	Wsparcie klubów sportowych w dyscyplinach kluczowych dla Miasta Opola na lata 2025-2027 Cel: Podniesienie poziomu sportowego oraz promocja Opola poprzez udział w rozgrywkach sportowych	UM Opola Wydział Sportu	2025	2027	13 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.13.	Remont lokali socjalnych Cel: Przygotowanie lokali mieszkalnych i ich adaptacja na cele socjalne	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2025	2028	6 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
1.3.1.14.	Wsparcie schroniska dla bezdomnych zwierząt Cel: Poprawa infrastruktury schroniska, ulepszenie warunków bytowych zwierząt w schronisku	Ogród Zoologiczny w Opolu	2024	2026	402 272,95	302 208,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 208,87	
1.3.1.15.	Aktualizacja Planu adaptacji Miasta Opola do zmian klimatu do roku 2030 oraz przygotowanie raportu z realizacji Planu adaptacji Miasta Opola do zmian klimatu do roku 2030 Cel: Wykonanie Aktualizacji Miejskiego Planu adaptacji Miasta Opola do zmian klimatu do roku 2030 oraz przygotowanie raportu z realizacji Planu adaptacji Miasta Opola do zmian klimatu do roku 2030	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2025	2026	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00	
1.3.1.16	Millennium Piastowskie w Opolu - przygotowanie ekspozycji grodu na Ostrówku Cel: Przygotowanie ekspozycji grodu na Ostrówku	UM Opola Wydział Architektury i Budownictwa	2025	2026	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	
1.3.1.17.	Remont murów przy ul. Księdza Stefana Baldego Cel: Zwiększenie atrakcyjności turystycznej Miasta Opola	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	136 900,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.3.2.	- wydatki majątkowe				365 381 607,95	193 337 436,00	54 267 270,00	12 661 742,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 866 927,23	
1.3.2.1.	Dokumentacja przyszłościowa Cel: Przygotowanie do przyszłych inwestycji infrastrukturalnych	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2017	2026	4 971 674,17	791 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 154,23	
1.3.2.2.	Realizacja "Program czyste powietrze - oddech dla Opola" - dotacje celowe Cel: Poprawa jakości powietrza w Opolu	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2018	2026	17 247 247,06	2 067 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 067 213,00	
1.3.2.3.	Śladem Artystów Festiwalu Cel: Promocja Opola jako Stolicy Polskiej Piosenki	UM Opola Wydział Promocji	2025	2029	1 015 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	
1.3.2.4.	Rozbudowa oświetlenia Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2021	2026	1 172 710,97	387 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 800,00	
1.3.2.5.	Oświetlenie bocznego odcinka ul. Bierkowskiej oraz ul. Lajkonika i odcinka ul. Pisankowej - Dzielnica XII Cel: Budowa nowego oświetlenia ulicznego w mieście Opolu	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2022	2026	194 328,62	179 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 373,00	
1.3.2.6.	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogowego na przejściu dla pieszych wzdłuż ul. Prószkowskiej (jedno przejście) oraz ul. Sz. Koszyka (dwa przejścia) polegające na opracowaniu dokumentacji projektowo-technicznej oświetlenia dedykowanego przy przejściach dla pieszych wraz z ich montażem - Dzielnica XI Cel: Budowa nowego oświetlenia ulicznego w mieście Opolu	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2021	2026	164 577,71	66 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 360,00	
1.3.2.7.	Przebudowa ulic Malczewskiego, Krupniczej i Rzemieślniczej Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2021	2026	2 190 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
1.3.2.8.	Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu - Wrzosekach Cel: Poprawa atrakcyjności terenów inwestycyjnych	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2026	93 045 132,00	68 356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 984 306,00	
1.3.2.9	Budowa ul. Barona wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez budowę dróg	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2023	2026	5 184 000,00	5 000 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 609,00	
1.3.2.10.	Toyota Park - wynajem agregatu wody lodowej Cel: Zabezpieczenie bieżącego funkcjonowania infrastruktury sportowo-rekreacyjnej miasta Opola	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Opolu	2023	2027	35 670,00	0,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.11.	Siedziba Komendy Miejskiej i Komendy Wojewódzkiej Policji w Opolu ul. Powolnego/ Korfantego - reNOWacja na 100 - lecie (częściowy remont elewacji zewnętrznych) Cel: Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego, utrwalenie substancji zabytku oraz poprawa stanu technicznego obiektu	UM Opola Wydział Budżetu	2023	2026	3 498 151,02	1 714 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.12.	Ocalić od zapomnienia polskie ślady na cmentarzu przy ul. Wrocławskiej w Opolu oraz zabytki sztuki sakralnej Śląska Opolskiego Cel: Zachowanie materialnego dziedzictwa kulturowego, utrwalenie substancji zabytku oraz poprawa stanu technicznego obiektu	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2026	2 651 000,00	1 182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00	
1.3.2.13.	Program rozwoju ogrodów działkowych na lata 2024-2028 - dotacje celowe Cel: Rozwój infrastruktury na terenie ogrodów działkowych	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2028	2 496 564,84	450 000,00	150 000,00	140 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 080,00	
1.3.2.14.	PSP Nr 2 - modernizacja sieci elektrycznej i oświetleniowej w budynku przy ul. 1 Maja 151 Cel: Poprawa i modernizacja infrastruktury oświetlowej	UM Opola Wydział Oświaty	2024	2026	650 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.3.2.15.	Budowa edukacyjnych placów zabaw o tematyce związanej z gospodarką o obiegu zamkniętym w publicznych szkołach podstawowych i przedszkolach miasta Opola <i>Cel: Tworzenie i rozbudowa placów zabaw na terenie Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Oświaty	2023	2026	8 083 319,80	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	
1.3.2.16.	Objęcie udziałów w Zakładzie Komunalnym Sp. z o. o. w Opolu w związku z budową PSZOK przy ul. Przeskok <i>Cel: Budowa nowego PSZOK na terenie Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Zarządzania i Gospodarowania Odpadami Komunalnymi	2024	2028	1 608 000,00	321 600,00	321 600,00	321 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.17.	Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia wzdłuż ul. Krzanowickiej od nr 31 do ul. Czarnowąskiej - Dzielnica II <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2026	358 502,00	318 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 404,00	
1.3.2.18.	Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia ul. Brzegowej w okolicy stadionu "Groszmal" - Dzielnica VII <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2023	2026	275 800,00	263 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 992,00	
1.3.2.19.	Poprawa jakości życia dzielnicy XII - Bierkowice, Półwieś, Sławice, Wrzoski <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2023	2026	844 538,96	102 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 553,00	
1.3.2.20.	Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych w Opolu - Wrzoscach <i>Cel: Zwiększenie dostępności infrastruktury dla terenów inwestycyjnych</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2028	102 999 999,50	45 000 000,00	45 000 000,00	10 900 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 627 062,00	
1.3.2.21.	Nasze podwórko <i>Cel: Rewitalizacja podwórek miejskich</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2024	2028	2 500 000,00	1 464 330,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 464 330,00	
1.3.2.22.	PSP Nr 10 - rozbudowa budynku szkoły <i>Cel: Poprawa, modernizacja i rozwój infrastruktury oświatowej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2027	28 010 000,00	8 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 025 000,00	
1.3.2.23.	Opracowanie dokumentacji projektowej dla ulicy Żniwnej, w tym drogi dojazdowej do budynku Tęczowa 18 ABC <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2026	170 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
1.3.2.24.	Przebudowa wiaduktów drogowych nad ul. Głogowską <i>Cel: Przebudowa i poprawa funkcjonowania infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2026	2 901 806,00	2 501 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 431 450,00	
1.3.2.25.	Przebudowa i modernizacja toalet w budynku Ratusza <i>Cel: Poprawa funkcjonalności, stanu technicznego i estetyki pomieszczeń sanitarnych w budynku Ratusza oraz zapewnienie dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami</i>	UM Opola Wydział Administracyjno- Gospodarczy	2024	2026	2 090 069,99	1 467 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 467 070,00	
1.3.2.26.	Budowa chodnika wzdłuż ulicy Gutenberga i Ślicznej <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2024	2026	664 999,53	943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943,00	
1.3.2.27.	Oświetlone, rowerowe i zielone Zaodrze <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2026	220 998,68	174 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 399,00	
1.3.2.28.	Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia ul. Rąjskiej I etap - Dzielnica XII <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2024	2026	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	
1.3.2.29.	Kamionka Silesia <i>Cel: Zwiększenie atrakcyjności miasta Opola dla jego mieszkańców poprzez rozwój miejsc wypoczynku i relaksu</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2026	503 490,00	464 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 300,00	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.3.2.30.	Zakup i dostosowanie nieruchomości na potrzeby placówek opiekuńczo-wychowawczych <i>Cel: Zakup i dostosowanie infrastruktury na potrzeby placówek opiekuńczo-wychowawczych</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	10 100 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	
1.3.2.31.	Zakup nieruchomości na potrzeby rodzinnych domów dziecka <i>Cel: Przygotowanie do przyszłej inwestycji</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Nieruchomościami	2025	2026	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
1.3.2.32.	Budowa parkingu z nasadzeniem drzew/krzewów - Dzielnica III <i>Cel: Utworzenie nowych miejsc parkingowych na terenie Miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2023	2026	751 362,10	651 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651 363,00	
1.3.2.33.	Nabycie nieruchomości zabudowanej halą sportową przy ul. Dubois w Opolu <i>Cel: Prowadzenie zajęć sportowych dla uczniów szkół ponadpodstawowych</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Nieruchomościami	2024	2028	3 800 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.34	Rozbudowa ul. Wrocławskiej na odcinku od ul. Spychalskiego do ul. Nysy Łużyckiej <i>Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej poprzez budowę dróg</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2026	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	
1.3.2.35.	Budowa świetlicy dzielnicowej w Grotowicach <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2017	2026	10 182 360,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
1.3.2.36.	Renowacja fontanny - dzielnica generalska <i>Cel: Poprawa stanu infrastruktury miejskiej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2022	2026	180 000,00	114 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 080,00	
1.3.2.37.	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego Żerkowice - Dzielnica XIII <i>Cel: Rozwój terenów reakcyjnych w mieście Opolu</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2024	2026	909 505,00	821 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821 990,00	
1.3.2.38.	Budowa dróg w dzielnicy Sławice w Opolu - opracowanie dokumentacji <i>Cel: Rozbudowa układu drogowego pod cele inwestycyjno-mieszkaniowe w dzielnicy Sławice</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2019	2026	260 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 770,00	
1.3.2.39.	Budowa zbiornika retencyjnego na wody opadowe przy ul. Prószkowskiej 76 <i>Cel: Odprowadzenie wód opadowych i roztopowych z terenu krytej pływalni Wodna Nuta</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2028	2029	730 000,00	0,00	0,00	100 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	
1.3.2.40.	Przebudowa ul. Rozmarynowej w Opolu wraz z opracowaniem dokumentacji <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2027	2 230 000,00	546 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 806,00	
1.3.2.41.	Rozbudowa ul. Bonczyka <i>Cel: Rozwój infrastruktury drogowej miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2026	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	
1.3.2.42.	Bezpieczna ulica Strzelecka i Kowalczyków. Ścieżka pieszo-rowerowa od zjazdu na restaurację Zagłoba do Nowej Wsi Królewskiej (1 etap - projekt) <i>Cel: Poprawa infrastruktury drogowej</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2026	700 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	
1.3.2.43.	Zakup udziałów w nieruchomości przy ul. Spychalskiego 1 <i>Cel: Powiększenie komunalnego zasobu nieruchomości miasta Opola</i>	UM Opola Wydział Gospodarki Nieruchomościami	2025	2026	2 550 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	
1.3.2.44.	Parking przy ul. Wiejskiej - dokumentacja <i>Cel: Utworzenie nowych miejsc parkingowych na terenie Miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
1.3.2.45.	Wykonanie przyłącza wodociągowego do budynku mieszkalnego przy ul. A. Dambonia 5-7 w Opolu <i>Cel: Rozwój infrastruktury wodociągowej Miasta Opola</i>	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2025	2026	100 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	
1.3.2.46.	Wykonanie utwardzonych dróg na cmentarzu w Nowej Wsi Królewskiej <i>Cel: Poprawa infrastruktury drogowej</i>	UM Opola Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej	2025	2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe											Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.3.2.47.	Ścieżka pieszo-rowerowa łącząca Jezioro Malina z ulicą Strzelecką w Grudzicach Cel: Budowa nowych ścieżek rowerowych na terenie miasta Opola	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2026	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	
1.3.2.48.	Renowacja zabytkowego parowozu na Placu "Kory" Olgi Sipowicz Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez społeczność lokalną	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	
1.3.2.49.	Nabycie niezabudowanej nieruchomości gruntowej w Opolu-Gosławicach Cel: Uzupełnienie zasobu gruntów komunalnych na realizację zadań własnych gminy	UM Opola Wydział Gospodarki Nieruchomościami	2025	2027	3 660 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	
1.3.2.50.	Opracowanie mapy akustycznej miasta Opola Cel: Opracowanie mapy akustycznej miasta Opola	UM Opola Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa	2026	2027	500 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	
1.3.2.51.	Przebudowa stołówki w PSP Nr 5 wraz z dokumentacją Cel: Przebudowa stołówki w celu przygotowania obiektu do produkcji obiadów dla uczniów PSP Nr 5 i dla innych placówek szkolnych	UM Opola Wydział Oświaty	2025	2026	300 000,00	249 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 570,00	
1.3.2.52.	Objęcie udziałów w Parku Naukowo-Technologicznym w Opolu Sp. z o.o. Cel: Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku Centrum Usług Publicznych w Opolu	UM Opola Biuro Obsługi Inwestorów	2025	2026	960 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	
1.3.2.53.	Zagospodarowanie terenu wokół budynku D w ZPO Cel: Modernizacja budynków oświaty	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	2 500 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	
1.3.2.54.	Przebudowa chodnika na ul. Kazimierza Wielkiego i Ostroroga - Dzielnica VII Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2026	325 800,00	325 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 800,00	
1.3.2.55.	Przebudowa ul. Wschodniej - opracowanie dokumentacji Cel: Poprawa funkcjonowania i rozwój infrastruktury miejskiej	Miejski Zarząd Dróg w Opolu	2025	2027	300 000,00	240 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	
1.3.2.56.	Rozbudowa Publicznej Szkoły Podstawowej nr 30 w Opolu - Etap 1 Cel: Modernizacja budynków oświaty	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	
1.3.2.57.	Budowa boiska przy ul. Sudeckiej Cel: Rozwój infrastruktury sportowej miasta Opola	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	800 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	
1.3.2.58.	Termomodernizacja budynku Żłobka Pomnik Matki Polki w Opolu Cel: Modernizacja budynków oświaty	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	3 000 000,00	2 954 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 954 490,00	
1.3.2.59.	Rozbudowa i modernizacja „Osiedlowego centrum aktywności fizycznej przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 10 im. Henryka Sienkiewicza w Opolu" Cel: Modernizacja budynków oświaty	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	470 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	
1.3.2.60.	Wodny świat czesko-polskiego pogranicza Cel: Ochrona zagrożonych gatunków zwierząt oraz wzrost atrakcyjności Opolskiego Ogrodu Zoologicznego i Miasta Opola	Ogród Zoologiczny w Opolu	2025	2026	346 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
1.3.2.61.	Poprawa efektywności energetycznej w lokalach i budynkach komunalnych Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków oraz jakości powietrza w mieście Opolu	Miejski Zarząd Lokali Komunalnych w Opolu	2025	2026	2 000 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	
1.3.2.62.	Objęcie udziałów w Zakładzie Komunalnym Sp. z o. o. w Opolu na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi Cel: Zakup pojemników i kontenerów na odpady komunalne oraz ich dystrybucja w mieście Opolu	UM Opola Wydział Zarządzania i Gospodarowania Odpadami	2025	2026	11 855 000,00	6 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 155 000,00	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Miasta Opola
z dnia

