

OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA

ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

I. Budżet Rybnika przyjęty przez Radę Miasta 15 grudnia 2016 roku (uchwałą nr 442/XXIX/2016) zaplanowany został:

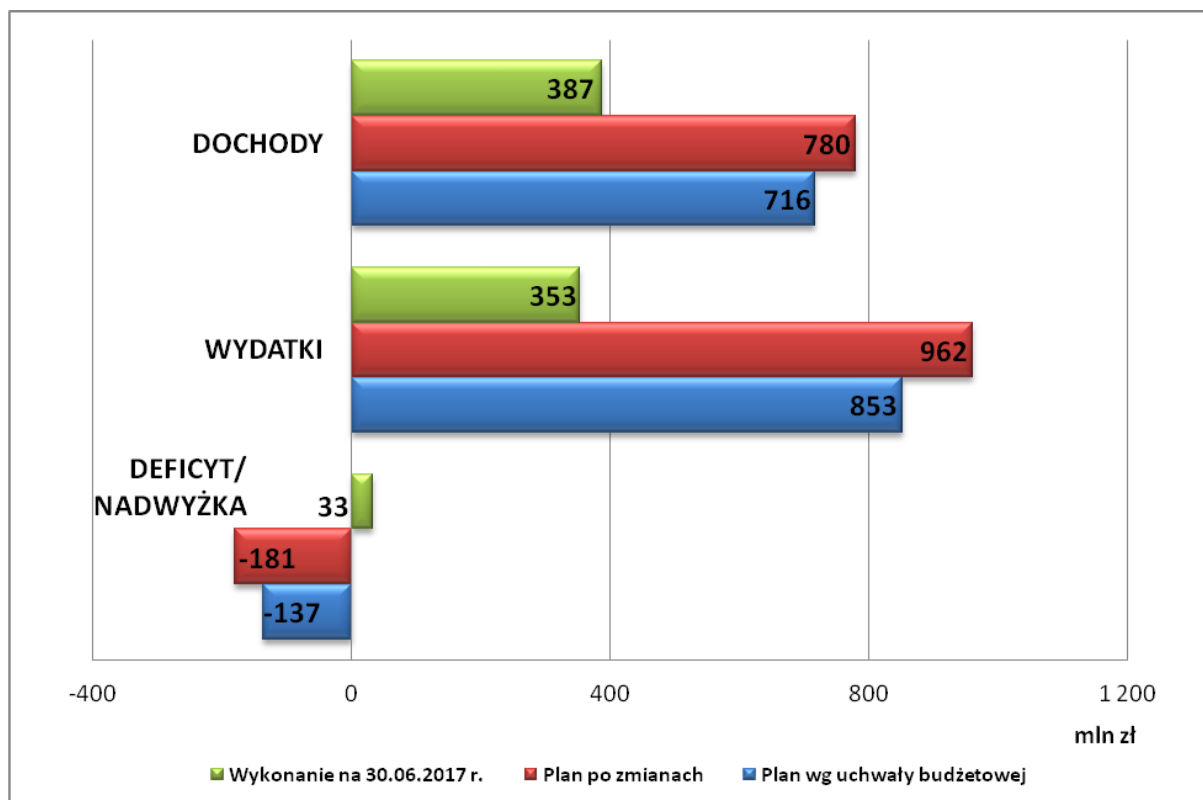
- po stronie dochodów w wysokości **716.449.667,21 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 677.328.242,90 zł,
 - dochody majątkowe 39.121.424,31 zł,
 - po stronie wydatków w wysokości **853.261.647,88 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 673.119.905,55 zł,
 - wydatki majątkowe 180.141.742,33 zł
- i zakładał deficyt wynoszący **136.811.980,67 zł**.

W okresie sprawozdawczym prognozowane dochody zwiększono, w stosunku do planu pierwotnego, o 63.734.386,41 zł, natomiast planowane wydatki o 108.383.092,55 zł. W wyniku dokonanych zmian zaplanowany deficyt budżetowy został zwiększony o 44.648.706,14 zł.

