

OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

I. Budżet Rybnika przyjęty przez Radę Miasta 14 grudnia 2017 roku (uchwałą nr 656/XLIII/2017) zaplanowany został:

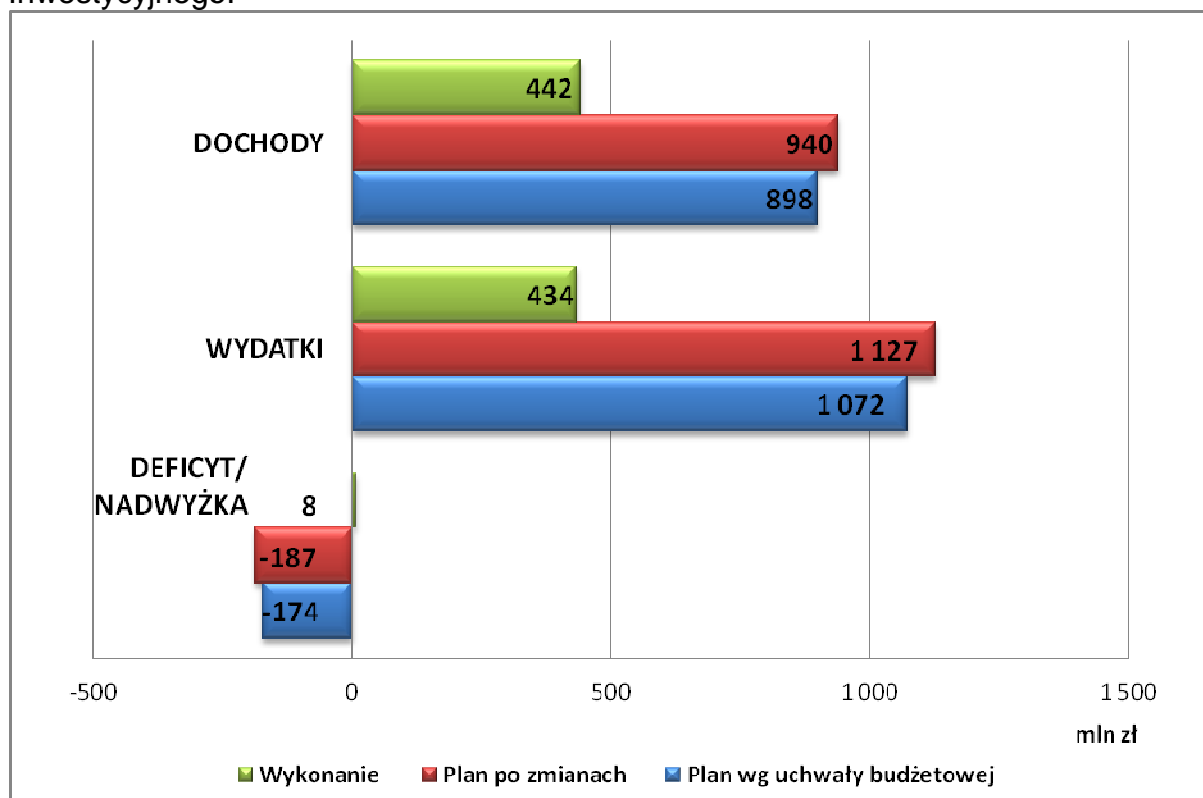
- po stronie dochodów w wysokości **897.558.162,75 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 716.631.391,06 zł,
 - dochody majątkowe 180.926.771,69 zł,
 - po stronie wydatków w wysokości **1.071.867.122,43 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 706.820.162,49 zł,
 - wydatki majątkowe 365.046.959,94 zł,
- i zakładał deficyt wynoszący **174.308.959,68 zł**.

W okresie sprawozdawczym prognozowane dochody zwiększono, w stosunku do planu pierwotnego, o 41.994.549,55 zł, natomiast planowane wydatki o 54.975.939,86 zł. W wyniku dokonanych zmian zaplanowany deficyt budżetowy został zwiększony o 12.981.390,31 zł.