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe										Limit zobowiązań
			Od	Do		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.3.2.63.	Edukacja i bezpieczeństwo w dzielnicy XII <i>Cel: Realizacja potrzeb zgłaszanych przez lokalną społeczność</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2025	2026	750 000,00	340 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 160,00
1.3.2.64.	Budowa szkoły podstawowej na Malince wraz z opracowaniem dokumentacji <i>Cel: Poprawa, modernizacja i rozwój infrastruktury oświatowej</i>	UM Opola Wydział Inwestycji Miejskich	2026	2027	2 000 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA MIASTA OPOLA

-

objaśnienia przyjętych wartości

Opole, listopad 2025 r.

Spis treści

	nr strony
I WSTĘP	2
II INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2025 R.	4
III BAZA MAKRO – dane podstawowe	8
IV PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2026-2045	10
V PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT	19
V.I Informacje ogólne i wyjaśnienia	19
V.II Informacje o kształtowaniu się zadłużenia w 2025 i 2026 r.	22
V.III Projekcja długu na lata 2026-2045	25
VI CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA	28

I. WSTĘP.

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Opola (WPF) została sporządzona według obowiązującego wzoru określonego w Rozporządzeniu Ministra Finansów *w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego* (Dz. U. 2021, poz. 83). Zakres i forma objaśnień przyjętych wartości pozostaje niedookreślona, poza ogólnym stwierdzeniem, że do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości i że mogą one stanowić uszczegółowienie danych zawartych w Załączniku nr 1.

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

Załącznik nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola na lata 2026-2045 (WPF) został sporządzony według wzoru wskazanego Rozporządzeniem Ministra Finansów, a jego treść wypełniono w oparciu o szczegółowe dane z projektu budżetu na 2026 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 2025 r.

Wszelkie grupowanie poszczególnych pozycji odbywa się w oparciu o szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Spełnienie reguły dotyczącej zrównoważenia budżetu w części bieżącej, czy obliczenia relacji w szczególności w odniesieniu do limitu spłat zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, są dokonywane zgodnie z przepisami i weryfikowane przez elektroniczny system BeSTi@, służący jednostkom samorządu terytorialnego m.in. do przesyłania WPF do Regionalnych Izb Obrachunkowych w wersji elektronicznej.

Informuje się, że w załączniku Nr 1 pominięto wiersze sekcji 11 z uwagi na to, że Miasto Opole nie emituje obligacji przychodowych oraz wiersze sekcji 12 dotyczące stopnia niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych, które wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b tej ustawy (program naprawczy).

Wykaz Przedsięwzięć (Załącznik nr 2) również został sporządzony według wzoru zawartego w Rozporządzeniu Ministra Finansów – przedsięwzięcia zostały podzielone według określonych grup, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. Założono, że okres realizacji przedsięwzięć

będzie ustalony osobno dla części bieżącej i majątkowej w ten sposób, że będzie się pokrywał z planem wydatków na poszczególne lata.

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

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

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

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

W kontekście powyższych wyjaśnień podaje się, że w treści uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opola, zgodnie z delegacją wynikającą z art. 228 ustawy o finansach publicznych znalazły się upoważnienia dla Prezydenta Miasta Opola do zaciągania zobowiązań, związanych zarówno z realizacją przedsięwzięć wymienionych enumeratywnie w Załączniku nr 2, jak i do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki. Dodatkowo uchwała zawiera upoważnienie do zmian przedsięwzięć, o którym mowa w art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

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

II. INFORMACJA I WYJAŚNIENIA W ZAKRESIE PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA BUDŻETU 2025 R.

Przewiduje się, że rok 2025 zamknie się nadwyżką wpływów nad wypływami w kwocie 20,8 mln zł. Deficyt budżetu wyniesie 103,1 mln zł, a nadwyżka operacyjna 20,6 mln zł. Zadłużenie na koniec 2025 r. wyniesie 687,1 mln zł i będzie wyższe w porównaniu z otwarciem roku o 41,7 mln zł i niższe od planowanego (na dzień 30.09.2025 r.) o 62,3 mln zł. W Tabeli nr 1 przedstawiono zagregowane informacje w zakresie przewidywanego wykonania budżetu 2025 r. wraz z planem wg stanu na koniec września. Dodatkowo przedstawiono wykonanie budżetu za lata 2022-2024 z wyliczeniem dynamiki dla kształtowania się poszczególnych składowych budżetu pomiędzy przewidywanym wykonaniem 2025 r. a wykonaniem 2024 r.

w tys. zł

lp.	Wyszczególnienie	W 2022 r.	W 2023 r.	W 2024 r.	Plan 2025r. (stan na 30.09.2025r.)	PW 2025r.	Nominalne odchylenie PW 2025r. - Plan 2025r.	PW 2025r./ Plan 2025r. w %	Dynamika PW 2025r. - W 2024r.
A	WYNIK BUDŻETU (+nadwyżka, - deficyt); dochody ogółem - wydatki ogółem	-85 291	-35 452	-74 657	-186 720	-103 062	83 659	55%	138%
B	WYNIK FINANSOWY BUDŻETU; wynik budżetu + przychody - rozchody	53 200	111 189	90 967	0	20 815	20 815		23%
C	NADWYŻKA OPERACYJNA/DEFICYT OPERACYJNY; dochody bieżące - wydatki bieżące	71 232	68 647	69 454	-29 354	20 573	49 927		30%
D	SALDO ZADŁUŻENIA NA KONIEC OKRESU	495 191	588 657	645 471	749 445	687 135	-62 310	92%	106%

Tabela nr 1

*W – oznacza wykonanie

**PW – oznacza przewidywane wykonanie

Przewiduje się, że wykonanie wpływów do budżetu Miasta Opola w 2025 r. wyniesie łącznie 1.919,1 mln zł. Oznacza to, że w stosunku do planu na koniec III kwartału br. wystąpi odchylenie in minus o 86,7 mln zł, tj. o 4,3%.

Założony plan na 30 września 2025 r. zostanie przekroczony po stronie dochodów bieżących, natomiast nie zostanie w pełni zrealizowany po stronie dochodów majątkowych i przychodów. W przypadku dochodów bieżących przekroczenie sięgnie 20,8 mln zł i złożą się na to następujące pozycje:

- pozostałe dochody operacyjne – dotychczasowy przebieg wykonania tej grupy dochodów wskazuje, że założony plan zostanie przekroczony w szczególności w takich pozycjach jak: wpływy z usług i odsetki. Ponadto czyniono również starania o wcześniej nieplanowane wpływy ze zwrotu podatku VAT od zrealizowanych w latach poprzednich inwestycji,
- otrzymane transfery bieżące (dotacje i subwencje) – w tej grupie dochodów przewiduje się wykonanie wyższe o kwotę 1,4 mln zł z tytułu otrzymania w miesiącu październiku środków z rezerwy budżetu państwa na uzupełnienie dochodów miast na prawach powiatu,
- wpływy z opłat – przewiduje się, że wykonanie w tej grupie dochodów zostanie przekroczone o 0,9 mln zł głównie za sprawą wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw, gdzie klasyfikowane są tzw. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wpływy z innych opłat dotyczących

w szczególności opłaty za usunięcie drzew i krzewów oraz wpłat dotyczących Funduszu Ochrony Środowiska,

- wpływy z podatków lokalnych – zakłada się, że wpływy z podatków lokalnych mogą się wykonać powyżej zakładanego planu, a odchylenie może wynieść 0,9 mln zł. Przewiduje się wykonanie powyżej planu w zakresie podatku od nieruchomości oraz podatku od czynności cywilno-prawnych, które zniweluje niewykonanie podatku od środków transportowych oraz podatku od spadków i darowizn.

Po stronie dochodów majątkowych założono, że zostaną one zrealizowane na niższym poziomie aniżeli określony na koniec III kwartału plan.

Przewiduje się, że wpływy z dotacji na inwestycje zostaną wykonane na poziomie niższym w stosunku do planu na koniec września br. o 33,6 mln zł, z czego różnice in minus pomiędzy planem, a przewidywanym wykonaniem dotyczą m. in. takich zadań jak:

- Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej – 32,4 mln zł,
- Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie telekomunikacji w Opolu – 4,2 mln zł,
- Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej – 2,6 mln zł,
- Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Opolu - etap I, w tym wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole – 1,9 mln zł,
- Cyberbezpieczny Samorząd – podniesienie poziomu bezpieczeństwa i jakości świadczonych usług Urzędu Miasta Opola – 0,6 mln zł.

Ponadto istnieje duże ryzyko niewykonania części dochodów dotyczących projektu pn. „Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu” w związku z opóźnionym rozpoczęciem realizacji robót w stosunku do pierwotnie zakładanego harmonogramu.

Przewiduje się, że wpływy ze sprzedaży majątku mogą zostać wykonane poniżej zakładanego planu, który na koniec III kwartału wynosił 25,3 mln zł. Wykonanie na 30.09.2025 r. wyniosło 11,3 mln zł i szacuje się, że na koniec roku będzie to 14,1 mln zł.

Przychody zostaną zrealizowane na poziomie 239 mln zł, z czego 83,2 mln zł stanowić będą wolne środki z 2024 r. Pozostałą część stanowić będzie nowo zaciągany dług, który w 2025 r. wyniesie 155,4 mln zł. Zakłada się niewykonanie planu przychodów z kredytów i pożyczek w roku 2025 na poziomie 54,5 mln zł, co wynika z braku zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe m.in. na skutek mniejszego od planowanego wykonania wydatków, zarówno bieżących, jak i majątkowych.

Zaznaczyć tutaj należy, że we wskazanej kwocie przychodów zawiera się kwota 72 mln zł pożyczki zaciągniętej w 2025 r. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych, wyżej oprocentowanych zobowiązań.