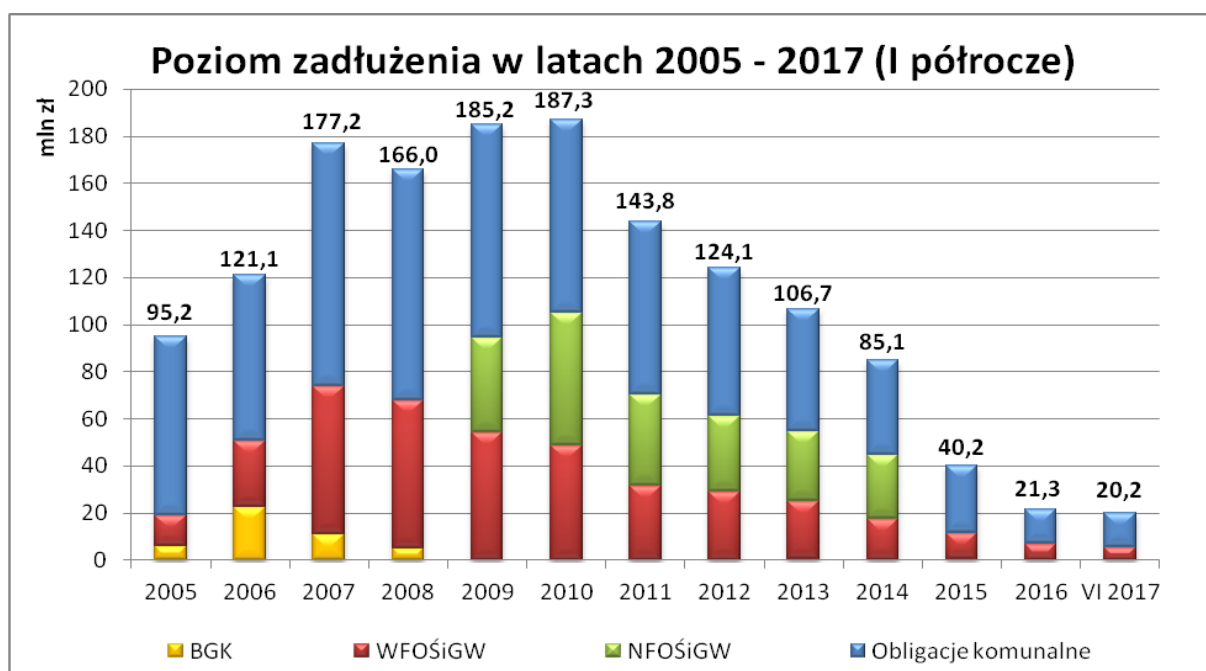
Biorąc pod uwagę zmiany wprowadzone w budżecie w pierwszym półroczu budżet Miasta na 30 czerwca przedstawiał się następująco:

- **dochody** **780.184.053,62 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 695.247.585,15 zł,
 - dochody majątkowe 84.936.468,47 zł,
- **wydatki** **961.644.740,43 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 690.381.563,78 zł,
 - wydatki majątkowe 271.263.176,65 zł.

Skorygowany planowany deficyt budżetu Miasta (**181.460.686,81 zł**) zdecydowano sfinansować nadwyżką z lat ubiegłych, wolnymi środkami oraz kredytem z Europejskiego Banku Inwestycyjnego.



Na koniec 2016 roku zadłużenie wynosiło 21.316.063 zł, czyli o 18.835.158 zł mniej niż przed rokiem. Zadłużenie Miasta maleje począwszy od 2011 roku, co obrazuje poniższy wykres.



Po spłaceniu rat kredytu z BGK (54.442 zł) oraz pożyczek z WFOŚiGW (1.073.530 zł) zadłużenie Miasta na koniec I półrocza 2017 roku wyniosło 20.188.091 zł, w tym z tytułu: emisji obligacji komunalnych (14,5 mln zł), pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW (5.682.221,67 zł) i zobowiązań wymagalnych (5.869,44 zł). Od 16 marca 2016 r. kompleksowa obsługa bankowa budżetu Miasta prowadzona jest przez PKO Bank Polski S.A. W ramach umowy do dyspozycji jest kredyt w rachunku bieżącym, w wysokości 10 mln zł, z którego jednak nie korzystano.

Koszty obsługi długu ogółem wyniosły 109.417 zł, tj. 4,34% planu rocznego. Niskie wykonanie wynika głównie z faktu, że wypłata kuponów odsetkowych od wyemitowanych obligacji (714.415 zł) przypada na IV kwartał.

Czasowo wolne środki pieniężne lokowano na rachunkach terminowych, z których uzyskano odsetki w kwocie 864.832 zł. Wygenerowany w ten sposób dochód, w związku z wysoką płynnością finansową, stanowi dodatkowe zasilenie budżetu Miasta.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu dochodów ogółem per saldo 63.734.386,41 zł

obejmują korekty planu dochodów w następujących źródłach
(kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami a zmniejszeniami planu)

1.1 Dochody bieżące 17.919.342,25 zł

- dochody własne 2.389.320,90 zł

* wpływy z podatków 36.217,00 zł

* wpływy z opłat -2.507.233,00 zł

* dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe 2.298.115,01 zł

* dochody z majątku gminy 912.309,00 zł

* dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego 46.635,26 zł

* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów 1.674.815,63 zł

*w tym wpłata środków finansowych z niewykorzystanych wydatków
niewygasających z 2016 r.*

1.466.573,58 zł

- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-71.538,00 zł
- subwencja ogólna	1.435.941,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	12.890.791,17 zł
* na zadania własne	975.666,98 zł
* na zadania z zakresu administracji rządowej i zlecone <i>w tym dotacja na realizację rządowego programu „Rodzina 500 plus”</i>	11.554.937,16 zł 10.630.965,00 zł
* na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	304.020,00 zł
* na programy finansowane ze środków Unii Europejskiej	56.167,03 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	881.357,39 zł
* Europejski Fundusz Społeczny	714.460,66 zł
* Uczenie się przez całe życie - Erasmus+	18.405,05 zł
* Fundusz Spójności	148.491,68 zł
- inne dotacje	321.931,79 zł
* Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	70.000,00 zł
* Fundusz Wymiany Młodzieży	34.883,79 zł
* Fundusz Pracy (PUP)	-195,00 zł
* Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	110.620,00 zł
* Ministerstwo Sportu i Turystyki – Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	35.000,00 zł
* Krajowy Fundusz Szkoleniowy	71.623,00 zł

