

OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA

ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

I. Budżet Rybnika przyjęty przez Radę Miasta 17 grudnia 2020 roku (uchwałą nr 514/XXX/2020) zaplanowany został:

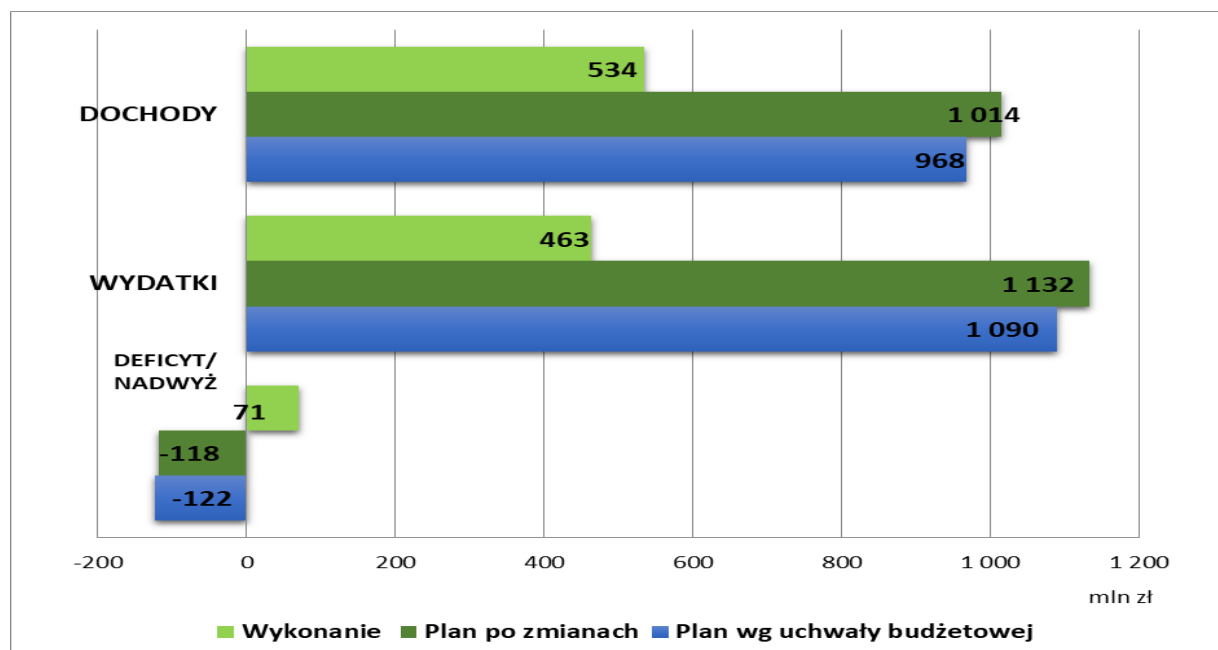
- po stronie dochodów w wysokości **967.715.207,84 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 898.611.081,67 zł,
 - dochody majątkowe 69.104.126,17 zł,
 - po stronie wydatków w wysokości **1.090.201.702,13 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 887.529.554,45 zł,
 - wydatki majątkowe 202.672.147,68 zł,
- i zakładał deficyt wynoszący **122.486.494,29 zł**.

W okresie sprawozdawczym prognozowane dochody zwiększono, w stosunku do planu pierwotnego, o 46.364.554,77 zł, natomiast planowane wydatki o 42.111.904,39 zł. W wyniku dokonanych zmian zaplanowany deficyt budżetowy został zmniejszony o 4.252.650,38 zł.