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

w tys. zł

lp.	Wyszczególnienie	W 2022 r.	W 2023 r.	W 2024 r.	Plan 2025r. (stan na 30.09.2025r.)	PW 2025r.	Nominalne odchylenie PW 2025r. - Plan 2025r.	PW 2025r./ Plan 2025r. w %	Dynamika PW 2025r. - W 2024r.
1	Dochody bieżące, w tym:	1 152 558	1 216 722	1 443 035	1 532 969	1 553 731	20 762	101,4%	107,7%
	Podatki PIT, CIT	279 392	256 629	381 330	708 047	708 047	0	100,0%	185,7%
	Podatki lokalne	209 912	222 479	235 709	239 837	240 738	901	100,4%	102,1%
	Opłaty	93 429	101 686	102 824	105 193	106 121	928	100,9%	103,2%
	Otrzymane transfery bieżące (dotacje, subwencje)	452 254	483 511	414 213	323 773	325 206	1 434	100,4%	78,5%
	pozostałe dochody operacyjne	117 571	152 417	308 958	156 120	173 620	17 500	111,2%	56,2%
2	Dochody majątkowe, w tym:	76 739	193 124	87 610	171 009	126 366	-44 644	73,9%	144,2%
	ze sprzedaży majątku	14 084	17 456	13 886	25 338	14 058	-11 280	55,5%	101,2%
A	DOCHODY OGÓŁEM	1 229 296	1 409 846	1 530 645	1 703 978	1 680 097	-23 882	98,6%	109,8%
3	Przychody, w tym:	188 723	179 675	205 868	301 914	239 047	-62 867	79,2%	116,1%
	- kredyty, pożyczki, emisja obligacji	50 000	126 500	95 000	219 225	155 387	-63 838	70,9%	163,6%
B	RAZEM WPŁYWY	1 418 019	1 589 521	1 736 513	2 005 892	1 919 144	-86 748	95,7%	110,5%

Tabela nr 2

*W – oznacza wykonanie

**PW – oznacza przewidywane wykonanie

Przewiduje się, że realizacja wpływów ogółem z budżetu w 2025 r. sięgnie 1.898,3 mln zł, tj. 94,6% planu.

Z dokonanych szacunków wynika, iż wykonanie wydatków bieżących ukształtuje się na poziomie 1.533,2 mln zł, co oznacza odchylenie od planu (in minus) 29,2 mln zł. Zakłada się, że plan wynagrodzeń i pochodnych zostanie wykonany w 98,1%, co oznacza 15 mln zł niższe wykonanie w porównaniu z planem. W przypadku wydatków związanych z obsługą zadłużenia prognozuje się, że będą one wykonane zgodnie z planem na koniec września 2025 r., tj. w kwocie 40 mln zł. Zakłada się również niewykonanie pozostałych wydatków operacyjnych (14,2 mln zł), gdzie klasyfikowane są m.in. rezerwy, których plan na koniec września wynosił 5 mln zł. Ponadto niepełne wykonanie planu przewiduje się w grupie zakupów dóbr i usług (zakup usług pozostałych, zakup energii).

Wykonanie wydatków majątkowych br. szacuje się na poziomie 250 mln zł. Plan wydatków majątkowych na koniec września wynosił 328,4 mln zł. Struktura tego planu jest bardzo rozdrobiona bowiem na wspomnianą kwotę składa się 286 pozycji – zadań inwestycyjnych. Jako przykład zadań, które z pewnością nie zostaną zrealizowane w 2025 r. w takim zakresie, jaki wynika z planu na koniec III kwartału br. można wymienić m.in:

- Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej (-33,6 mln zł),
- Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej (-3 mln zł),
- Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Opolu - etap I, w tym wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole (-2,5 mln zł),
- Budowa infrastruktury na potrzeby rozwoju transportu publicznego w Opolu (-1,4 mln zł),
- Nasze podwórko (-1 mln zł),
- Realizacja "Program czyste powietrze - oddech dla Opola" - dotacje celowe (-1 mln zł),
- Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu motoryzacyjnego w Opolu (-0,7 mln zł),
- Kamionka Silesia (-0,3 mln zł),

- Rozbudowa drogi gminnej ul. Dobisa od ul. Bolesława Leśmiana od km 0+000,0 do km 0+292,11 w Opolu - wypłata odszkodowań za wywłaszczone nieruchomości (-0,3 mln zł).

Plan wydatków majątkowych dla tych zadań został już skorygowany w październiku 2025 r. Pozostaje natomiast jeszcze grupa zadań, których realizacja (wydatkowanie środków w 2025 r.) jest zagrożona. Jest to np. wspomniany już powyżej projekt pn. „Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu”. Ale równocześnie istnieje też grupa zadań związanych z termomodernizacją obiektów oświatowych, gdzie wykonawcy tych zadań informują o możliwości ich zakończenia jeszcze w roku 2025.

Przyjęte założenia wykonania wydatków majątkowych w 2025 r. na poziomie 250 mln zł mają na celu jak najbardziej realistyczne określenie zapotrzebowania na zwrotne środki finansowe i prawidłowe określenie punktu wyjścia do prognozy długu oraz oszacowania wysokości tzw. wolnych środków z lat ubiegłych (w 2026 r. z 2025 r.).

Zakłada się, że rozchody zostaną wykonane na poziomie założonego planu na koniec III kwartału br. W planowanej kwocie rozchodów praktycznie całość kwoty, czyli 114,7 mln zł stanowi spłata długu dotychczas zaciągniętego. Natomiast kwotę 0,4 mln zł stanowi spłata pożyczki udzielonej spółce PNT Spółka z o.o. w Opolu w roku 2025. W przypadku spłat zadłużenia realizowane są one zgodnie z harmonogramami i nie ma zagrożenia niewykonania planu. Podkreślić tutaj należy, że ze wskazanej powyżej kwoty rozchodów 72 mln złotych przeznaczone zostało na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań tańszym długiem w postaci pożyczki długoterminowej.

Ponadto w roku 2025 Miasto Opole uzyskało umorzenie kapitału w kwocie 0,9 mln zł dla 4 pożyczek udzielonych przez bank BGK na tzw. zieloną transformację miast.

W zakresie przewidywanego wykonania planu wydatków i rozchodów w 2025 r. syntetyczne dane zostały przedstawione w Tabeli nr 3. Dla porównywalności danych układ Tabeli nr 3 jest tożsamy z danymi przedstawionymi wyżej dotyczącymi dochodów.

w tys. zł

lp.	Wyszczególnienie	W 2022 r.	W 2023 r.	W 2024 r.	Plan 2025r. (stan na 30.09.2025r.)	PW 2025r.	Nominalne odchylenie PW 2025r. - Plan 2025r.	PW 2025r./ Plan 2025r. w %	Dynamika PW 2025r. - W 2024r.
1	Wydatki bieżące, w tym:	1 081 325	1 148 076	1 373 581	1 562 323	1 533 158	-29 165	98,1%	111,6%
	Wynagrodzenia i pochodne	476 838	548 739	700 575	793 458	778 458	-15 000	98,1%	111,1%
	Obsługa długu	24 048	37 080	38 595	40 000	40 000	0	100,0%	103,6%
	Pozostałe wydatki bieżące	580 439	562 256	634 411	728 865	714 700	-14 165	98,1%	112,7%
2	Wydatki majątkowe	233 262	297 222	231 721	328 375	250 000	-78 375	76,1%	107,9%
A	WYDATKI OGÓŁEM	1 314 587	1 445 298	1 605 302	1 890 699	1 783 158	-107 540	94,3%	111,1%
3	Rozchody	50 233	33 034	40 244	115 193	115 171	-23	100,0%	286,2%
	- spłata długu	50 233	33 034	40 244	114 753	114 731	-23	100,0%	285,1%
B	RAZEM WYPŁYWY	1 364 820	1 478 332	1 645 546	2 005 892	1 898 329	-107 563	94,6%	115,4%

Tabela nr 3

*W – oznacza wykonanie

**PW – oznacza przewidywane wykonanie

Na podstawie wyżej przedstawionych danych założono, że saldo zadłużenia na koniec 2025 r., a tym samym saldo otwarcia roku 2026, wyniesie 687,2 mln zł. Od tego też poziomu

liczona jest prognoza kwoty długu z uwzględnieniem spłat już zaciągniętego zadłużenia, jak i planowanego do zaciągnięcia oraz kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków, a którą stanowi zakup ratalny nieruchomości oraz zobowiązania wymagalne zaliczane do długu.

W budżecie na 2026 r. po stronie przychodów jako bezzwrotne środki zapisany został przewidywany wynik 2025 r. w kwocie 20 mln zł. Ostateczne wykonanie może okazać się wyższe od przedstawionych przewidywań, jednak na tym etapie bezpiecznie jest, by część ewentualnych wyższych środków wprowadzać równolegle z możliwymi przesunięciami wydatków, w szczególności majątkowych, niewykonanych w 2025 r., a koniecznych do kontynuowania w 2026 r. Należy również mieć świadomość, że część tych środków będzie przypisana do ściśle określonych wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

Ostatecznie kwota wolnych środków zostanie zweryfikowana po zakończeniu i faktycznym rozliczeniu wykonania 2025 r. Ewentualny większy wynik roku 2025 powinien zastąpić zwrotne środki finansowe jako źródło finansowania deficytu i/lub spłat zobowiązań oraz, jak już wspomniano, sfinansować konieczne do przeniesienia niezrealizowane zadania z 2025 r.

III. BAZA MAKRO – dane podstawowe

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne jakimi powinny kierować się jednostki samorządu terytorialnego przy sporządzaniu prognoz finansowych zawarte są w Wytycznych Ministra Finansów (ostatnia aktualizacja: lipiec 2025 r.). Wytyczne mają charakter zaleceń, a przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych niż ujęte w Wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Opola wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2045 została sporządzona w oparciu o Wytyczne Ministra Finansów w szczególności, jeśli chodzi o kierunki rozwoju poszczególnych obszarów gospodarki (rynek pracy, koszt kapitału, poziom inwestycji i konsumpcji). Sytuacja geopolityczna wciąż pozostaje niestabilna, a sytuacja gospodarcza zmienia się dynamicznie, w związku z czym Ministerstwo Finansów zrewidowało swoje kwietniowe założenia niektórych wskaźników stanowiących podstawę do opracowania projektu ustawy budżetowej. Podstawowe zmiany dotyczą dynamiki wzrostu PKB oraz wynagrodzeń, czy obniżenia średniorocznego poziomu wskaźnika CPI.

W ubiegłym roku w gospodarce Polski dało się zauważyć przyspieszenie wzrostu gospodarczego. Po słabszych latach 2023-2024 aktualne prognozy Ministerstwa Finansów zakładają wyraźne ożywienie gospodarcze. Zakłada się, że dynamika Produktu Krajowego Brutto (PKB) w 2025 r. wyniesie 103,4% i będzie wyższa o 0,5% w porównaniu do roku 2024 (102,9%). W roku 2026 dynamika wzrostu PKB ma wynieść 103,5%, aby od roku 2027 zarysować trend spadkowy od 103% poprzez 102,9% i 102,8% w latach 2028-2029 r. do 102% w 2034 r. i 100,5% w 2045 r.

Komisja Europejska w swoich wiosennych prognozach gospodarczych w przypadku Polski przedstawia wzrost realnego PKB dla Polski w roku 2025 na poziomie 103,3%, a w roku 2026

103%. Komisja Europejska przewiduje równocześnie, że Polska będzie latami 2025-2026 najszybciej rosnącą dużą gospodarką w Unii Europejskiej. Prognozy OECD wskazują natomiast PKB odpowiednio na 103,2% i 102,7% w latach 2025-2026. Natomiast Bank Światowy w swym corocznym raporcie Global Economic Prospects z czerwca 2025 r. utrzymał styczniowe prognozy przewidywanego wzrostu PKB Polski w 2025 r. na poziomie 103,2%, a w 2026 r. 103%, podczas gdy jednocześnie zdecydował o znacznym obniżeniu prognozy globalnego wzrostu gospodarczego na 2025 r. W najnowszej ocenie dotyczącej perspektyw gospodarczych Bank obniżył prognozę wzrostu światowego PKB do 2,3%, z 2,7% przewidywanych w styczniu br.

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

W zakresie dynamiki cen towarów i usług Wytyczne dotyczące wskaźników makroekonomicznych zakładają w 2025 r. wzrost o 3,7%. Dynamika ta wynika z uwzględnienia nowych cen gazu, zgodnie z decyzją Urzędu Regulacji Energetyki obowiązujących od lipca 2025 r., przywrócenia opłaty mocowej oraz zamrożenia cen energii elektrycznej do końca bieżącego roku. W 2026 roku dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych zarysuje trend spadkowy i wyniesie 103%.