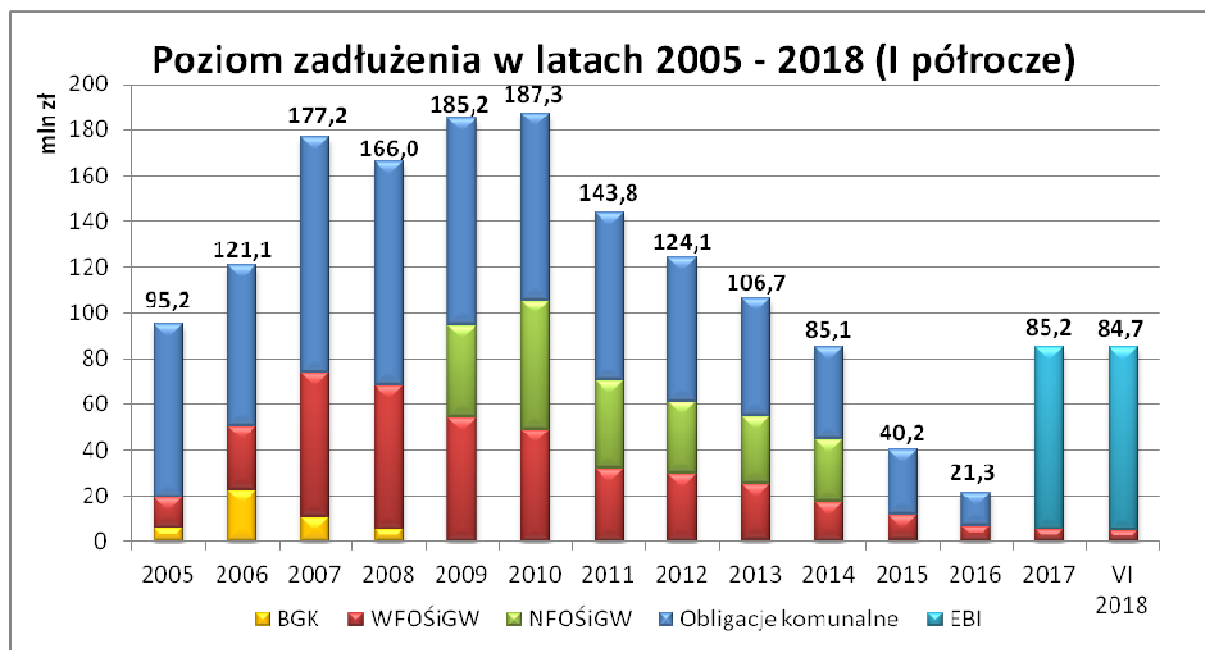
Biorąc pod uwagę zmiany wprowadzone w budżecie w pierwszym półroczu budżet Miasta na 30 czerwca przedstawiał się następująco:

- **dochody** **939.552.712,30 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 729.762.868,78 zł,
 - dochody majątkowe 209.789.843,52 zł,
- **wydatki** **1.126.843.062,29 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 715.461.273,73 zł,
 - wydatki majątkowe 411.381.788,56 zł.

Skorygowany planowany deficyt budżetu Miasta (**187.290.349,99 zł**) zdecydowano sfinansować, wolnymi środkami oraz kredytem z Europejskiego Banku Inwestycyjnego.



Na koniec 2017 roku zadłużenie wynosiło 85.173.917 zł (bez zobowiązań wymagalnych), czyli o 63.857.854 zł więcej niż przed rokiem. Zadłużenie Miasta malało począwszy od 2011 roku do I półrocza 2017 roku, w związku z koniecznością przygotowania Miasta do absorpcji środków unijnych w bieżącej perspektywie finansowej UE. Pod koniec 2017 roku Miasto zaciągnęło pierwszą transzę kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym w kwocie 80 mln zł. Środki z kredytu zapewnią Miastu finansowanie przewidzianego na najbliższe lata programu inwestycyjnego. Pokryją m.in. wkład własny do współfinansowanych środkami zewnętrznymi projektów dotyczących: dróg, transportu publicznego, budownictwa mieszkalnego, edukacji, kultury, sportu, środowiska, efektywności energetycznej, rewitalizacji przestrzeni miejskich i zarządzania zasobami miejskimi. Europejski Bank Inwestycyjny to instytucja wspierająca cele polityki Unii Europejskiej. Udzielane przez EBI kredyty są jednym z najtańszych źródeł finansowania na rynku. Na skorzystanie z tego rozwiązania mają szansę miasta o stabilnej kondycji finansowej i posiadające konkretne plany inwestycyjne.



Po spłaceniu rat pożyczek z WFOŚiGW (424.816,73 zł) zadłużenie Miasta na koniec I półrocza 2018 roku wyniosło 84.749.100,38 zł, w tym z tytułu: pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW (4.749.100,38 zł) i kredytu w EBI (80.000.000 zł). W ramach umowy kompleksowej obsługi bankowej budżetu Miasta prowadzonej przez PKO Bank Polski S.A. do dyspozycji Miasta jest kredyt w rachunku bieżącym, w wysokości 10 mln zł, z którego jednak nie korzystano.