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

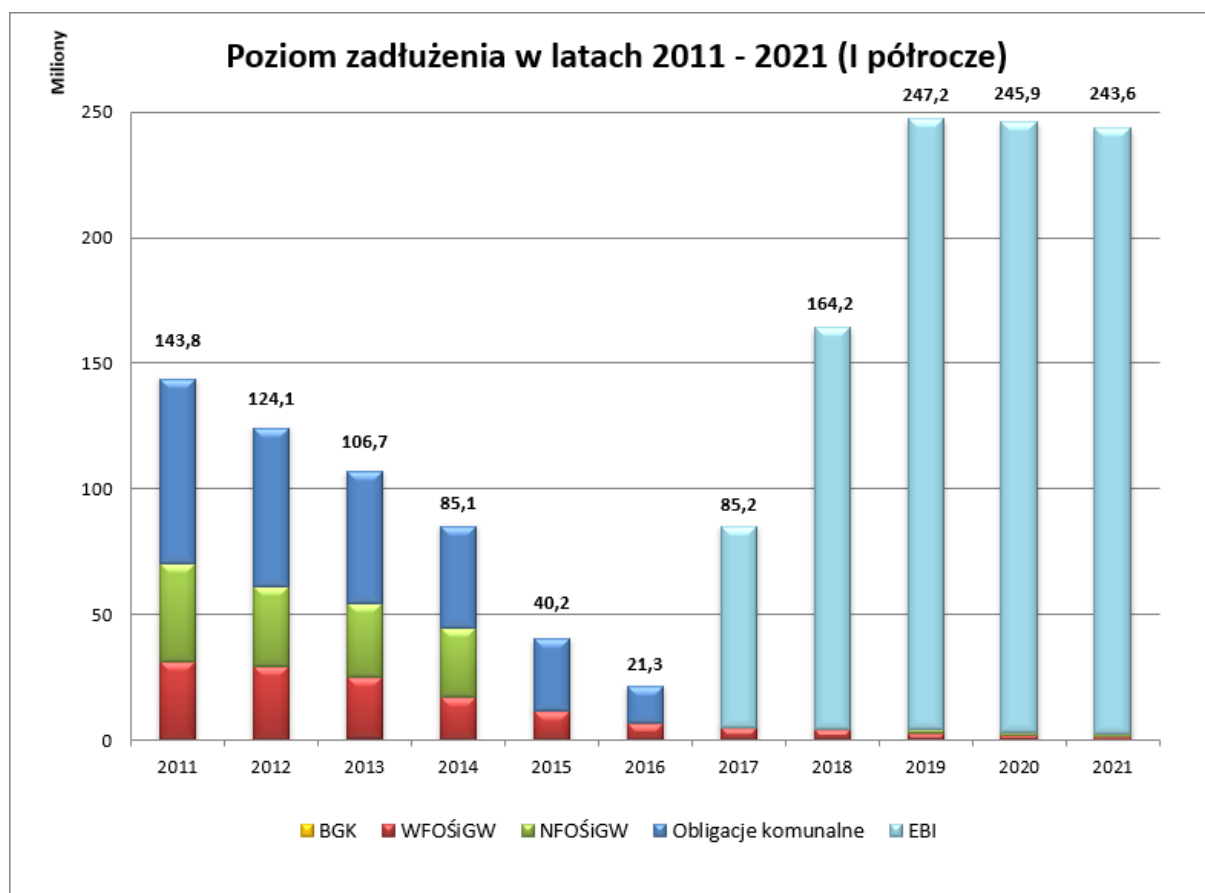
- **dochody** **1.014.079.762,61 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 906.279.960,84 zł,
 - dochody majątkowe 107.799.801,77 zł,
- **wydatki** **1.132.313.606,52 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 892.616.787,40 zł,
 - wydatki majątkowe 239.696.819,12 zł.

Skorygowany planowany deficyt budżetu Miasta (**118.233.843,91 zł**) został sfinansowany wolnymi środkami, przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi odrębnymi ustawami oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.