1.2 Dochody majątkowe

45.815.044,16 zł

- dochody własne <i>wpłata środków finansowych z niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2016 r.</i>	26.195,08 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa <i>dotacja na realizację budowę żłobka na terenie ZS3 przy ul. Orzepowickiej „Maluch plus”</i>	1.023.680,00 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej <i>Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego</i>	41.543.476,68 zł
- inne dotacje <i>Fundusz Dopłat BGK</i>	8.792,40 zł
- subwencja ogólna <i>Budowa Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna</i>	3.212.900,00 zł

2. Plan dochodów budżetowych został w pierwszym półroczu zrealizowany w 49,56%, w tym:

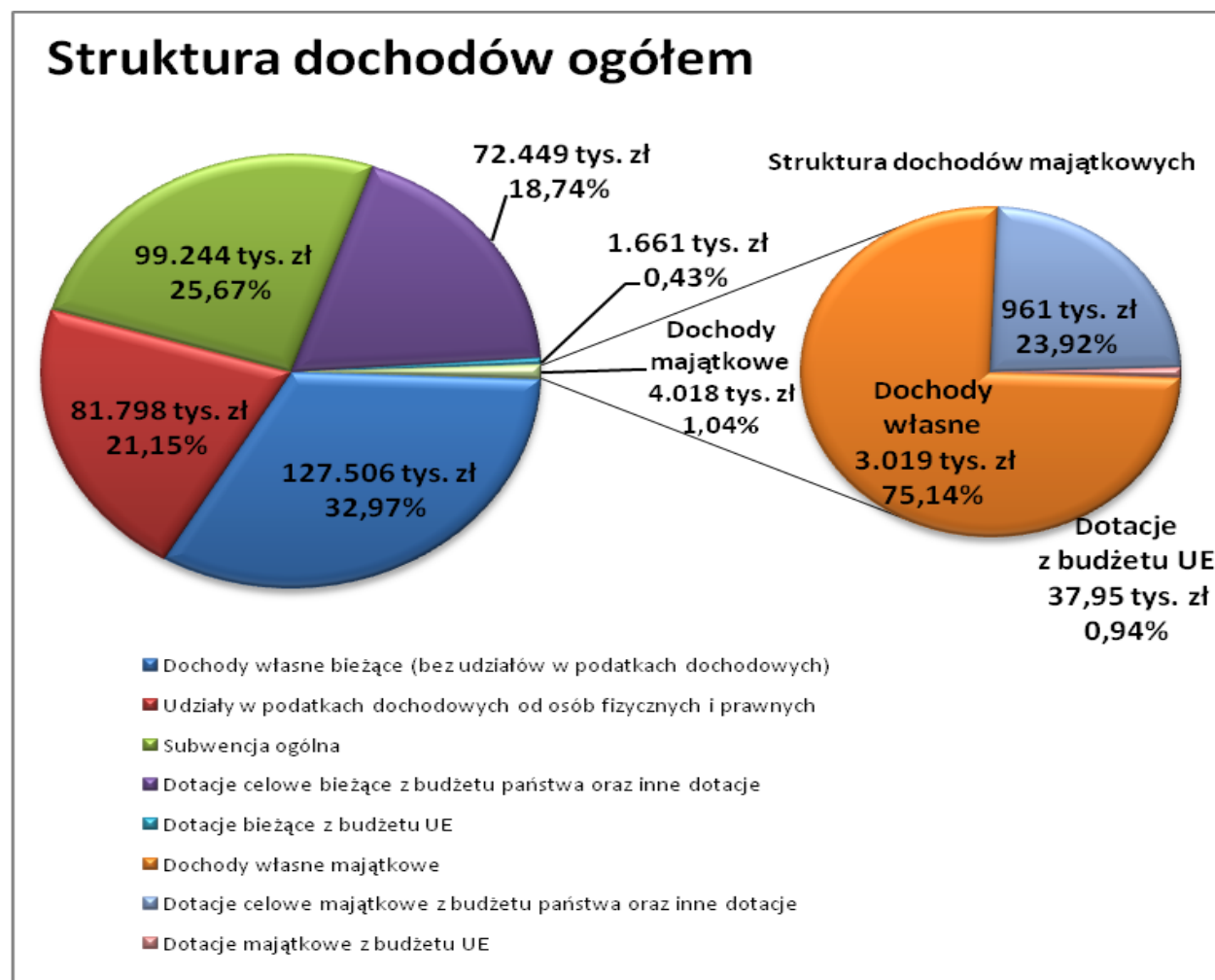
- ♦ dochody bieżące 55,04% (plan 695.247.585,15 zł, wykonanie 382.657.954,01 zł),
- ♦ dochody majątkowe 4,73% (plan 84.936.468,47 zł, wykonanie 4.017.617,33 zł).

Poziom realizacji dochodów w układzie grup ich źródeł przedstawia się następująco:

Dochody własne	50,65%
Subwencja ogólna	59,75%
Dotacje celowe z budżetu państwa	57,72%
Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	2,50%
Inne dotacje	67,01%

(w dochodach własnych uwzględniono kwoty udziałów w podatku dochodowym, które wpłynęły w lipcu, a zarachowane zostały w czerwcu – 11.916.298 zł, zaś w subwencji ogólnej uwzględniono otrzymaną w czerwcu subwencję oświatową – 11.771.322 zł, stanowiącą ratę lipcową).