Koszty obsługi długu ogółem wyniosły 864.837,37 zł, tj. 18,6% planu rocznego.

Czasowo wolne środki pieniężne lokowano na rachunkach terminowych, z których uzyskano odsetki w kwocie 697.949,07 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

41.994.549,55 zł

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

1.1 Dochody bieżące	13.131.477,72 zł
- dochody własne	2.808.563,62 zł
* wpływy z podatków	35.924 zł
* dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe	354.009,56 zł
* dochody z majątku gminy	4.696,56 zł
* %% dochodów uzyskiwanych na rzecz b.p. w związku z realizacją zadań administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	- 176,65 zł
* dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	- 210.449,01 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	2.624.559,16 zł
<i>w tym wpłata środków finansowych z niewykorzystanych wydatków niewygasających z 2017 r.</i>	<i>1.918.487,32 zł</i>
- subwencja ogólna	3.684.164,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	2.054.266,07 zł
* na zadania własne	977.988,00 zł
* na zadania z zakresu administracji rządowej i zlecone	716.958,16 zł
* na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	140.400,00 zł
* na programy finansowane ze środków Unii Europejskiej	218.919,91 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	3.837.385,71 zł
* Europejski Fundusz Społeczny	2.881.753,94 zł
* Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - Erasmus+	676.690,17 zł
* Fundusz Spójności	138.941,60 zł
* Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	140.000,00 zł
- inne dotacje	747.098,32 zł
* Fundusz Pracy	507.500,00 zł
* Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	136.670,00 zł
* Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	102.928,32 zł
- Fundusz Sprawiedliwości	
1.2 Dochody majątkowe	28.863.071,83 zł
- dochody własne	2.063.564,99 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	372.712,51 zł
* na zadania własne	72.000,00 zł
* na zadania z zakresu administracji rządowej i zlecone	35.000,00 zł
* na programy finansowane ze środków Unii Europejskiej	265.712,51 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	27.074.842,50 zł
<i>Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego</i>	
- inne dotacje	- 648.048,17 zł
<i>Fundusz Dopłat BGK</i>	

2. Plan dochodów budżetowych został w pierwszym półroczu zrealizowany w 47,07%, w tym:

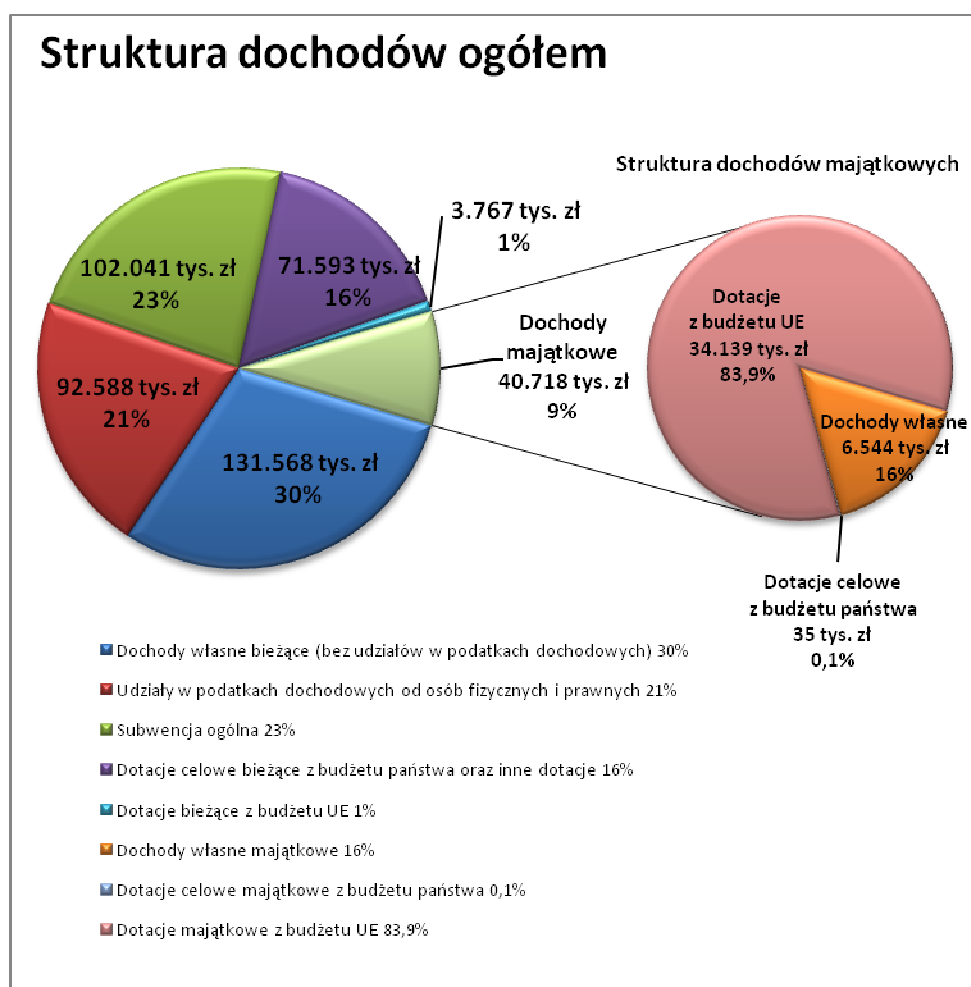
- ♦ dochody bieżące 55,03% (plan 729.762.868,78 zł, wykonanie 401.556.921,83 zł),
- ♦ dochody majątkowe 19,41% (plan 209.789.843,52 zł, wykonanie 40.717.656,52 zł).