Na koniec 2020 roku zadłużenie wynosiło 245.925.265,90 zł (bez zobowiązań wymagalnych), czyli o 1.248.702,85 zł mniej niż przed rokiem. Po spłaceniu rat (2.347.965,82 zł) pożyczek zaciągniętych z WFOŚiGW (378.510 zł), NFOŚiGW (151.274 zł) oraz kredytu EBI (1.818.181,82 zł) zadłużenie Miasta na koniec I półrocza 2021 roku wyniosło 243.577.300,08 zł, w tym z tytułu: pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW (1.336.563,90 zł), w NFOŚiGW (1.058.918 zł) oraz kredytu w EBI (241.181.818,18 zł), czyli o 3.157.179,54 zł mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. W wyniku analizy sytuacji finansowej Miasta w I półroczu br. wykreślono z budżetu całe zaplanowane na ten rok zadłużenie (łącznie 127 mln zł).

W ramach obsługi bankowej budżetu Miasta prowadzonej przez PKO Bank Polski S.A. do dyspozycji Miasta jest kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 20 mln zł, który w pierwszym półroczu nie był wykorzystywany.



Koszty obsługi długu ogółem wyniosły 645.585.02 zł, tj. 45,77 % planu rocznego.

W związku z ciągle bardzo niskimi stopami procentowymi, związanymi z polityką Państwa dotyczącą przeciwdziałaniu pandemii COVID-19, nie jest możliwe efektywne zarządzanie wolnymi środkami pieniężnymi. Stanowi to uszczuplenie dochodów Miasta, gdyż w latach wcześniejszych Miasto użykiwało znaczne środki z tego tytułu.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu dochodów ogółem per saldo

46.364.554,77 zł

obejmują korekty planu dochodów w następujących źródłach

(kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami a zmniejszeniami planu)