Przewidywania, co do dynamiki cen w latach 2025-2026, rozmiągają się jednak z prognozami NBP, czy Komisji Europejskiej. NBP przewiduje w 2025 r. dynamikę tego wskaźnika na poziomie 103,9%, a w roku 2026 na poziomie 103,1%, podczas gdy Komisja Europejska prognozuje tę dynamikę na poziomie 103,6% w roku 2025 i 102,8% w roku 2026.

Z dużym prawdopodobieństwem w nadchodzącym roku nie zostanie osiągnięty cel inflacyjny NBP, ale prognozy i oczekiwania rynku idą w kierunku trendu w zakresie spadku dynamiki wzrostu cen. Trend ten umacnia się wraz z rozpoczętym od połowy roku 2025 procesem luzowania polityki pieniężnej i spadku stóp procentowych. Pierwsza obniżka stóp procentowych w 2025 r. miała miejsce w maju 2025 r., kiedy Rada Polityki Pieniężnej obniżyła stopę referencyjną NBP o 0,5 punktu procentowego. W następnych miesiącach RPP kontynuowała cykl obniżek, decydując o kolejnych czterech obniżkach po 0,25 punktu procentowego. Ostatnia z nich miała miejsce na początku listopada br. Obecny poziom stopy referencyjnej to 4,50% w skali roku.

Na koniec 2024 r. bezrobocie rejestrowane wynosiło 5,1% i nie uległo zmianie w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast początek roku 2025 przyniósł nieznaczny wzrost stopy bezrobocia do poziomu 5,4%. Na przestrzeni poszczególnych miesięcy pierwszego półrocza br. zarejestrowano systematyczny spadek stopy bezrobocia do poziomu 5% w miesiącu maju, aby w czerwcu i lipcu zanotować ponowny wzrost do poziomu 5,4%.

Podane przez GUS dane za wrzesień 2025 r. wykazują bezrobocie na poziomie 5,6%. Zgodnie z Wytycznymi bezrobocie rejestrowane na koniec 2025 r. ma wynieść 5,1%, czyli ma się utrzymać na poziomie z końca 2024 r. W roku 2026 r. przewiduje się spadek stopy bezrobocia od poziomu 5%, a następnie w latach 2027-2030 powolny systematyczny wzrost od 5,1% poprzez 5,2% w roku 2028 do 5,3% w latach 2029-2030. Trend wzrostowy utrzymuje się aż do roku 2037, kiedy to prognozowana stopa bezrobocia osiąga poziom 6%. Od tego roku

do końca okresu niniejszej prognozy, czyli do roku 2045, poziom stopy bezrobocia pozostawiono bez zmian.

Informacyjnie podaje się, że stopa bezrobocia w Opolu na koniec 2024 r. wyniosła 2,9% i po niewielkich wzrostach na początku 2025 r. (3,1%) i spadku w miesiącach kwiecień-maj (3%), w miesiącu wrześniu wyniosła 3,2%. Ponadto planuje się wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej z 8.182 zł zanotowanego w 2024 r. do poziomu 8.856 zł w 2025 r. W kolejnych latach prognozuje się dalszy dynamiczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia od 9.420 zł w 2026 r. poprzez 10.006 zł i 10.628 zł w latach 2027-2028 do 11.269 zł w 2029 r. Planowany wzrost płacy minimalnej do poziomu 4.806 zł od 1 stycznia 2026 r., tj. o 3% będzie w dalszym ciągu napędzał wzrost funduszu płac.

Od 2025 r. obowiązuje nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która w znacznym stopniu zmieniła strukturę dochodów – mocno uszczuplone zostały wpływy z subwencji na rzecz udziałów w podatkach PIT i CIT.

Informacja o planowanych na 2026 r. rocznych kwotach subwencji i udziałach we wpływach z podatków PIT i CIT dla poszczególnych gmin, powiatów, miast na prawach powiatu i województw publikowana przez Ministra Finansów, wskazuje, że subwencja ogólna dla Miasta Opola wyniesie 164,9 mln zł wobec planowanej na rok 2025 kwoty 155 mln zł. Od roku 2025, kiedy zaczęła obowiązywać nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego subwencja oświatowa została zastąpiona tzw. potrzebami oświatowymi, które zostały wliczone w dochody z PIT.

Wpływy z udziałów w PIT na 2026 r. założono na poziomie wynikającym z informacji Ministra Finansów, tj. 732,6 mln zł wobec 668,1 mln zł w 2025 r. W przypadku udziałów w CIT jest to 61,3 mln zł wobec odpowiednio 39,9 mln zł w 2025 r. Mechanizm przekazywania tych środków jednostkom samorządu terytorialnego – miesięcznie, w łącznej wysokości za cały rok, równej przedstawionym prognozom – uniemożliwia przyjęcie innych wartości aniżeli te podane przez Ministerstwo Finansów.

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

IV. PROGNOZY WARTOŚCI BUDŻETOWYCH NA LATA 2026-2045

Część tabelaryczna Wieloletniej Prognozy Finansowej (prognozy budżetowe) została sporządzona wg obowiązującego wzoru wprowadzonego Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 poz. 1381) zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Jednolity tekst

rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego opublikowany został w Dzienniku Ustaw z 2021 r. pod poz. 83. Horyzont czasowy prognoz nie został zmieniony w stosunku do obecnie obowiązującej prognozy i kończy się w roku 2045. Założony horyzont czasowy pokrywa się z zawartymi umowami, które zakładają spłatę całości zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych właśnie do końca 2045 r.

Wartości ujęte w prognozie są pochodną czynników opisanych w części objaśnień w zakresie kształtowania się wskaźników makro na lata przyszłe oraz czynników wewnętrznych, do których należy zaliczyć prowadzenie miejskiej polityki dochodowej (przede wszystkim w zakresie podatków i opłat lokalnych) i wydatkowej. W latach 2030-2035, podobnie jak w ubiegłorocznej projekcji WPF, założono jednolity wskaźnik wzrostu wszystkich prognozowanych pozycji na poziomie celu inflacyjnego, tj. 2,5%. W latach kolejnych tj. 2036-2045 powtórzono prognozy z roku 2035, za wyjątkiem kosztów obsługi długu, które maleją proporcjonalnie do prognozowanego salda zadłużenia. Założenie takie nie wydaje się błędne z uwagi na relatywnie długi horyzont prognozy i wiele czynników, które mogą wpływać na ostateczny kształt budżetu Miasta w poszczególnych latach.

Przedstawiony podstawowy podział budżetu na poszczególne segmenty został dokonany poprzez ekspozycje wartości dochodów bieżących i wydatków bieżących (budżet operacyjny), dochodów majątkowych i wydatków majątkowych (budżet inwestycyjny), przychodów i rozchodów (budżet kapitałowy). Pierwszy rok ujęty w prognozie odpowiada wartościom przyjętym w projekcie budżetu na 2026 r.

Projekt budżetu na 2026 r. jest piątym z rzędu projektem, który zakłada ujemny wynik operacyjny. W projektach budżetów na lata 2022-2025 było to odpowiednio -3,5 mln zł, -41,1 mln zł, -33,9 mln zł, -25,1 mln zł. Natomiast w projekcie budżetu na 2026 jest to -4,5 mln zł. Za sprawą dodatkowych transferów z budżetu centralnego dla wszystkich jst w latach 2022-2024 oraz w wyniku wejścia w życie, od roku 2025, zmienionych przepisów w zakresie dochodów jst, udało się utrzymać tendencję wzrostową w tym zakresie. Nie mniej jednak, na etapie opracowywania projektu budżetu na 2026 r., w dalszym ciągu niezwykle trudne okazało się zbilansowanie budżetu operacyjnego - głównie z uwagi na ciągle mocno przyrastające wydatki, w szczególności na wynagrodzenia i pochodne. Dynamika wzrostu dochodów bieżących w 2026 r., względem przewidywanego wykonania 2025 r. sięgnie 102,1%, podczas gdy wydatki operacyjne mają wzrosnąć w tempie 103,8%. Natomiast w roku 2027 planuje się po raz pierwszy po pięciu latach uzyskanie nadwyżki operacyjnej. Sytuacja ta jest z jednej strony wynikiem planowania dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz subwencji ogólnej zgodnie z informacją otrzymaną w piśmie Ministra Finansów i Gospodarki, a z drugiej pewnego wyhamowania tempa wzrostu wydatków bieżących.

Średnia marża operacyjna (stosunek nadwyżki operacyjnej do dochodów bieżących) w latach 2026-2045 ma wynieść 5,6%. Dla porównania podaje się, że marża operacyjna w latach 2021-2024 wyniosła odpowiednio 10,8%, 6,2%, 5,6% i 4,8%, a plan na 30 września 2025 r. zakłada ujemną marżę na poziomie -1,9%, przy deficycie operacyjnym -29,4 mln zł i dochodach bieżących na poziomie 1.533 mln zł. Przewidywane wykonanie za 2025 r. wskazuje, że marża

operacyjna wyniesie 1,3%. Przyjęty model zakłada systematyczny wzrost marży operacyjnej w latach prognozy, co oznacza, że dynamika dochodów bieżących jest wyższa od dynamiki wydatków bieżących, przy czym różnica ta jest niewielka, a dynamika wzrostu wydatków jest hamowana przez spadające od 2028 r. koszty obsługi długu oraz kończące się wydatki bieżące związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich.

Projekt budżetu na 2026 r. zamyka się deficytem wynoszącym -148,9 mln zł. Od kolejnego roku rozpoczyna się trend wzrostowy w zakresie planowanego wyniku budżetu z wyłączeniem roku 2028, kiedy to planuje się wynik na poziomie -10 mln zł. Wynik taki jest rezultatem znaczącego spadku planowanych dotacji i środków na inwestycje z poziomu 145,2 mln zł w roku 2027 do poziomu 59,5 mln zł w roku 2028. Od roku 2029 dochody będą wyższe aniżeli wydatki i różnica ta wyniesie 38,6 mln zł przy planie wydatków majątkowych na poziomie 120,3 mln zł. Zdecydowaną większość z planowanych do realizacji w tych latach inwestycji stanowią zadania wieloletnie ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, stanowiącym Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia WPF.

W 2026 r. planowane przychody z długu mają służyć jeszcze finansowaniu deficytu i spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Podobna sytuacja ma miejsce w roku 2028. Natomiast w roku 2027 i następnie w roku 2029 przychody te służyć będą już tylko spłacie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Po roku 2029 spłata zadłużenia ma następować z generowanych nadwyżek budżetowych.

Prognozy budżetu operacyjnego (dochody bieżące, wydatki bieżące) sporządzono przede wszystkim w oparciu o metodę statystycznej ekstrapolacji, przy uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych. Punktem wyjścia do prognoz jest projekt budżetu na 2026 r., opracowywany ze znacznie wyższą szczegółowością aniżeli WPF.

W ujęciu dynamicznym kształtowanie się dochodów bieżących w latach 2026-2035 (prognoza) zostało przedstawione poniżej (*Tabela nr 4*):

w tys. zł

	Wyszczególnienie	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.	Prognoza 2028r.	Prognoza 2029r.	Prognoza 2030r.	Prognoza 2031r.	Prognoza 2032r.	Prognoza 2033r.	Prognoza 2034r.	Prognoza 2035r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Ogółem dochody bieżące w tys. zł	1 586 616	1 649 738	1 722 790	1 802 846	1 847 907	1 894 104	1 941 457	1 989 993	2 039 743	2 090 737
	- udziały w podatku PIT	732 639	778 062	826 302	875 880	897 777	920 222	943 227	966 808	990 978	1 015 753
	- dochody z podatków lokalnych	240 583	247 801	254 987	262 136	268 680	275 397	282 281	289 339	296 572	303 986
	- subwencja ogólna	164 899	175 122	185 980	197 139	202 067	207 119	212 297	217 604	223 044	228 621
	- dotacje na zadania bieżące	116 530	106 829	103 543	105 857	108 503	111 216	113 996	116 846	119 767	122 761
	- pozostałe dochody bieżące (opłaty, CIT, pozostałe dochody operacyjne)	331 965	341 924	351 978	361 834	370 879	380 151	389 655	399 397	409 382	419 616
2	dynamika dochodów bieżących ogółem		104,0%	104,4%	104,6%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "udziały w podatku PIT "		106,2%	106,2%	106,0%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "dochody z podatków lokalnych"		103,0%	102,9%	102,8%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "subwencja ogólna"		106,2%	106,2%	106,0%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "dotacje na zadania bieżące"		91,7%	96,9%	102,2%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "pozostałe dochody bieżące (opłaty, CIT, pozostałe dochody operacyjne)"		103,0%	102,9%	102,8%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Tabela nr 4

W strukturze dochodów bieżących, jakie zostały ujęte w projekcie budżetu na 2026 r., największą część stanowią udziały w podatku PIT (46,2%). Wpływy z podatków lokalnych stanowią 15,2% planowanych dochodów bieżących, wpływy z pozostałych dochodów operacyjnych, gdzie zgrupowano m.in. opłaty i udziały w CIT, osiągają 20,9% udziału w strukturze. Transfery z budżetu centralnego, czyli subwencje i dotacje to odpowiednio 10,4% i 7,3%. W ostatnim roku prognozy struktura ta niewiele się zmienia: 2,4% zyskują udziały w PIT, głównie kosztem dotacji i podatków lokalnych.