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

Dochody własne	53,70%
Subwencja ogólna	60,89%
Dotacje celowe z budżetu państwa	52,21%
Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	18,64%
Inne dotacje	14,56%

(w dochodach własnych uwzględniono kwoty udziałów w podatku dochodowym, które wpłynęły w lipcu, a zarachowane zostały w czerwcu – 12.934.760 zł, zaś w subwencji ogólnej uwzględniono otrzymaną w czerwcu subwencję oświatową – 12.165.104 zł, stanowiącą ratę lipcową).

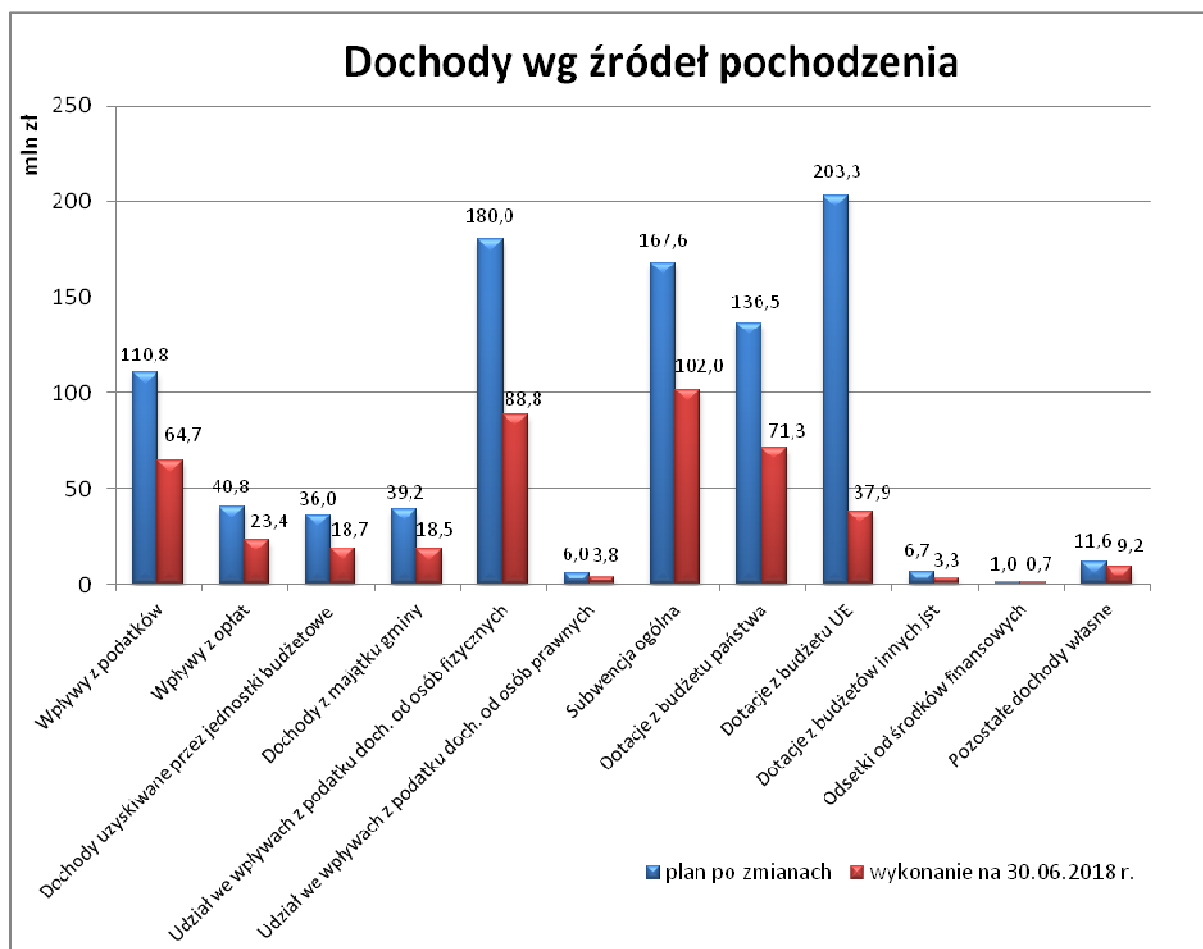
Struktura wykonanych w I półroczu dochodów Miasta według źródeł, w podziale na dochody bieżące i majątkowe, przedstawia się następująco:



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 230.699.763,30 zł, co stanowi 53,70% planu rocznego i 52,16% dochodów wykonanych ogółem. W dochodach własnych wykonanych w I półroczu dochody bieżące stanowią 97,16%, zaś dochody majątkowe 2,84%.

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 (110.808.924 zł) zostały zrealizowane w 58,39% (64.703.743,66 zł). Dochody podatkowe stanowią 16,11% wykonanych dochodów bieżących Miasta.

Głównym źródłem dochodów własnych z podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości (89%). Wykonanie w I półroczu br. w tym podatku wyniosło 57.876.091,44 zł, co stanowi 56,08% planu rocznego. Na uzyskaną kwotę składają się podatki pobierane:

- od osób prawnych – 42.821.263 zł (55,36% planu); uzyskane dochody obejmują wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego – 41.298.026 zł oraz wpłaty zaległości – 1.523.237 zł,
- od osób fizycznych – 15.054.828 zł (58,24% planu); wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego wyniosły 14.174.827 zł, natomiast wpłaty zaległości – 880.001 zł.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej zostały zrealizowane w 50,28% (wysokość wpływów zależy od ilości przedsiębiorców deklaruujących taką formę rozliczeń), natomiast z podatku od czynności cywilnoprawnych w 117,07% (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 187.182 zł (37,44% planu rocznego wynoszącego 500.000 zł). Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn są planowane szacunkowo.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 1.537.510 zł, (62,76% planu rocznego). Wpłaty bieżące stanowiły 1.357.063 zł, zaś wpłaty podatku zaległego kwotę 180.447 zł.

Wpływy z tytułu opłat zostały wykonane w wysokości 23.378.383 zł (57,24% planu rocznego).

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych wyniosły 1.804.642 zł (55,87% 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 2.240.976 zł, co stanowi 71,14% 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 366 zezwoleń.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w okresie sprawozdawczym wyniosły 712.881 zł (59,41 % 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 540 tys. zł, W I półroczu wyniosły one 329.008 zł (60,93%). 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 997.881 zł, (55,44% planu rocznego), a z opłat za korzystanie ze środowiska 4.139.585 zł (71,07% planu).

Wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych w I półroczu wyniosły 11.656.393 zł (54,72% 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 1.424.162 zł. Dotyczą one 3.656 gospodarstw domowych (1.173.523 zł), 34 spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych (20.693 zł) oraz 197 przedsiębiorców i innych podmiotów (229.946 zł).

W okresie sprawozdawczym wpływy z opłaty eksploatacyjnej od górnictwa wyniosły 1.309.016 zł (37,40%). Z końcem lipca uregulowana została druga rata opłaty, co spowodowało niewykonanie planu rocznego (3,5 mln zł) o ponad 869 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 15.038.218 zł, co stanowi 52,68% planu rocznego, w tym:

- czynsze mieszkaniowe i z lokali użytkowych pobierane przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej (plan 24.100 tys. zł; wykonanie 11.878.855 zł, tj. 49%),
- opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (plan 1.520 tys. zł; wykonanie 1.245.864 zł, tj. 82%),
- najem i dzierżawa składników majątkowych (plan 2.926 tys. zł; wykonanie 1.913.499 zł, tj. 65%).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 88.748.014 zł, co stanowi 49,30% planu przyjętego przez Radę Miasta i 48,22% kwoty wynikającej z ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Na uzyskaną kwotę składają się udziały (37,98%) gminy 69.886.991 zł oraz (10,25%) powiatu 18.861.023 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 2018 roku wpływy uzależnione są w pewnej części od dokonywanych przez mieszkańców Rybnika rozliczeń rocznych podatku za 2017 rok i wielkości wykorzystywanych w tym okresie ulg i zwolnień.