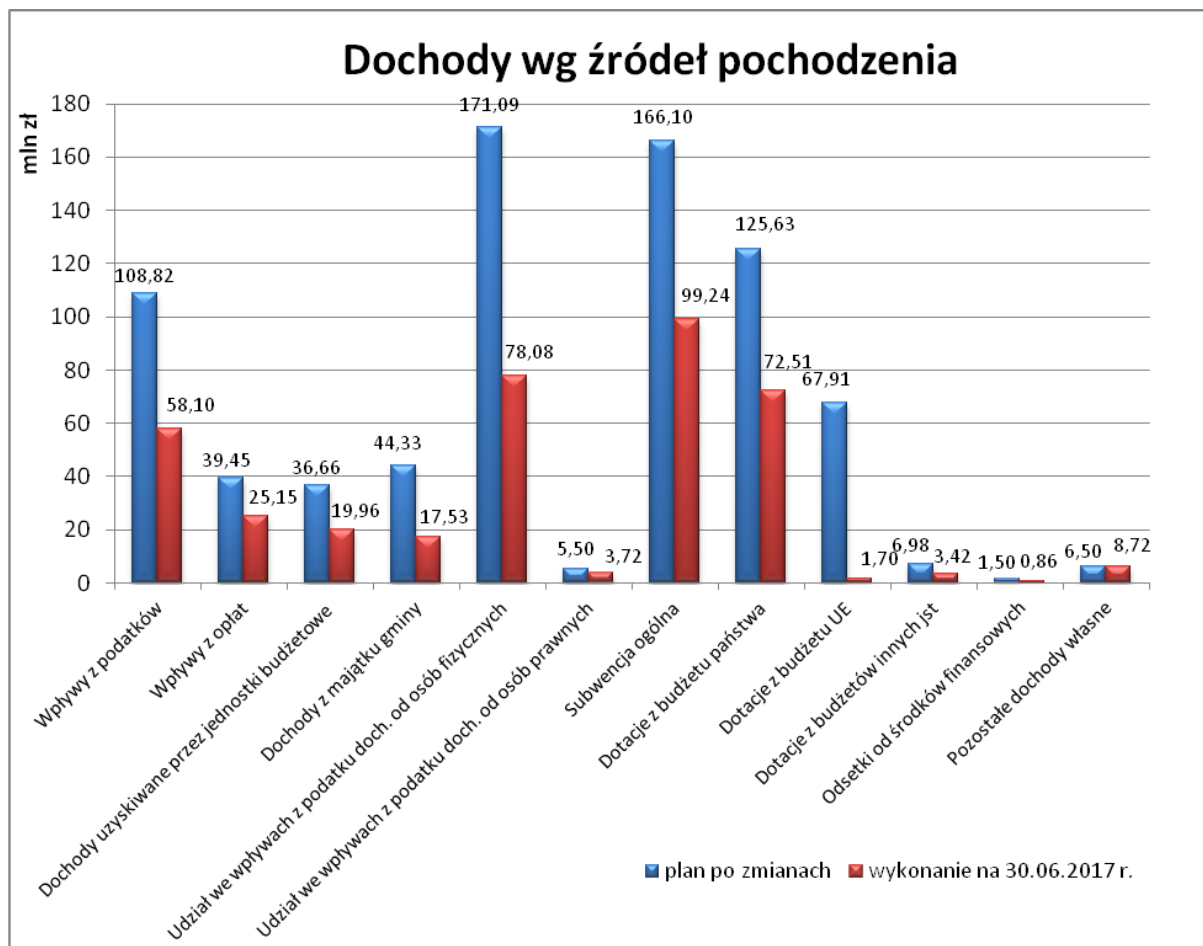
Struktura wykonanych w I półroczu dochodów Miasta według źródeł, w podziale na dochody bieżące i majątkowe, przedstawia się następująco:



Dochody w układzie klasyfikacji budżetowej zostały przedstawione w załączniku nr 1 do omówienia.

Podstawowym źródłem finansowania zadań realizowanych przez JST, stanowiącym o ich samodzielności, są **dochody własne**, obejmujące także udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych. Wykonanie dochodów własnych wyniosło w I półroczu 212.322.418 zł, co stanowi 50,65% planu rocznego i 54,91% dochodów wykonanych ogółem. W dochodach własnych wykonanych w I półroczu dochody bieżące stanowią 98,58%, zaś dochody majątkowe 1,42%.

Realizacja wykonanych dochodów własnych przedstawia się następująco:



W I półroczu wykonanie dochodów własnych kształtowało się różnie w poszczególnych tytułach. W większości z nich wykonanie przekroczyło 50% planu rocznego, chociaż ich realizacja nie zawsze przebiega liniowo.

Zaplanowane wpływy z tytułu podatków lokalnych (108.822.117 zł) zostały zrealizowane w 53,39% (58.098.675 zł). Dochody podatkowe stanowią 15,2% wykonanych dochodów bieżących Miasta.