Prognozę wpływów z PIT oparto na przedstawionej przez Ministra Finansów dynamice przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce, która zgodnie z Wytycznymi ma wynieść odpowiednio w latach 2027-2029: 106,2%, 106,2% i 106%. W kolejnych latach począwszy od 2029 r. do 2035 r. założono wzrost tego źródła dochodów na poziomie celu inflacyjnego, tj. 2,5%. W ostatnich dziesięciu latach prognozy założono stałą wartość z roku 2035.

Taki sam wskaźnik wzrostu przyjęto, prognozując wielkość subwencji ogólnej, która od 2025 r. znacznie zmniejszyła swój udział w dochodach bieżących budżetu, na rzecz udziałów we wpływach z PIT. Poziom subwencji determinowany jest z jednej strony wzrostem dochodów z udziału w PIT, z drugiej zaś potrzebami finansowymi, które dla Miasta Opola zostały określone na poziomie 538 mln zł, z czego 488,7 mln zł (90,8%) stanowią potrzeby oświatowe. Zważywszy na to, że znaczną część potrzeb oświatowych stanowią wynagrodzenia nauczycieli, a presja na wzrost płac tej grupy zawodowej będzie nadal napędzana nie tylko poprzez ogólny wzrost płac w gospodarce, ale także poprzez brak nauczycieli, z którym mierzą się dyrektorzy placówek oświatowych, poczynione założenie, co do wzrostu subwencji w latach przyszłych wydaje się uzasadnione.

Podatki lokalne, w których strukturze największy udział (89,8%) posiada podatek od nieruchomości, stanowią istotne źródło dochodów miasta Opola. Wpływy z tytułu podatków lokalnych w projekcie budżetu na 2026 r. ustalono na poziomie 240,6 mln zł. Pierwsze trzy lata prognozy tej grupy dochodów oparto o zawartą w Wytycznych projekcję wzrostu PKB. W mieście Opolu dotychczas nie stosowano maksymalnych stawek podatków lokalnych, a dobra koniunktura gospodarcza powinna sprawić, że ewentualne wzrosty obciążeń w tym zakresie nie będą mocno odczuwalne.

Szacunki wpływów z dotacji zostały dokonane po wyłączeniu dochodów bieżących na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków europejskich, wskazanych w wierszu 9.1 prognozy. Ponadto w roku 2026 zaplanowano dotacje krajowe bez uwzględniania środków służących udzielaniu wsparcia obywatelom Ukrainy. Wzrost tej grupy dochodów w latach 2027-2029 założono na poziomie 3,5%, tj. powyżej prognozowanej inflacji, czy przewidywanego wzrostu PKB, jednak poniżej przewidywanego wzrostu wynagrodzeń. Założenie takie wynika z faktu, że część środków przekazywanych w formie dotacji służy finansowaniu wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację dotowanych zadań. Ponadto ryzyko przeszacowania lub niedoszacowania tej grupy wpływów niwelowane jest poprzez połączenie tych dochodów z wydatkami.

W pozostałych dochodach operacyjnych zgrupowano wpływy z opłat (w tym m.in. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi), wpływy z usług (w tym m.in. bilety komunikacji

miejskiej), dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z CIT oraz dywidendy. Plan tej grupy dochodów zaproponowany w projekcie budżetu na 2026 r. wynosi 332 mln zł. Dynamikę wzrostu w latach 2026-2028 oparto o wskaźnik wzrostu PKB, w latach 2029-2035 o planowany wskaźnik spójny z celem inflacyjnym NBP, a począwszy od 2036 r. pozostawiono stałe wartości.

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

W projekcie budżetu na 2026 r. założono wpływy z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 20 mln zł. Wartość ta jest wyższa niż planowane wykonanie roku bieżącego ze względu duże prawdopodobieństwo finalizacji trwających obecnie prac w zakresie sprzedaży nieruchomości gruntowych z zasobu majątku gminy.

Przyjęto, że w latach 2027-2028 wpływy ze sprzedaży majątku wyniosą odpowiednio 15 mln zł, w latach 2029-2031 po 11 mln zł i po 10 mln zł od 2032 r. do 2045 r. W całym okresie prognozy (lata 2026-2045) skumulowane wpływy ze sprzedaży majątku wynoszą 223 mln zł.

Należy tu zaznaczyć, że wpływy ze sprzedaży majątku stanowią ważny element ustalania górnego limitu spłat i choć nie mają dużego udziału w ogólnych dochodach budżetu, to przy niskiej nadwyżce operacyjnej, znacząco podnoszą zdolność inwestycyjno-kredytową. W ustawie z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw wprowadzono na stałe zasadę doliczania dochodów ze sprzedaży majątku przy ustalaniu wskaźnika spłaty zobowiązań, czyli relacji wskazującej na zdolność realizacji ciążących na jst zadań publicznych, przy jednoczesnej zdolności obsługi zobowiązań. To rozwiązanie zgodnie z treścią przepisu przejściowego ma mieć zastosowanie na rok 2026 i kolejne lata. Celem zmian przepisów było wprowadzenie uelastycznień w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu jst oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań.

Zaplanowane dotacje związane z inwestycjami planowanymi do realizacji w latach 2026-2029 przedstawiono w Tabeli nr 5.

Lp.	Przedsięwzięcie	Prognoza	Prognoza	Prognoza	Prognoza	UWAGI
		2026r.	2027r.	2028r.	2029r.	
1	2	3	4	5	6	7
1	Cyberbezpieczny Samorząd - podniesienie poziomu bezpieczeństwa i jakości świadczonych usług Urzędu Miasta Opola	577 680,30	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
2	Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu	16 303 524,74	7 940 381,28	0,00	0,00	umowa podpisana
3	Budowa infrastruktury na potrzeby rozwoju transportu publicznego w Opolu	588 383,74	59 334 015,05	59 518 593,71	59 518 593,70	umowa podpisana
4	Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie telekomunikacji w Opolu	4 165 620,56	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
5	Ochrona różnorodności biologicznej w Opolu i Aglomeracji Opolskiej	250 076,46	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
6	Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej	101 954 349,13	20 293 699,50	0,00	0,00	umowa podpisana
7	Bezpieczne opolskie – zakup sprzętu dla jednostek OSP do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych	1 593 676,18	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
8	Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Opolu - etap I, w tym wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole	3 740 779,25	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana

9	Aktywny Maluch 2022-2029 edycja III - budowa żłobka wraz z opracowaniem dokumentacji	2 805 847,00	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
10	Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej	19 288 454,71	5 025 197,98	0,00	0,00	umowa podpisana
11	Zakup sprzętu do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków zjawisk katastrofalnych w Aglomeracji Opolskiej	2 702 180,00	0,00	0,00	0,00	wniosek wybrany do dofinansowania
12	Rewitalizacja przestrzeni publicznych w Opolu	9 162 880,83	9 311 380,83	0,00	0,00	umowa podpisana
13	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 7 w Opolu	1 680 561,00	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
14	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 15 w Opolu	4 256 811,00	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
15	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 25 w Opolu	1 264 847,07	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
16	Termomodernizacja obiektu ZSZ im. Staszica w Opolu	4 762 376,10	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
17	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 24 w Opolu	3 119 163,31	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
18	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 14 w Opolu - etap IV	4 593 696,00	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
19	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 29 w Opolu	19 989 082,20	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
20	Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu - Wrzosek	40 000 000,00	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
21	Siedziba Komendy Miejskiej i Komendy Wojewódzkiej Policji w Opolu ul. Powolnego/ Korfańskiego - reNOWAcja na 100 - lecie (częściowy remont elewacji zewnętrznych)	1 714 094,00	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
22	Ocalić od zapomnienia polskie ślady na cmentarzu przy ul. Wrocławskiej w Opolu oraz zabytki sztuki sakralnej Śląska Opolskiego	1 127 000,00	0,00	0,00	0,00	umowa podpisana
23	Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych w Opolu - Wrzosek	43 253 770,00	43 253 770,00	0,00	0,00	umowa podpisana
24	Termomodernizacja obiektu PSP Nr 31 w Opolu	3 047 969,52	0,00	0,00	0,00	wniosek w trakcie oceny
	Razem	291 942 823,10	145 158 444,64	59 518 593,71	59 518 593,70	

Tabela nr 5

Wymienione w Tabeli nr 5 zadania, poza zadaniem ostatnim, znajdują się w Wykazie przedsięwzięć (Załącznik nr 2).

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

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

Jako bazę szacowania wydatków bieżących na lata 2027-2045 przyjęto zapisy projektu uchwały budżetowej na 2026 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. Odrębną grupę wydatków stanowią koszty obsługi zadłużenia, które są ściśle skorelowane z wysokością zadłużenia i poziomem stóp procentowych. Szacunki wielkości wydatków bieżących, podobnie jak dochodów operacyjnych, zostały dokonane w podziale całego horyzontu prognozy na trzy okresy – najbliższe trzy lata (2027-2029), gdzie posługiwano się Wytycznymi, lata 2030-2035, gdzie założono dynamikę wzrostu na poziomie 102,5% oraz

lata 2036-2045, gdzie przyjęto wielkości z roku 2035. Przedsięwzięcia wieloletnie, stanowiące wydatki bieżące, jak i odsetki od zadłużenia zaniżają dynamikę wzrostu wydatków bieżących. W przypadku przedsięwzięć jest to średnia perspektywa (lata 2026-2034), kiedy wydatki na przedsięwzięcia spadają z 39,1 mln zł w 2026 r. poprzez 14,5 mln zł i 4,3 mln zł w latach 2027-2028, 1,6 mln zł w roku 2029 do 1,5 mln zł w latach 2030-2034. Odsetki od zadłużenia zaczynają spadać systematycznie od 2028 r. wraz ze spadkiem poziomu zadłużenia, który dąży do zera w ostatnim roku prognozy.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na 2026 r. zaplanowano w wysokości 804,7 mln zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania 2025 r. stanowić będzie wzrost o 3,4%, czyli nieco wyższy niż dynamika wzrostu najniższego wynagrodzenia (3%) i dynamika wzrostu inflacji (3%). W roku 2027 i 2028 założono wzrost tej grupy odpowiednio o 5,7% i 5,3%, tj. znacznie powyżej prognozowanej inflacji, co oznacza, że realnie fundusz płac będzie rósł. W przedziale pomiędzy 2029 r. a 2035 r., podobnie jak w przypadku dochodów, założono dynamikę na poziomie 102,5%, lata 2036-2045 przyjmują stałą wartość z 2035 r.

Pozostałe wydatki operacyjne na 2026 r. (bez odsetek i przedsięwzięć wieloletnich) zaplanowane zostały w wysokości 703,3 mln zł, co oznacza wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania 2025 r. o 1,7% (12 mln zł). Dynamika wzrostu tej grupy wydatków dla lat 2027-2028 wynosi odpowiednio 2% i 2,5%. W przedziale pomiędzy 2029 r. a 2035 r., podobnie jak w przypadku pozostałych dochodów operacyjnych, założono dynamikę na poziomie 102,5%, lata 2036-2045 przyjmują stałą wartość z 2035 r.

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. Podchodząc ostrożnie do kwestii planowania odsetek na rok 2026 założono, że WIBOR 3M średnio w roku będzie wynosił 4,50%, a koszt obsługi długu oszacowano dodając odpowiednio marże banków określone w zawartych dotychczas umowach. W kolejnych latach prognozy założono spadek stóp procentowych, jednak wydatki na obsługę długu są zwiększane w wyniku uwzględnienia kosztów planowanego do zaciągnięcia nowego długu.

W 2026 r. na obsługę zadłużenia zaplanowano 44 mln zł, przy przewidywanym wykonaniu roku 2025 w tej pozycji w wysokości 40 mln zł. Pomimo systematycznego obniżania przez Radę Polityki Pieniężnej w roku 2025 stóp procentowych z poziomu 5,75% do poziomu 4,50% (dla stopy referencyjnej) prognozuje się, że w roku 2026 wydatki na obsługę długu wzrosną w stosunku do prognozowanego wykonania tych wydatków w roku 2025 ze względu na planowane przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji w roku 2026 na poziomie 187 mln zł. Wydatki odsetkowe są szczegółowo monitorowane w trakcie realizacji budżetu, a w razie konieczności będą dokonywane odpowiednie korekty planu.