Liczba osób rozliczających PIT w Rybniku za rok 2017 (94.913) spadła o 134 w porównaniu do roku 2016 (95.047 osób). Wzrosła natomiast (w stosunku do 2016 roku) o 196 liczba osób uzyskujących dochody podlegające opodatkowaniu według wyższej stawki (32%). Odliczenia od dochodu (100%) wyniosły za 2017 rok 11.787 tys. zł (9.757 tys. zł w 2016 roku), w tym ulga internetowa 544 tys. zł (633 tys. zł w 2016 roku), a odliczenia od podatku 23.940 tys. zł (za 2016 rok – 24.261 tys. zł), w tym ulga z tytułu wychowywania dzieci 23.225 tys. zł (za 2016 rok – 23.618 tys. zł).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły w I półroczu 3.840.347 zł (64 % 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 (15.137 zł),
- 40% dochodów z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego (174.079 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 (1.547.118 zł),
- 5% wpływów z pozostałych dochodów (3.978 zł),

wyniosły łącznie w I półroczu 1.740.312 zł, co stanowi 96,52% planu rocznego ustalonego proporcjonalnie do planu dochodów budżetu państwa, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 40.717.657 zł, tj. 19,41% planu rocznego (209.789.844 zł). Stanowią one 9,21% dochodów ogółem. Obejmują dochody własne (łącznie 6.543.718 zł) – z majątku gminy (3.465.593 zł, przede wszystkim ze sprzedaży nieruchomości i mieszkań), niewykorzystane środki WNW z 2017 roku (1.904.005 zł) i pomoc finansową Miasta Żory na „Budowę Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna” na odcinku przebiegającym przez miasto Żory (1.174.120 zł) oraz dotacje z budżetu Unii Europejskiej (34.138.939 zł) i celowe z budżetu państwa (35.000 zł) na wymianę centrali telefonicznej w Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Rybniku.

3. Ogółem zaległości z tytułu dochodów budżetowych (bez odsetek od podatków lokalnych – 5.862.420 zł) na 30 czerwca wyniosły 124.841.819 zł, co stanowi 19,6% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły z tytułu czynszów mieszkaniowych i za lokale użytkowe – 24.578.042 zł (plus z tytułu odsetek – 23.785.822 zł oraz zwrotów kosztów sądowych, zastępstw procesowych i kosztów egzekucyjnych – 3.791.112 zł) i z tytułu przejazdów bezbiletowych – 13.218.939 zł (plus z tytułu odsetek – 5.294.197 zł), a także w podatkach: od nieruchomości – 12.570.685 zł i od środków transportowych – 1.891.964 zł, jak również z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 19.132.647 zł, w tym przede wszystkim z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń pobieranych z funduszu alimentacyjnego – 17.721.613 zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