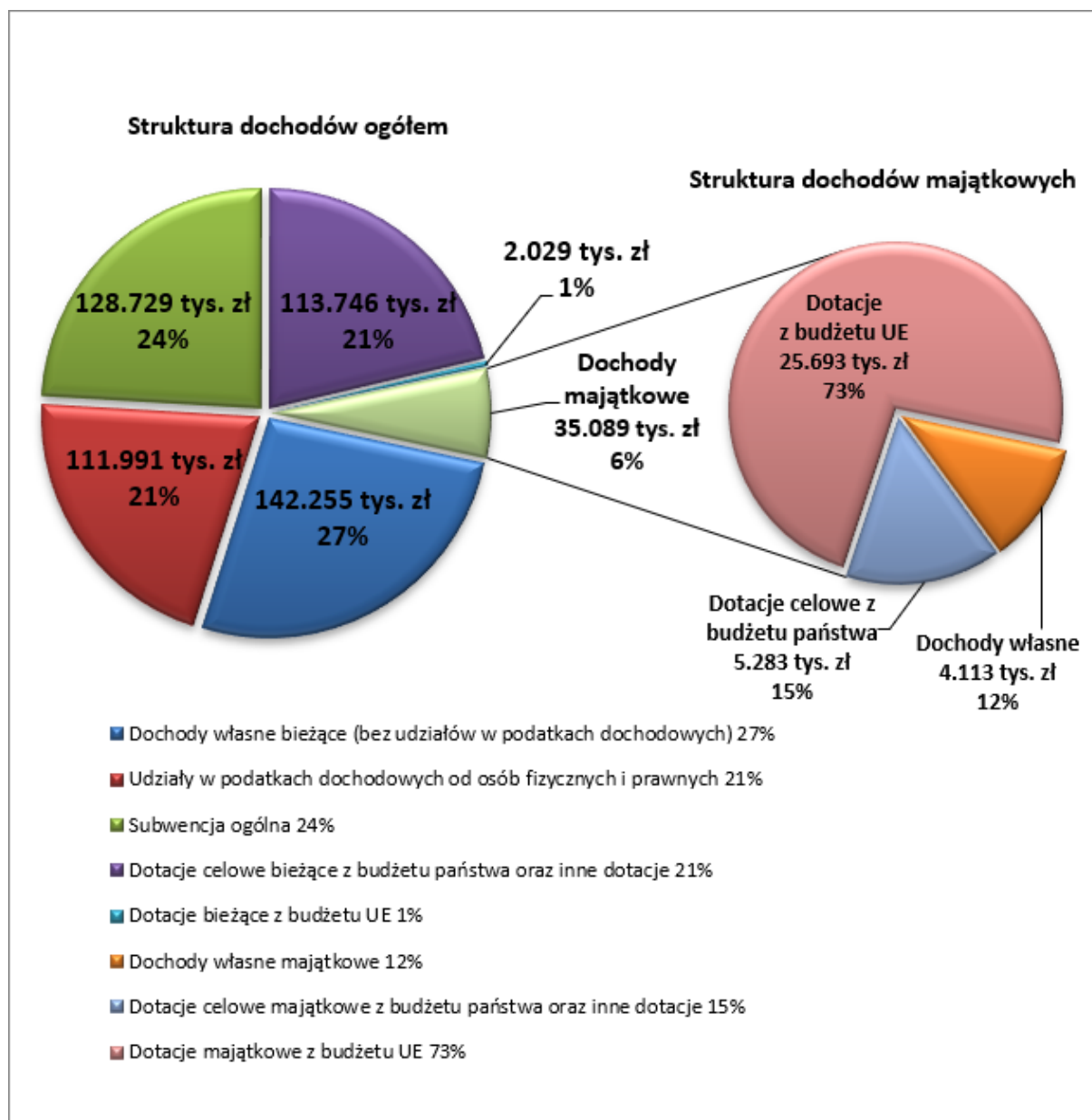
1.1 Dochody bieżące	7.668.879,17 zł
- dochody własne	2.754.136,31 zł
* wpływy z podatków	19.986,00 zł
* wpływy z opłat	179.560,50 zł
* dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe	- 182.597,22 zł
* dochody z majątku gminy	- 110.000,00 zł
* dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	- 47.207,40 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	533.394,43 zł
* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2.361.000,00 zł
- subwencja ogólna	- 1.376.701,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	2.746.455,04 zł
* na zadania własne	723.854,00 zł
* na zadania z zakresu administracji rządowej i zlecone	1.954.213,72 zł
* na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	-10.770,73 zł
* na programy finansowane ze środków Unii Europejskiej	79.158,05 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	2.425.257,94 zł
* Europejski Fundusz Społeczny	1.977.703,65 zł
* Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - Erasmus+	136.010,18 zł
* Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	311.544,11 zł
- inne dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	1.119.730,88 zł
* Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	17.220,00 zł
* Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	100.000,00 zł
* Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	465.301,74 zł
* Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6.480,00 zł
* Fundusz Pracy	530.729,14 zł
1.2 Dochody majątkowe	38.695.675,60 zł
- dochody własne	130.000,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	1.372.943,43 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	30.774.826,77 zł
* Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	25.037.004,46 zł
* Fundusz Spójności	5.737.822,31 zł
- inne dotacje i środki przeznaczone na cele majątkowe	6.417.905,40 zł