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

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.	Prognoza 2028r.	Prognoza 2029r.	Prognoza 2030r.	Prognoza 2031r.	Prognoza 2032r.	Prognoza 2033r.	Prognoza 2034r.	Prognoza 2035r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Ogółem wydatki bieżące w tys. zł, w tym:	1 591 070	1 625 398	1 678 858	1 714 447	1 753 990	1 793 189	1 834 412	1 876 462	1 919 365	1 960 764

	- wynagrodzenia i pochodne	804 661	850 527	895 604	917 995	940 944	964 468	988 580	1 013 294	1 038 627	1 064 592
	- pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)	703 342	717 409	735 344	752 992	771 817	791 113	810 890	831 163	851 942	873 240
	- przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące	39 067	14 460	4 335	1 550	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	0
	- odsetki od zadłużenia	44 000	43 003	43 574	41 910	39 728	36 109	33 442	30 505	27 297	22 931
2	dynamika wydatków bieżących ogółem, w tym:		102,2%	103,3%	102,1%	102,3%	102,2%	102,3%	102,3%	102,3%	102,2%
	- dynamika "wynagrodzenia i pochodne"		105,7%	105,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "pozostałe wydatki bieżące (zakup dóbr i usług, transfery bieżące, pozostałe wydatki operacyjne)"		102,0%	102,5%	102,4%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	- dynamika "przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące"		37,0%	30,0%	35,8%	96,8%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	0,0%
	- dynamika "odsetki od zadłużenia"		97,7%	101,3%	96,2%	94,8%	90,9%	92,6%	91,2%	89,5%	84,0%
	bez odsetek i przedsięwzięć		104,0%	104,0%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Tabela nr 6

Przedstawiając prognozę wydatków bieżących warto również zwrócić uwagę na ich strukturę i jej zmianę w całym horyzoncie czasowym. W projekcie budżetu na 2026 r. wynagrodzenia i pochodne stanowią 50,6% wydatków bieżących, na drugą połowę składają się pozostałe wydatki operacyjne (44,2%) oraz koszty obsługi długu wraz z przedsięwzięciami wieloletnimi (5,2%). W ostatnim roku prognozy wydatki na wynagrodzenia sięgają 54,9%, a pozostałe wydatki operacyjne 45,1%. Koszty obsługi zadłużenia spadają niemal do zera, bo zgodnie z zasadami sporządzania prognozy przez jst, jest to rok, w którym spłacone mają zostać wszystkie zobowiązania finansowe, a ostatnie wydatki na planowane obecnie przedsięwzięcia wieloletnie stanowiące wydatki bieżące mają zakończyć się w 2034 r.

Podobnie jak w przypadku wydatków bieżących, wydatki majątkowe w 2026 r. odpowiadają zapisom projektu uchwały budżetowej. Na wydatki majątkowe składają się przedsięwzięcia rozpoczynające się i kończące w 2026 r. oraz realizowane w formule wieloletniej, które stanowią element Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Opole w postaci Załącznika nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć.

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

Największe nasilenie wydatków majątkowych planowane jest w latach 2026-2027, kiedy w fazie zaawansowanej realizacji, bądź też w fazie końcowej będą znajdować się inwestycje takie jak np.:

- Bezpieczny transport w Aglomeracji Opolskiej (118,6 mln zł w 2026 r., 15,3 mln zł w 2027 r.),
- Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu – Wrzosekach (68,4 mln zł w 2026 r.),

- Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych w Opolu – Wrzosek (45 mln zł w 2026 r., 45 mln zł w 2027 r., 10,9 mln zł w 2028 r.),
- Termomodernizacja obiektu PSP Nr 29 w Opolu (30,1 mln zł w 2026 r.),
- Wzmocnienie potencjału i zwiększenie dostępności do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej (20,9 mln zł w 2026 r., 5,6 mln zł w 2027 r.),
- Przebudowa układu komunikacyjnego dla poprawy dostępności mieszkańców całego województwa do centrów usług w Opolu (20,3 mln zł w 2026 r., 9,9 mln zł w 2027 r.),
- Aktywny Maluch 2022-2029 edycja III - budowa żłobka wraz z opracowaniem dokumentacji (12,3 mln zł w 2026 r.),
- Rewitalizacja przestrzeni publicznych w Opolu (10,4 mln zł w 2026 r., 12,4 mln zł w 2027 r.),
- PSP Nr 10 - rozbudowa budynku szkoły (8 mln zł w 2026 r., 4 mln w 2027 r.),
- Termomodernizacja obiektu PSP Nr 14 w Opolu - etap IV (7,7 mln zł w 2026 r.),
- Objęcie udziałów w Zakładzie Komunalnym Sp. z o. o. w Opolu na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (6,2 mln zł w 2026 r.),
- Poprawa efektywności energetycznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych w Opolu - etap I, w tym wymiana źródeł ciepła na ogrzewanie ekologiczne w lokalach i budynkach stanowiących własność Gminy Opole (5 mln zł w 2026 r.),
- Budowa ul. Barona wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej (5 mln zł w 2026 r.),
- Zakup i dostosowanie nieruchomości na potrzeby placówek opiekuńczo-wychowawczych (5 mln zł w 2026 r.).

W części wydatków majątkowych Wykazu Przedsięwzięć planowanych do realizacji przy współudziale środków z UE znajduje się 17 zadań, z czego 7 dotyczy podniesienia efektywności energetycznej budynków oświatowych poprzez termomodernizację tych obiektów, a jedno dotyczy wymiany źródeł ciepła w lokalach i budynkach będących własnością gminy Opole. Trzy duże przedsięwzięcia ujęto w związku z budową i rozwojem infrastruktury drogowej oraz rozwojem sieci ścieżek pieszo-rowerowych w mieście. Dwa projekty dotyczą zakupu sprzętu dla zapewnienia szeroko pojętego bezpieczeństwa mieszkańców miasta i całego regionu. Znaczące zadania związane są ze zwiększeniem dostępności mieszkańców do obiektów kultury w Aglomeracji Opolskiej, budową żłobka, czy z rewitalizacją przestrzeni publicznych w Opolu. Jedno niewielkie przedsięwzięcie związane z ochroną różnorodności biologicznej stanowi dokończenie realizacji projektu rozpoczętego w roku 2025.

Ogólna wartość wydatków majątkowych ujętych w części 1.3.2. Wykazu Przedsięwzięć wynosi 365,4 mln zł, z czego plan na 2026 r. to 193,3 mln zł, a na lata 2027-2029 to 67,8 mln zł. Najważniejsze projekty w tym zestawieniu dotyczą rozbudowy infrastruktury w Opolu - Wrzosek, dofinansowanej z Rządowego Programu Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych:

- Budowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej do terenów inwestycyjnych w Opolu – Wrzosek: wartość zadania 103 mln zł, dofinansowanie 86,5 mln zł,
- Budowa, rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej na rzecz terenów inwestycyjnych zlokalizowanych w Opolu – Wrzosek: wartość zadania 93 mln zł, dofinansowanie 50 mln zł.

W roku 2026 finansowanie działań inwestycyjnych będzie odbywać się głównie poprzez dotacje oraz nowy dług. W latach 2027-2029 zakłada się nowe zadłużenie w celu sfinansowania spłaty

wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz finansowania planowanego deficytu, przy czym deficyt planuje się tylko w roku 2028. Po roku 2029 działalność inwestycyjna i obsługa długu mają się już odbywać wyłącznie w oparciu o środki własne (nadwyżka operacyjna i sprzedaż majątku). Pojawienie się możliwości pozyskania bezzwrotnych środków finansowych na działalność inwestycyjną pozwoli na zwiększenie wolumenu wydatków majątkowych. W obecnym stanie wiedzy za wcześniej jest jednak na założenie dochodów majątkowych na inne projekty niż wskazane wyżej.

V. PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁAT.

V.I. Informacje ogólne i wyjaśnienia.

Przedstawiona prognoza kwoty długu obejmuje lata 2026-2045 z uwzględnieniem salda otwarcia 2026 r., oszacowanego w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu 2025 r. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, ostatni rok objęty prognozą przypada w okresie, w którym ma nastąpić ostatnia spłata posiadanych obecnie, jak też planowanych do zaciągnięcia, w dającej się przewidzieć przyszłości, kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji wraz z odsetkami. W przypadku miasta Opola w roku 2045 przypadają spłaty ostatnich rat kredytów i pożyczek, zarówno tych już zaciągniętych, jak i planowanych do zaciągnięcia w perspektywie objętej prognozą. Planuje się, że potrzeby pożyczkowe w roku 2026 zostaną pokryte w części finansowaniem pozyskanym w roku 2024 na rynku krajowym w postaci pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego. Pozostałe potrzeby pożyczkowe planuje się również pokryć ze środków zwrotnych pozyskanych na rynku krajowym. Cała kwota planowanego do zaciągnięcia w tym okresie zadłużenia ma zostać spłacona do 2044 r.

Planując w poszczególnych latach projekcji wpływy – w tym przypadku chodzi o rozchody oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki oraz opłaty i prowizje) – jak też wpływy (w tym przypadku chodzi o przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji) – kierowano się przede wszystkim:

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

Obowiązująca reguła dyscyplinująca jednostki samorządu terytorialnego w zakresie zaciągania zobowiązań kapitałowych nie odnosi się do salda zadłużenia, ale do możliwości obsługi finansowej długu, wyznaczanej na podstawie wyniku operacyjnego budżetu. W tym miejscu zaznaczyć należy jednak, że jest zobowiązane są zapisami ustawowymi do przestrzegania reguł dotyczących zrównoważenia budżetu w części bieżącej oraz reguł dotyczących relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań.

Zarówno w przypadku pierwszej, jak i drugiej ze wskazanych reguł, w obecnym okresie planowania, aż do roku 2029 obowiązują tymczasowe zmiany w zakresie określenia warunków spełnienia przedmiotowych reguł.

I tak dla reguły zrównoważenia budżetu w części bieżącej, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, tymczasowe zmiany stanowią, że:

- 1) do roku 2029 (włącznie) jst może w danym roku budżetowym przekroczyć wskazaną relację, pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Przy czym nadwyżka wynikać będzie z różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, w której dochody bieżące i wydatki bieżące będą odpowiednio powiększane o wskazane przez ustawodawcę źródła przychodów bądź pomniejszane o wskazane rodzaje wydatków bieżących, odpowiednio dla danego roku,
- 2) do roku 2029 (włącznie) dochody bieżące mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (czyli wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst m.in. wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych),
- 3) od roku 2022 do końca obowiązywania przepisu - wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki bieżące ponoszone w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel.

Natomiast dla relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tymczasowe zmiany określają, że:

- 1) na lata 2020-2025:
 - wydatki bieżące budżetu jst podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu,
- 2) na rok 2021 i lata kolejne:
 - wydatki bieżące budżetu jst podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19,
 - wyłączeniu podlegają wykupy papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w 2020 r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19,
- 3) na rok 2022 i lata kolejne:
 - wydatki bieżące budżetu jst podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2021 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID 19,
 - wyłączeniu podlegają wykupy papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w 2021 r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jst będącego skutkiem wystąpienia COVID-19,
 - wyłączeniu podlegają wydatki bieżące ponoszone w latach 2021-2023 przez jst na organizację Igrzysk oraz przygotowanie i realizację przedsięwzięć,
- 4) na rok 2023 i kolejne lata:
 - wydatki bieżące budżetu jst podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi przez jednostkę na ten cel,

5) na lata 2023-2029:

- nie wlicza się potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielanych przez jst poręczeń i gwarancji,

6) w latach 2024-2029:

- relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań może nie być zachowana, jeżeli prognozowana łączna kwota długu jst na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych/wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane/wykonane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody, nieprzeznaczone na finansowanie deficytu budżetowego, z następujących tytułów:
 - i) przychodów z prywatyzacji majątku jst,
 - ii) spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych,
 - iii) wolnych środków,
 - iv) nadwyżki budżetu jst z lat ubiegłych pomniejszonej o środki wskazane poniżej,
 - v) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach, oraz wynikających z rozliczenia środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Ponadto w związku z wejściem w życie z dniem 26.10.2021 r. zmiany ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2021 poz. 1927), nałożono na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek wyboru sposobu liczenia wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy. Do 31.12.2021 r. organ wykonawczy jednostki miał obowiązek dokonania wyboru, czy w latach 2022-2025 średnia arytmetyczna wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy będzie liczona w oparciu o okres trzech, czy też siedmiu lat. Mając na uwadze powyższe, Prezydent Miasta Opola zarządzeniem nr OR-I.0050.609.2021 z dnia 9 listopada 2021 r. dokonał stosownego wyboru i przyjął siedmioletni okres do wyliczania średniej arytmetycznej dla tej relacji. Od roku 2026 wszystkie jst zobowiązane są już do stosowania okresu siedmioletniego dla wskazanej relacji.