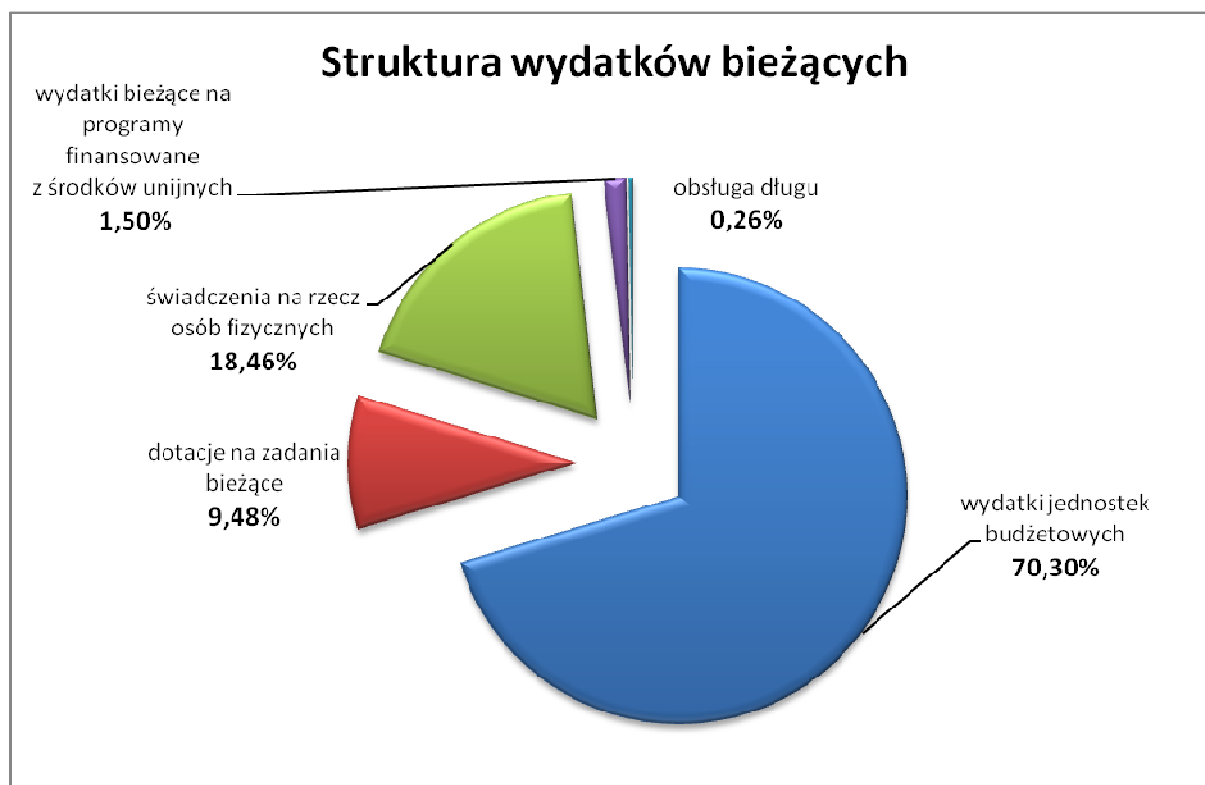
1. Zwiększenia planu wydatków ogółem per saldo	54.975.939,86 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	8.641.111,24 zł
- wydatki majątkowe	46.334.828,62 zł
obejmują korekty planu wydatków w następujących działach (kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)	
010 – Rolnictwo i łowiectwo	144.931,76 zł
020 – Leśnictwo	12.566,00 zł
100 – Górnictwo i kopalnictwo	119.967,00 zł
600 – Transport i łączność	23.676.607,68 zł
700 – Gospodarka mieszkaniowa	3.550.072,45 zł
710 – Działalność usługowa	865.738,20 zł
750 – Administracja publiczna	265.190,54 zł
752 – Obrona narodowa	101.070,00 zł
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.673.970,05 zł
755 – Wymiar sprawiedliwości	672,10 zł
757 – Obsługa długu publicznego	600.000,00 zł
758 – Różne rozliczenia	- 2.051.459,99 zł
801 – Oświata i wychowanie	3.894.508,57 zł
851 – Ochrona zdrowia	- 77.947,83 zł
852 – Pomoc społeczna	2.138.268,18 zł
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	16.716,71 zł
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	- 334.425,85 zł
855 – Rodzina	1.421.117,02 zł
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10.646.526,56 zł
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6.113.670,27 zł
926 – Kultura fizyczna	2.198.180,44 zł

2. Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 38,55%, w tym:

- wydatki bieżące** - **47,00%** (plan 715.461.273,73 zł, wykonanie 336.272.535,23 zł),
- wydatki majątkowe** - **23,87%** (plan 411.381.788,56 zł, wykonanie 98.180.872,25 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 (336.272.535 zł) stanowią wydatki jednostek budżetowych (236.409.732 zł), w których wynagrodzenia oraz składki naliczane od wynagrodzeń wyniosły 154.572.166 zł, natomiast wydatki na realizację zadań statutowych 81.837.565 zł. Pozostałą część wydatków bieżących stanowią dotacje (31.871.722 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (62.078.835 zł), wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (5.047.409 zł) oraz obsługa długu (864.837 zł).

Podobnie jak w latach poprzednich największy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania – 41,05% (łącznie z edukacyjną opieką wychowawczą – 138.045.007 zł), natomiast 30,18% stanowią wydatki z zakresu transportu i łączności, z kolei zadania z zakresu pomocy społecznej, rodziny oraz pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej - 25,25% (84.899.516 zł).

W okresie pierwszego półrocza Miasto otrzymało z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotację w wysokości 65.520.956,57 zł (52,21% planu), z czego na zadania z zakresu rodziny – 56.158.965 zł (51,53%), w tym na rządowy program „Rodzina 500 plus” 36.800 tys. zł. Program wprowadził dla uprawnionych świadczenie w wysokości 500 zł miesięcznie. Do końca czerwca wydatkowano na ten cel 36.779.181,08 zł (w tym na koszty obsługi i wdrożenie programu – 473.034 zł). Liczba wypłaconych świadczeń wychowawczych wyniosła 72.485, natomiast dodatków wychowawczych 1.443.