Głównym źródłem dochodów własnych z podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości (93%). Wykonanie w I półroczu br. w tym podatku wyniosło 53.563.020 zł, co stanowi 52,93% planu rocznego. Na uzyskaną kwotę składają się podatki pobierane:

- od osób prawnych – 39.307.506 zł (50,92% planu); uzyskane dochody obejmują wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego – 39.311.431 zł oraz dokonane zwroty – 3.925 zł,
- od osób fizycznych – 14.255.513 zł (59,40% planu); wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego wyniosły 13.646.385 zł, natomiast wpłaty zaległości – 609.128 zł.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej zostały zrealizowane w 52,16% (wysokość wpływów zależy od ilości przedsiębiorców deklarujących taką formę rozliczeń), natomiast z podatku od czynności cywilnoprawnych w 57,68% (wysokość podatku zależy od ilości zawieranych transakcji oraz wartości rynkowej przedmiotów będących podstawą naliczenia podatku). Są to dochody przekazywane Miastu przez Urzędy Skarbowe.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn wykonano w wysokości 434.764 zł (86,95% planu rocznego wynoszącego 500.000 zł). Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn są planowane szacunkowo.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 1.367.530 zł, (55,55% planu rocznego). Wpłaty bieżące stanowiły 1.259.764 zł, zaś wpłaty podatku zaległego kwotę 107.766 zł.

Wpływy z tytułu opłat zostały wykonane w wysokości 25.145.148 zł (63,74% planu rocznego).

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych wyniosły 1.654.546 zł (71,01% planu rocznego). Opłaty te pobierane są m.in. za wydanie praw jazdy, dowodów i tablic rejestracyjnych, kart pojazdów i pozwoleń czasowych.

Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 3.150 tys. zł. W okresie sprawozdawczym zrealizowano je w wysokości 2.222.570 zł, co stanowi 70,56% rocznego planu. Wysoki wskaźnik wykonania wynika z terminów płatności. W czasie trwania ważności zezwolenia opłaty wnoszone są w trzech ratach (31 stycznia, 31 maja i 30 września), a opłaty za nowe zezwolenia uiszczane są przed wydaniem zezwolenia. Wielkość opłaty zależy od wartości sprzedaży wyrobów alkoholowych w roku poprzednim. Im wyższy obrót ze sprzedaży alkoholi osiąga przedsiębiorca, tym wyższą opłatę musi zapłacić w roku następnym. Miasto poprzez decyzje o cofnięciu lub wydaniu nowych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych ma pośredni niewielki wpływ na uzyskiwane z tego tytułu dochody. W pierwszym półroczu wydano 248 zezwoleń.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w okresie sprawozdawczym wyniosły 659.648 zł (59,97 % planu rocznego). Opłata uiszczana jest między innymi od wydawanych zaświadczeń i zezwoleń, od dokonywanych czynności urzędowych oraz udzielonych pełnomocnictw. Wysokość dochodów uzależniona jest więc od liczby i rodzaju dokonywanych czynności.

Wpływy z tytułu opłaty targowej zaplanowano w kwocie 780 tys. zł, W I półroczu wyniosły one 331.373 zł (42,48%). Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach.

Wykonanie wpływów z opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosło 916.461 zł, (56,85% planu rocznego), a z opłat za korzystanie ze środowiska 5.824.020 zł (99,98% planu).

Wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych w I półroczu wyniosły 11.106.258 zł (51,66% planu). Opłaty pobierane są na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach od właścicieli nieruchomości zgodnie ze złożonymi przez nich deklaracjami wg stawek uchwalonych przez Radę Miasta. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.432.785 zł. Dotyczą one 4.090 gospodarstw domowych (1.159.183 zł), 71 spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych (42.727 zł) oraz 188 przedsiębiorców i innych podmiotów (230.875 zł).

W okresie sprawozdawczym wpływy z opłaty eksploatacyjnej od górnictwa wyniosły 2.213.544 zł (76,33%). Z końcem lipca uregulowana została druga rata opłaty, co spowodowało przekroczenie planu rocznego (2,9 mln zł) o ponad 1.812 tys. zł. Opłatę eksploatacyjną ustala się jako iloczyn stawki eksploatacyjnej dla danego rodzaju kopaliny i ilości kopaliny wydobytej w okresie rozliczeniowym. Gminie przysługuje 60% naliczonej opłaty, pozostałe 40% to dochód Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Dochody bieżące z majątku Miasta w I półroczu br. to 15.374.772 zł, co stanowi 54,90% planu rocznego, w tym:

- czynsze mieszkaniowe i z lokali użytkowych pobierane przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej (plan 23.570 tys. zł; wykonanie 12.095.809 zł, tj. 51%),
- opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste gruntów i nieruchomości (plan 1,5 mln zł; wykonanie 1.360.476 zł, tj. 91%),
- najem i dzierżawa składników majątkowych (plan 2.936.784 zł; wykonanie 1.918.487 zł, tj. 65%).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 78.076.505 zł, co stanowi 45,64% planu przyjętego przez Radę Miasta i kwoty wynikające z ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Na uzyskaną kwotę składają się udziały (37,89%) gminy 61.452.406 zł oraz (10,25%) powiatu 16.624.099 zł. W drugim półroczu spodziewane są – jak co roku – stosunkowo wyższe wpływy z uwagi na to, że wtedy już Urzędy Skarbowe w zasadzie nie dokonują zwrotów. Osiągnięte w I półroczu 2017 roku wpływy uzależnione są w pewnej części od dokonywanych przez mieszkańców Rybnika rozliczeń rocznych podatku za 2016 rok i wielkości wykorzystywanych w tym okresie ulg i zwolnień.