Stosunek kosztów obsługi długu (spłata rat kapitałowych i odsetkowych) do planowanych dochodów bieżących, w danym roku budżetowym oraz w jakimkolwiek roku kolejnym, nie może być wyższy aniżeli średnia arytmetyczna z ostatnich 7 lat relacji nadwyżki bieżącej do dochodów bieżących. Dodatkowo nadwyżki bieżące w liczniku tego ułamka zostaną skorygowane odpowiednio o dochody i wydatki z tytułu dotacji bieżących na realizację programów UE oraz o wydatki bieżące na spłatę długu (umowy na raty). Dla roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy przyjmuje się wielkości planowane na koniec trzeciego kwartału. Stąd też przewidywane wykonanie 2025 r. odnosi się do planu na koniec września, a prognozowanie wykonania na koniec 2025 r. wyższego wyniku operacyjnego od planowanego na koniec III kwartału, może wskazywać, że faktyczny limit spłat będzie wyższy od tego obliczonego w oparciu o plan na koniec trzeciego kwartału.

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

Dla miasta Opola w roku 2026 planuje się jeszcze nieznaczny deficyt operacyjny w kwocie 4,5 mln zł. Poczynając od 2027 r. planowane są nadwyżki operacyjne, które będą wykorzystywane zarówno do finansowania inwestycji, jak i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową dla miasta Opola wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2045 planuje się, że w latach 2026 i 2028 środki pochodzące z nowego zadłużenia zostaną wykorzystane na pokrycie planowanego deficytu, jak też refinansowanie zadłużenia. W roku 2027, a następnie od roku 2029 spłata zadłużenia ma następować z generowanych nadwyżek budżetowych. Refinansowanie zadłużenia jest przewidziane w „Polityce Zarządzania Długiem Miasta Opola” i jest stosowane przez polskie jednostki samorządu terytorialnego.

V.II. Informacje o kształtowaniu się zadłużenia w 2025 r. i 2026 r.

Zgodnie z przewidywaniami saldo zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji wraz z długiem, którego spłata dokona się z wydatków (obejmującym umowy zakupu nieruchomości na raty oraz zobowiązania wymagalne) ma ukształtować się na koniec 2025 r. na poziomie 687,1 mln zł.

Przewidywana struktura zadłużenia na koniec 2025 r. przedstawia się następująco:

- a) 11 mln zł, to zadłużenie z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych miasta Opola,
- b) 345,3 mln zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów zaciągniętych w zagranicznych instytucjach (chodzi tutaj o Europejski Bank Inwestycyjny),
- c) 326,8 mln zł, to zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym (Bank Gospodarstwa Krajowego)
- d) 4 mln zł z innych zobowiązań (umowy ratalne i zobowiązania wymagalne zaliczane do długu).

Planowane saldo zadłużenia na koniec 2025 r. wzrośnie w porównaniu z końcem 2024 r. i będzie wyższe o 41,7 mln zł.

Wynika to z następujących operacji:

- a) przewidywane zaciągnięcia zobowiązań w 2025 r. to 159,1 mln zł, w tym:
 - 155,4 mln zł stanowią pożyczki zaciągnięte w Banku Gospodarstwa Krajowego,
 - 3,7 mln zł stanowią umowy zakupu nieruchomości na raty oraz zobowiązania wymagalne zaliczane do długu,
- b) przewidywane wykonanie spłat zobowiązań w 2025 r. to 116,5 mln zł, w tym:
 - 13 mln zł stanowi wykup obligacji,
 - 19,2 mln zł to spłaty kredytów w Europejskim Banku Inwestycyjnym,
 - 82,5 mln zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym,
 - 1,8 mln zł dotyczy umów zakupu nieruchomości na raty oraz zobowiązań wymagalnych zaliczanych do długu.

Ponadto informacyjnie podaje się, że w roku 2025 Miasto Opole uzyskało umorzenie kapitału w kwocie 0,9 mln zł łącznie, dla 4 pożyczek udzielonych przez bank BGK na tzw. zieloną transformację miast.

Przewiduje się, że wykonanie wydatków związanych z obsługą kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2025 r. wyniesie blisko 40 mln zł.

Zakłada się, że w 2026 r. zapotrzebowanie budżetu Miasta Opola na zwrotne źródła finansowania wyniesie łącznie 187 mln zł i mają je pokryć środki zwrotne pozyskane na rynku krajowym, w tym 54,5 mln zł to środki z umowy pożyczki podpisanej z bankiem BGK w roku 2024.

Spłaty w 2026 r. mają wynieść łącznie 59,8 mln zł, w tym:

- 11 mln zł dotyczy wykupu obligacji komunalnych Miasta Opola,
- 22,6 mln zł dotyczy kredytów w Europejskim Banku Inwestycyjnym,
- 24,5 mln zł dotyczy spłat pozostałych posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym,
- 1,7 mln zł dotyczy umów zakupu nieruchomości na raty oraz zobowiązań wymagalnych zaliczanych do długu.

Biorąc pod uwagę ww. informacje dotyczące strony przychodowej i rozchodowej budżetu 2026 r. saldo zadłużenia na koniec 2026 roku powinno wynieść 814,3 mln zł, w tym:

- a) 322,8 mln zł zadłużenie w Europejskim Banku Inwestycyjnym,
- b) 489,3 mln zł zadłużenie z tytułu posiadanych kredytów i pożyczek na rynku krajowym,
- c) 2,2 mln zł zobowiązania z tytułu umów zakupu nieruchomości na raty oraz zobowiązań wymagalnych zaliczanych do długu.

Na obsługę kredytów, pożyczek oraz obligacji w 2026 r. – odsetki od posiadanych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji oraz wydatki pozaodsetkowe (prowinizje i opłaty) – planuje się kwotę 44 mln zł.

W Tabelach nr 9, 10 i 11 zamieszczonych poniżej przedstawiono w rozbiciu na poszczególne transakcje zobowiązaniowe informacje w zakresie zakładanego zadłużenia i spłat z tytułu

kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. Dane wykazane w tabelach obejmują lata 2025-2026. 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 01.01.2025r.	przychody 2025r.	rozkłady oraz umorzenia 2025r.	saldo otwarcia 01.01.2026r.	przychody 2026r.	rozkłady 2026r.	saldo zamknięcia 2026r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA A WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2026r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 10		254 831 373	155 387 380	83 432 699	326 786 053	187 000 000	24 472 614	489 313 438	
1.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	36 000 000	0	6 000 000	30 000 000	0	6 000 000	24 000 000	Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalni e do zaangażowani a w zadania finansowane ze środków UE
2.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	73 066 667	0	73 066 667	0	0	0	0	Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalni e do zaangażowani a w zadania finansowane ze środków UE
3.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	115 764 706	0	2 823 529	112 941 176	0	2 823 530	110 117 646	Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalni e do zaangażowani a w zadania finansowane ze środków UE
4.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	30 000 000	65 500 000	0	95 500 000	54 500 000	10 000 000	140 000 000	Brak wyłączeń
5.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	0	2 032 434	175 265	1 857 168,70	0	96 476	1 760 692	Brak wyłączeń
6.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	0	972 403	83 854	888 548	0	46 158	842 390	Brak wyłączeń
7.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	0	4 691 221	404 544	4 286 677	0	222 685	4 063 993	Brak wyłączeń
8.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	0	10 191 322	878 840	9 312 482	0	483 765	8 828 717	Brak wyłączeń
9.	Kredytodawca/pożyczkodawca: Bank Gospodarstwa Krajowego	0	72 000 000	0	72 000 000	0	4 800 000	67 200 000	Brak wyłączeń
10.	Pozostałe zapotrzebowanie na dług na które nie ma jeszcze zawartych umów	0	0	0	0	132 500 000	0	132 500 000	Brak wyłączeń

Tabela nr 9

Kredyty posiadane – Instytucje zagraniczne

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2025r.	przychody 2025r.	rozkłady 2025r.	saldo otwarcia 01.01.2026r.	przychody 2026r.	rozkłady 2026r.	saldo zamknięcia 2026r.	UWAGI CO DO STOSOWANIA WYŁĄCZEŃ USTAWOWYCH W ZAKRESIE SPŁAT 2026r.
-----	---------------------	--------------------------------	---------------------	--------------------	--------------------------------	---------------------	-----------------	----------------------------	---

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 2		364 581 237	0	19 192 413	345 388 824	0	22 582 110	322 806 714	
1.	Kredytodawca: Europejski Bank Inwestycyjny kontrakt 1	53 484 021	0	4 879 938	48 604 083	0	4 879 939	43 724 144	Środki w części przeznaczone na finansowanie zadań z udziałem środków UE. Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE
2.	Kredytodawca: Europejski Bank Inwestycyjny - kontrakt 2	311 097 216	0	14 312 475	296 784 741	0	17 702 171	279 082 570	Środki w części przeznaczone na finansowanie zadań z udziałem środków UE. Do wyłączeń przyjęto odsetki proporcjonalnie do zaangażowania w zadania finansowane ze środków UE

Tabela nr 10

Obligacje posiadane – Instytucje krajowe

w zł

Lp.	Rodzaj zobowiązania	saldo otwarcia 01.01.2025r.	przychody 2025r.	rozchody 2025r.	saldo otwarcia 01.01.2026r.	przychody 2026r.	rozchody 2026r.	saldo zamknięcia 2026r.	UWAGI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RAZEM DLA POZYCJI 1 - 2		24 000 000	0	13 000 000	11 000 000	0	11 000 000	0	
1.	ING Bank Śląski S.A. - obligacje								
	VI programu emisji obligacji komunalnych	10 000 000	0	10 000 000	0	0	0	0	Brak wyłączeń
2.	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - obligacje								
	VII program emisji obligacji komunalnych	14 000 000	0	3 000 000	11 000 000	0	11 000 000	0	Brak wyłączeń

Tabela nr 11

V.III Projekcja długu na lata 2026-2045.

Prognozy wskazują, że najwyższe obciążenie spłatami rat pożyczek i kredytów występować będzie w latach 2029-2036, kiedy nominalne spłaty sięgną łącznie w tym okresie 537,7 mln zł (wiersz 5.1. Załącznika Nr 1). Spłata zobowiązań już zaciągniętych (tzn. do końca 2025 r.) przypadająca w tym samym okresie wyniesie łącznie 408,2 mln zł (wiersz 10.6 Załącznika Nr 1). Oznacza to, że znaczna część spłat planowanych na wskazane lata to zobowiązania planowane do zaciągnięcia po roku 2025.

W roku 2026, kiedy planowane są wysokie wydatki majątkowe, spłaty rat kredytów, pożyczek i wykupy obligacji wynoszą 58,1 mln zł, w roku 2027 r. planowana wysokość spłat wynosi 55,4 mln zł, a w 2028 r. sięga już 60 mln zł, natomiast w latach 2029-2030 planuje się spłaty w wysokości 70,5 mln zł. W latach 2031-2033 poziom planowanych spłat obniża się

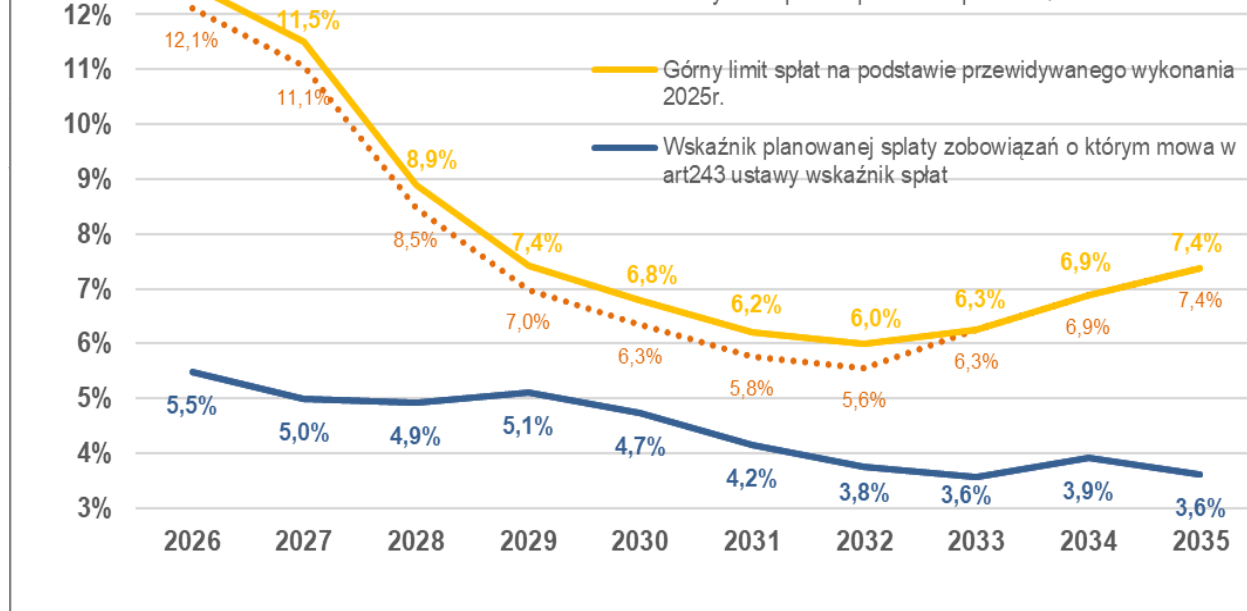
i są to okolice od 64,4 mln zł do 60,4 mln zł. W latach od 2034 do 2036 planowane spłaty ponownie oscylują w granicach 70-71 mln zł. Po roku 2036 obciążenie budżetu spłatą zaciągniętych zobowiązań wyraźnie spada i maleje do 0,2 mln zł w ostatnim roku prognozy.