Przekazana dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej została zrealizowana w 98%. **Dopłaty ze środków własnych** do zadań dotowanych przez budżet państwa wyniosły 2.179.893 zł. Ponadto Miasto dopłaca ze środków własnych do zadań oświatowych; dopłata roczna, według planu na 30.06.18 r., wynosi **40.456.814,70 zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje).

W I półroczu na remonty wydano 2.686.377 zł (13,30% planu rocznego), w tym na zadania z zakresu:

transportu i łączności – 207.218 zł (3,1%),
oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 299.115 zł (10,68%),
kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 25.173 zł (14,03%),
ochrona zdrowia – 9.085,22 zł (21,63%),
gospodarki mieszkaniowej – 299.010 zł (8,74%),
bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 129.695 zł (31,67%).

Szczegółowe wydatki na remonty zostały przedstawione w arkuszu *Wydatki na remonty budowlane i inne remonty*.

Wydatki majątkowe poniesione w I półroczu br. wyniosły 98.180.872,25 zł. Ponadto na inwestycje ze środków wydatków niewygasających 2017 roku wydano 27.350.774,09 zł.

Wydatki inwestycyjne na zadania ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wyniosły 91.842.610,45 zł, tj. 27,09% planu rocznego. Szczegóły realizacji omówiono w załączniku nr 2 do zarządzenia.

Na pozostałe zadania inwestycyjne wydano 6.338.261,80 zł, w tym na:

inwestycje jednoroczne 2.855.963,20 zł (5,66%),
zakupy inwestycyjne 1.515.159,13 zł (25,39%),
dotacje na zadania inwestycyjne 805.314,39 zł (12,18%),
przedstawione szczegółowo w arkuszach do załącznika nr 1 do zarządzenia,
wykup gruntów i nieruchomości 629.244,33 zł (21,70%),
odszkodowania 532.580,75 zł (16,83%).

Niski poziom wykonania wydatków inwestycyjnych (23,87%) i remontowych (13,30%) 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 (kilkukrotne powtarzanie postępowań). Dodatkowo w przypadku jednostek oświatowych, ze względu na specyfikę działania tych placówek, większość zadań remontowych i inwestycyjnych zaplanowana jest na okres wakacyjny. Do końca I półrocza realizowano także zadania finansowane ze środków wydatków niewygasających, co dodatkowo wymagało zaangażowania w procesy realizacji robót, nadzorowania i odbiorów. Większość zadań ujętych w budżecie jest realizowanych (podpisano umowy), tak więc ich rozliczenie planowane jest na II półrocze br.

W 2018 roku po raz kolejny w Rybniku funkcjonuje budżet obywatelski. Realizowane są 52 przedsięwzięcia o łącznej wartości 2.938.847,27 zł, w tym projekt ogólnomiejski *Rozbudowa Stacji Żeglarskiej nad Zalewem Rybnickim* o wartości 1 mln zł. Przedsięwzięcia są realizowane w 26 dzielnicach Miasta. Większość zadań zaplanowanych na kwotę 2.217.777,27 zł to inwestycje jednoroczne, których realizacja po I półroczu kształtuje się na poziomie 4,53% (100.378,22 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 721.070 zł.

IV. Uchwałą Nr 655/XLIII/2017 z 14 grudnia 2017 roku Rada Miasta Rybnika ustaliła wykaz wydatków w budżecie miasta na 2017 rok, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, na kwotę ogółem 42.133.852,46 zł, w tym wydatki majątkowe 29.254.778,69 zł. Ostateczny termin dokonania wydatków został ustalony na 30 czerwca 2018 r.

Zrealizowano wydatki ogółem w wysokości 38.141.605,29 zł, w tym wydatki majątkowe 27.350.774,09 zł.

Na dochody budżetu miasta odprowadzono ogółem 3.992.247,17 zł, z czego wydatków majątkowych dotyczyło 1.904.004,60 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 2018 r.
1	nadwyżka operacyjna	9.811.228,57 zł	14.301.595,05 zł	65.284.386,60 zł
2	wolne środki	-	52.775.328,97 zł	52.775.328,97 zł
3	Razem (1+2)	9.811.228,57 zł	67.076.924,02 zł	118.059.715,57 zł

Osiągnięty w pierwszym półroczu 2018 roku wynik budżetu jest dodatni i wynosi 7.821.170,87 zł. Wykonanie dochodów (47%) wyższe (o 8 punktu procentowego) od poniesionych wydatków (39%) 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 2017 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.