Liczba osób rozliczających PIT w Rybniku za rok 2016 (95.089) spadła o 234 w porównaniu do roku 2015 (95.323 osoby). Wzrosła natomiast (w stosunku do 2015 roku) o 182 liczba osób uzyskujących dochody podlegające opodatkowaniu według wyższej stawki (32%). Odliczenia od dochodu (100%) wyniosły za 2016 rok 9.757 tys. zł (9.860 tys. zł w 2015 roku), w tym ulga internetowa 633 tys. zł (706 tys. zł w 2015 roku), a odliczenia od podatku 24.261 tys. zł (za 2015 rok – 24.438 tys. zł), w tym ulga z tytułu wychowywania dzieci 23.618 tys. zł (za 2015 rok – 24.932 tys. zł).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły w I półroczu 3.721.476 zł (67,66% planu rocznego).

Udziały Miasta w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, obejmujące:

- 50% dochodów z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych (17.572 zł),
- 40% dochodów z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego (108.045 zł),
- 25% wpływów osiągniętych ze sprzedaży, z opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa oraz odsetek za nieterminowe wnoszenie tych należności (1.698.401 zł),
- 5% wpływów z pozostałych dochodów (4.141 zł),

wyniosły łącznie w I półroczu 1.828.159 zł, co stanowi 102% planu rocznego ustalonego proporcjonalnie do planu dochodów budżetu państwa, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 4.017.617 zł, tj. 4,73% planu rocznego (84.936.468 zł). Stanowią one 1,04% dochodów ogółem. Obejmują dochody własne (łącznie 3.018.678 zł) – z majątku gminy (2.160.057 zł, przede wszystkim ze sprzedaży nieruchomości i mieszkań) i niewykorzystane środki WNW z 2016 roku (858.621 zł) oraz dotacje z budżetu Unii Europejskiej (37.951 zł), Funduszu Dopłat BGK (449.148 zł) i celowe z budżetu państwa (511.840 zł) na budowę żłobka na terenie ZS3 przy ul. Orzepowickiej – „Maluch plus” 2017.

W I półroczu uzyskano ze sprzedaży majątku – 2.086 tys. zł, tj. 12,78% planu rocznego wynoszącego 16.320 tys. zł. Przewiduje się niewykonanie planowanych wpływów, głównie z powodu opracowania nowego programu inwestycyjnego dla Śródmieścia oraz przesunięcia na 2018 rok sprzedaży działek produkcyjnych w strefie ekonomicznej.

3. Ogółem zaległości z tytułu dochodów budżetowych (bez odsetek od podatków lokalnych – 5.192.794 zł) na 30 czerwca wyniosły 115.949.260 zł, co stanowi 20,2% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły z tytułu czynszów mieszkaniowych i za lokale użytkowe – 24.675.197 zł (plus z tytułu odsetek – 22.964.081 zł oraz zwrotów kosztów sądowych, zastępstw procesowych i kosztów egzekucyjnych – 3.582.130 zł) i z tytułu przejazdów bezbiletowych – 12.141.543 zł (plus z tytułu odsetek – 4.735.297 zł), a także w podatkach: od nieruchomości – 11.588.983 zł i od środków transportowych – 1.774.861 zł, jak również z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 17.364.870 zł, w tym przede wszystkim z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń pobieranych z funduszu alimentacyjnego – 16.232.186 zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu wydatków ogółem per saldo

93.860.182,94 zł

w tym:

- wydatki bieżące

6.041.380,81 zł

- wydatki majątkowe

87.818.802,13 zł

obejmują korekty planu wydatków w następujących działach

(kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)