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 10.6. Różnica stanowi spłatę planowanego do zaciągnięcia w latach 2026-2029 nowego zadłużenia.

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

Wydatki na obsługę długu w latach 2026-2029 zaplanowano na poziomie odpowiednio 44 mln zł, 43 mln zł, 43,5 mln zł, 42 mln zł. przy założeniach opisanych wyżej. Koszty obsługi długu od roku 2026 będą spadać, zakładając zgodnie z Wytocznymi spadek stóp procentowych w latach 2026-2027 i równocześnie spadek planowanej kwoty zadłużenia od roku 2028. Łączne wydatki na obsługę długu w okresie prognozy planuje się na poziomie 430,5 mln zł.

Najwyższy górny limit spłat (12,11% biorąc pod uwagę plan na III kwartał 2025 r. i 12,54% biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie 2025 r.), obliczony zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (opierając się na średniej arytmetycznej z siedmiu poprzednich lat), przypada na rok 2026. Jest to skutek relatywnie wysokich nadwyżek operacyjnych wykonanych w latach 2019-2024, jak i wysokich wpływów ze sprzedaży mienia w 2020 r. (zbycie udziałów w WiK w Opolu Sp. z o.o.). Planowany deficyt operacyjny w roku 2026 oraz planowana stosunkowo niska nadwyżka operacyjna w roku 2027 powoduje, że górny limit spłat obniża się do 5,56% w 2032 r. W kolejnych latach rosnąca nadwyżka operacyjna podnosi możliwości obsługi zadłużenia. Najwyższe spłaty rat w stosunku do dochodów przypadają na lata 2029-2030, jest to odpowiednio 3,77%, 3,79%. W następnych okresach następuje spadek tego wskaźnika. W całym okresie prognozy wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń pozostaje spełniony. Na Wykresie nr 1 przedstawiono wskaźniki spłat w latach 2026-2035 na tle górnych limitów obliczonych przy uwzględnieniu planu na III kwartał 2025 r. oraz wg przewidywanego wykonania roku 2025.



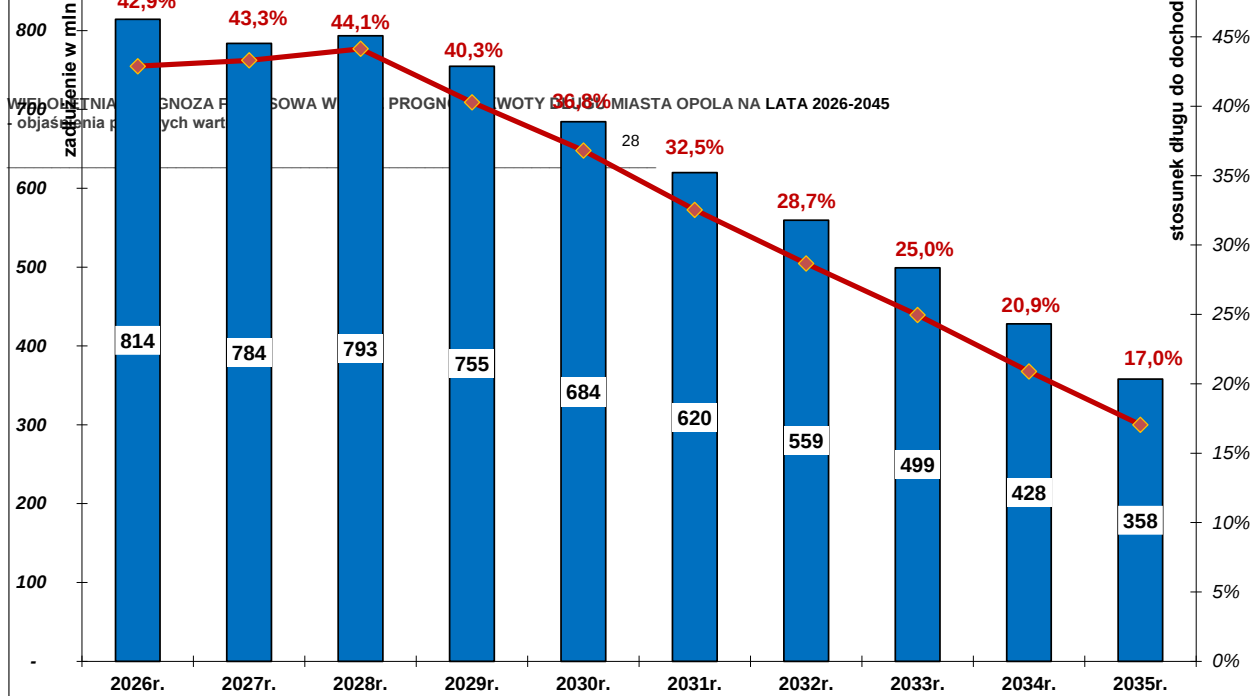
Wykres nr 1

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. Najniższy tzw. bufor bezpieczeństwa, czyli różnica pomiędzy wskaźnikiem spłat a górnym limitem liczonym na podstawie przewidywanego wykonania roku 2025 występuje w latach 2030-2032 i mieści się w granicach od 2% do 2,2%. W kolejnych latach różnica ta rośnie systematycznie do poziomu 3,8% w roku 2035.

W latach 2026-2029, a więc w okresie, w którym zrealizowane i rozliczone mają być planowane inwestycje, uruchomionych ma zostać 315,5 mln zł nowego długu, zaplanowane spłaty na ten okres to 243,9 mln zł – przyrost zadłużenia od końca 2025 r. do końca 2029 r. wyniesie więc 67,6 mln zł. Skumulowane wydatki majątkowe w tym okresie mają wynieść 861,2 mln zł.

Zmniejszanie planowanego zadłużenia ma się rozpocząć już od 2028 r. W roku 2030, kiedy zrealizowane zostaną przedsięwzięcia majątkowe zaplanowane w Wykazie przedsięwzięć, saldo zadłużenia ma być niższe aniżeli planowane na koniec 2025 r. o 2,8 mln zł i wyniesie 684,3 mln zł przy prognozowanych dochodach ogółem w wysokości 1.859 mln zł, co daje 36,8% udział długu w dochodach.

Na Wykresie nr 2 przedstawiono prognozowany poziom zadłużenia miasta Opola w latach 2026-2035 wraz z relacją długu do dochodów ogółem w każdym roku.



Wykres nr 2

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

VI. CZYNNIKI RYZYKA I POZOSTAŁE WYJAŚNIENIA

Przedstawiona prognoza będąca dokumentem o bardzo długim horyzoncie czasowym, jak wszystkie tego typu dokumenty, obarczona jest znacznym ryzykiem wynikającym z przyjęcia szeregu założeń, które ze względu na dynamicznie zmieniające się otoczenie mogą okazać się w większym lub mniejszym stopniu nietrafione. Ryzyko to, w przypadku części operacyjnej, jest ograniczane i kontrolowane poprzez coroczną weryfikację przyjętych założeń, opartych jednak na również zmiennych wskaźnikach makroekonomicznych, uwzględnianych przy projektowaniu ustawy budżetowej państwa. Wciąż niestabilnym i nieprzewidywalnym elementem budżetu miasta Opola pozostają wpływy z tytułu udziału w PIT i CIT oraz subwencja ogólna stanowiąca element uzupełniający należnych dochodów. Wprowadzona od 1 stycznia 2025 r. zmiana ustawy o dochodach jst miała na celu zapewnienie przejrzystości systemu i dostępności danych źródłowych do wyliczania poszczególnych składników dochodów oraz zapewnienie stabilności dochodów i bezpieczeństwa w planowaniu budżetów jst. Jednak po pierwszym roku funkcjonowania zmienionych przepisów okazuje się, że cele te nie do końca udało się osiągnąć, chociażby ze względu na podane w ostatnim czasie przez Ministerstwo Finansów informacje o błędach w danych źródłowych do wyliczania udziałów z CIT.

Zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów Miasto Opole otrzyma w 2026 r. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym PIT w wysokości 732,6 mln zł, czyli wyższe o 64,5 mln zł niż w roku 2025 (wzrost o 9,6%), dochody z tytułu udziału w podatku CIT w wysokości 61,3 mln zł, czyli wyższe o 21,4 mln zł (wzrost o 53,3%) i dochody z tytułu subwencji ogólnej w kwocie 164,9 mln zł, czyli wyższe o 9,9 mln zł w porównaniu z rokiem ubiegłym (wzrost o 6,4%). Biorąc jednak pod uwagę niską elastyczność budżetową i fakt, że ogromną większość wydatków stanowią wydatki stałe, kolejny rok planuje się zamknąć nieznacznym deficytem operacyjnym. Wskazane fakty nie potwierdzają więc wcześniejszych deklaracji, co do stworzenia systemu przejrzystego i ułatwiającego planowanie na kolejne lata.

Nieco inaczej przedstawia się sytuacja w zakresie planowania zadań inwestycyjnych, w szczególności tych dużych i kapitałochłonnych, na które zazwyczaj zaciągany jest dług rozłożony na wiele lat lub pozyskiwane jest finansowanie np. ze środków Unii Europejskiej. Decyzje w tym zakresie podejmowane są w oparciu o posiadaną bieżącą wiedzę i założenia poczynione na jej podstawie. Nie mniej są również obarczone ryzykiem związanym np. z niedoszacowaniem kosztów inwestycji, opóźnieniami w realizacji inwestycji, czy utratą pozyskanego dofinansowania.

Warto tutaj zwrócić uwagę również na zaistniałe w roku 2025 zmiany prawne w zakresie podatku od nieruchomości oraz obrony cywilnej i ochrony ludności. O ile te pierwsze mogą mieć znaczący wpływ na istotne źródło dochodów gminy, o tyle ustawowe zmiany w zakresie obrony cywilnej i ochrony ludności nakładają na gminy dodatkowe obowiązki, skutkujące koniecznością ponoszenia znacznych, dodatkowych wydatków m.in. dotyczących przygotowania procedur i zapewnienia odpowiednich warunków dla mieszkańców gminy w sytuacjach zagrożeń (np. powódzie, awarie, ataki). Dużą wagę przykładą się obecnie również do kwestii związanych z cyberbezpieczeństwem. Wszystkie podejmowane w tych zakresach działania mają zmierzać do zapewnienia ciągłości działania urzędów i sprawnej ochrony mieszkańców oraz zwiększyć gotowość lokalnych władz na klęski żywiołowe, katastrofy techniczne, czy nawet sytuacje konfliktu zbrojnego.

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

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

Ze względów technicznych przyjęto, że przedkładana uchwała zastępuje obecnie obowiązującą uchwałę nr X/159/24 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Miasta Opola z dnia 19 grudnia 2024 r., która traci moc 1 stycznia 2026 r., tj. w dniu wejścia w życie nowej uchwały w sprawie uchwalenia WPF. Zabieg taki pozwala na ujęcie przewidywanego wykonania roku 2025 i odpowiednie ujęcie pozycji wydatkowych, jak i przychodowych w projekcie budżetu na 2026 rok bez konieczności korygowania budżetu na 2025 r. i obecnie obowiązującej WPF. Co do zasady pierwszy rok prognozy jest zgodny z projektem budżetu na 2026 r., w szczególności w zakresie planowanego deficytu i źródeł jego finansowania.

Układ załączników do uchwały jest określony w przepisach wykonawczych do ustawy o finansach publicznych, a ich zawartość została opisana w objaśnieniach przyjętych wartości. Zawartość załącznika nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć – została opracowana w oparciu o najbardziej aktualne informacje dotyczące realizowanych i planowanych do realizacji zadań. Przedsięwzięcia, których realizacja będzie kontynuowana w 2026 r. pozostają w Wykazie Przedsięwzięć, a limity wydatków na przyszłe lata ustalono w sposób zapewniający ich zakończenie. W wartościach ogółem tych przedsięwzięć podano planowane na rok 2025 wartości, co oznacza, że po zakończeniu roku dane te zostaną zweryfikowane na podstawie faktycznego wykonania.

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