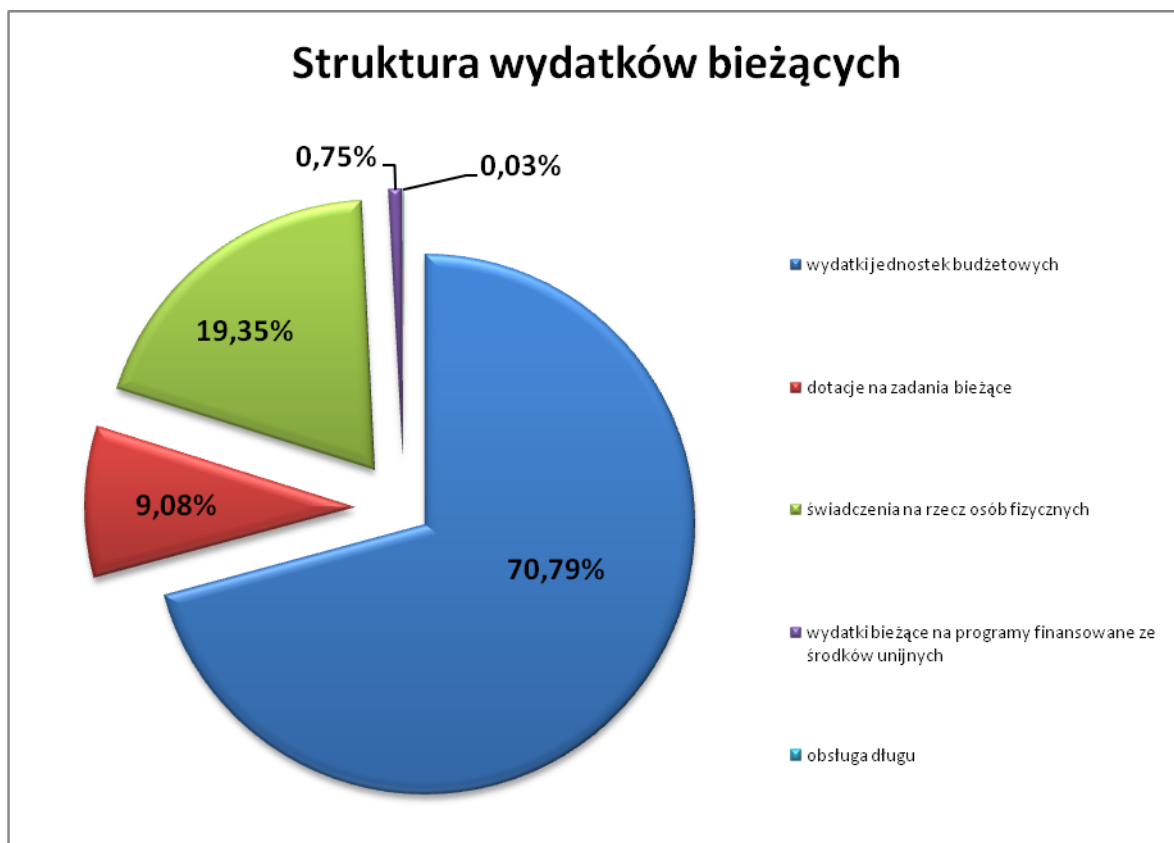
010 – Rolnictwo i łowiectwo	13.700,54 zł
600 – Transport i łączność	85.108.898,57 zł
700 – Gospodarka mieszkaniowa	2.104.823,20 zł
710 – Działalność usługowa	615.066,56 zł
750 – Administracja publiczna	1.277.251,40 zł
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9.550,00 zł
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.129.425,29 zł
755 – Wymiar sprawiedliwości	151,35 zł
758 – Różne rozliczenia	- 1.792.000,00 zł
801 – Oświata i wychowanie	5.364.574,47 zł
803 – Szkolnictwo wyższe	- 108.900,00 zł
851 – Ochrona zdrowia	39.731,00 zł
852 – Pomoc społeczna	1.528.195,36 zł
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	395.805,49 zł
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	461.554,77 zł
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	817.436,90 zł
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	- 1.811.432,60 zł
926 – Kultura fizyczna	- 1.293.649,36 zł

2. Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 36,76%, w tym:

- **wydatki bieżące - 47,79%** (plan 690.381.563,78 zł, wykonanie 329.957.216,58 zł),
- **wydatki majątkowe - 8,67%** (plan 271.263.176,65 zł, wykonanie 23.528.955,00 zł).

Szczegółowy podział wydatków wg klasyfikacji budżetowej stanowi załącznik nr 2 do omówienia wykonania budżetu.

Struktura wydatków bieżących wykonanych w pierwszym półroczu przedstawia się następująco:



Największą część wydatków bieżących (329.957.217 zł) stanowią wydatki jednostek budżetowych (233.579.098 zł), w których wynagrodzenia oraz składki naliczane od wynagrodzeń wyniosły 149.495.753 zł, natomiast wydatki na realizację zadań statutowych 84.083.345 zł. Pozostałą część wydatków bieżących stanowią dotacje (29.957.125 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (63.839.471 zł), wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (2.472.105 zł) oraz obsługa długu (109.417 zł).

Podobnie jak w latach poprzednich największy udział w wydatkach bieżących (39,5%) stanowią wydatki przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania (łącznie z edukacyjną opieką wychowawczą – 130.419.481 zł) natomiast 25,7% stanowią wydatki z zakresu rodziny, pomocy społecznej oraz pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej (84.960.459 zł).

W okresie pierwszego półrocza Miasto otrzymało z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotację w wysokości 66.578.461 zł (58,05% planu), z czego na zadania z zakresu rodziny – 57.503.533 zł (86%), w tym na rządowy program „Rodzina 500 plus” 38.587 tys. zł. Program wprowadził dla uprawnionych świadczenie w wysokości 500 zł miesięcznie. Do końca czerwca wydatkowano na ten cel 38.433.388 zł (w tym na koszty obsługi i wdrożenie programu – 241.156 zł). Liczba wypłaconych świadczeń wychowawczych wyniosła 75.100, natomiast dodatków wychowawczych 1.567.

Przekazana dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej została zrealizowana w 98%. **Dopłaty ze środków własnych** do zadań dotowanych przez budżet państwa wyniosły 1.948.466 zł. Ponadto Miasto dopłaca ze środków własnych do zadań oświatowych; planowana dopłata roczna wynosi **45.666.381 zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje).

W I półroczu na remonty wydano 2.088.983 zł (10,21% planu rocznego), w tym na zadania z zakresu:

- transportu i łączności – 207.482 zł (2,98%),
- gospodarki komunalnej – 2.430 zł (0,30%),
- oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 759.857 zł (13,91%),
- rodziny – 79.965 zł (13,71%),
- pomocy społecznej – 79.449 zł (7,32%),
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 2.706 zł (0,78%),
- kultury fizycznej – 268.522 zł (29,39%),
- gospodarki mieszkaniowej – 527.828 zł (14,90%),
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 160.744 zł (21,70%).

Szczegółowe wydatki na remonty zostały przedstawione w arkuszu *Wydatki na remonty budowlane i inne remonty*. Ponadto ze środków wydatków niewygasających 2016 roku (WNW) wydatkowano kwotę 4.074.620,17 zł.

Wydatki inwestycyjne poniesione w I półroczu br. wyniosły 23.528.955 zł. Ponadto na inwestycje ze środków wydatków niewygasających 2016 roku wydano 7.792.353 zł.

Wydatki inwestycyjne na zadania ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wyniosły 16.508.006 zł, tj. 8,76% planu rocznego. Szczegóły realizacji omówiono w załączniku nr 2 do zarządzenia.

Na pozostałe zadania inwestycyjne wydano 7.020.949 zł, w tym na:

- inwestycje jednoroczne 3.709.743 zł (5,79%),
 - zakupy inwestycyjne 1.900.554 zł (37,38%),
 - dotacje na zadania inwestycyjne 890.001 zł (13,23%),
- przedstawione szczegółowo w arkuszach do załącznika nr 1 do zarządzenia,
- wykup gruntów i nieruchomości 480.279 zł (17,15%),
 - odszkodowania 40.372 zł (7,48%).

Niski poziom wykonania wydatków inwestycyjnych (8,67%) i remontowych (10,21%) w okresie sprawozdawczym wynika przede wszystkim z długotrwałego procesu przygotowywania zadań do realizacji, tj.: sporządzania dokumentacji przetargowej (przedmiarów, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót, opisów przedmiotu zamówienia), uzyskiwania wymaganych prawem zgód i zezwoleń oraz z przedłużającymi się postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych. Do końca I półrocza realizowano także zadania finansowane ze środków wydatków niewygasających, co dodatkowo wymagało zaangażowania w procesy realizacji robót, nadzorowania i odbiorów. Realizacja, rozliczenia oraz płatności części zadań ujętych w budżecie planowane są na II półrocze br.

W 2017 roku po raz kolejny w Rybniku funkcjonuje budżet obywatelski. Realizowanych jest 47 przedsięwzięć o łącznej wartości 2.795.487 zł, w tym projekt ogólnomiejski *Budowa tężni solankowej na terenie byłego basenu przy ul. Mikołowskiej* o wartości 1 mln zł. Przedsięwzięcia są realizowane w 26 dzielnicach Miasta. Większość zadań zaplanowanych na kwotę 2.795.487 zł to inwestycje (w tym inwestycje jednoroczne – 1.746.317 zł, zakupy inwestycyjne – 173.682 zł), których realizacja po 6 miesiącach kształtuje się na poziomie 11,7% (224.951 zł).

Budżet obywatelski zakłada również realizację zadań bieżących, takich jak np.: zakupy wyposażenia, remonty, organizację imprez i festynów w dzielnicach, warsztatów, kursów oraz zajęć dla dzieci. Na tego typu zadania przewidziano w tegorocznym budżecie obywatelskim 875.488 zł.

IV. Uchwałą Nr 441/XXIX/2016 z 15 grudnia 2016 roku Rada Miasta Rybnika ustaliła wykaz wydatków w budżecie miasta na 2016 rok, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, na kwotę ogółem 20.739.071,06 zł, w tym wydatki majątkowe 12.088.097,56 zł. Ostateczny termin dokonania wydatków został ustalony na 30 czerwca 2017 r.

Zrealizowano wydatki ogółem w wysokości 17.963.876,70 zł, w tym wydatki majątkowe 7.792.352,92 zł.

Na dochody budżetu miasta odprowadzono ogółem 2.775.194,36 zł, z czego wydatków majątkowych dotyczyło 858.620,58 zł.

Szczegółowe rozliczenie wydatków niewygasających zawiera załącznik nr 3 do omówienia.

V. WYNIK BUDŻETU

Ustawa o finansach publicznych (w art. 242) zawiera wymóg, by wydatki bieżące, zarówno na etapie uchwalania budżetu, jak i jego wykonania na koniec roku, nie były wyższe od dochodów bieżących (nadwyżka operacyjna), powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i o wolne środki. Powyższa relacja w budżecie pierwotnym, w planie po zmianach i w wykonaniu za I półrocze kształtowała się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2017 r.
1	nadwyżka operacyjna	4.208.337,35 zł	4.866.021,37 zł	52.700.737,43 zł
2	nadwyżka z lat ubiegłych	-	62.460.686,81 zł	67.549.310,17 zł
3	wolne środki	8.300.000 zł	16.142.146,30 zł	21.316.063,41 zł
4	Razem (1+2+3)	12.508.337,35 zł	83.468.854,48 zł	141.566.111,01 zł

Osiągnięty w pierwszym półroczu 2017 roku wynik budżetu jest dodatni i wynosi 33.189.399,76 zł. Wykonanie dochodów (49,56%) wyższe (o 12,8 punktu procentowego) od poniesionych wydatków (36,76%) wynika ze specyfiki przebiegu realizacji budżetu. Wpływy z podatków i opłat lokalnych zasilają budżet w miarę równomiernie; wydatki bieżące, związane ze sprawnym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Miasta, są również ponoszone równomiernie, natomiast inwestycje i remonty są finansowane z budżetu głównie w II półroczu, a wiele kontynuowanych robót zostało sfinansowanych w I półroczu z wydatków niewygasających z 2016 roku. Realizacja niektórych zadań inwestycyjnych zostanie częściowo przesunięta na rok przyszły, a zmiany w budżecie i w WPF wprowadzone zostaną na wrześniowej sesji Rady Miasta.