2. Plan dochodów budżetowych został w pierwszym półroczu zrealizowany w 52,64%, w tym:

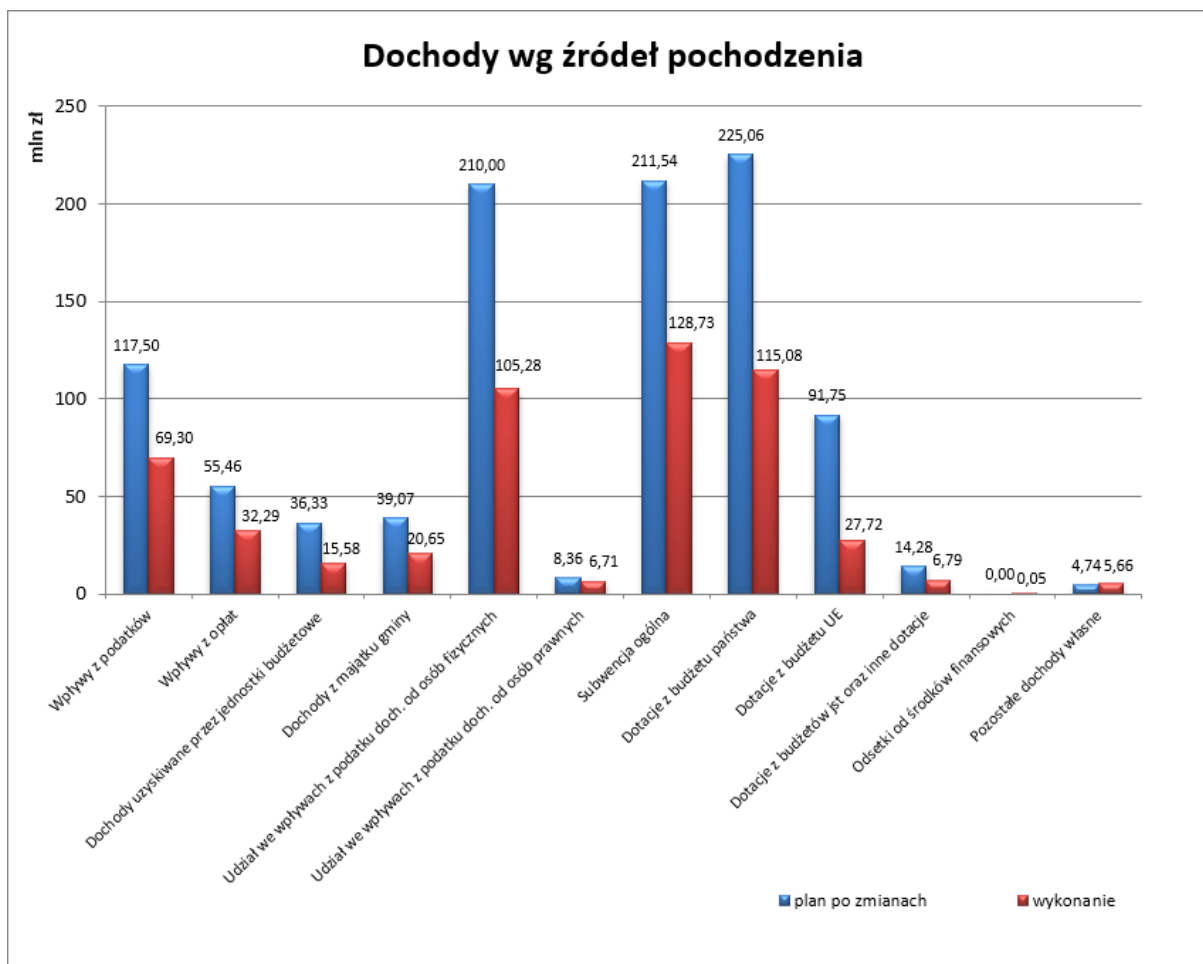
- ♦ dochody bieżące 55,03% (plan 906.279.960,84 zł, wykonanie 498.750.005,45 zł),
- ♦ dochody majątkowe 32,55% (plan 107.799.801,77 zł, wykonanie 35.089.070,25 zł).

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

Dochody własne	54,05%
Subwencja ogólna	60,85%
Dotacje celowe z budżetu państwa	51,13%
Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	30,21%
Inne dotacje i środki	50,93%



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 w I półroczu wyniosło 258.359.005,65 zł, co stanowi 54,05% planu rocznego i 48,40% wykonanych dochodów ogółem. W dochodach własnych dochody bieżące stanowią 98,41%, zaś dochody majątkowe 1,59%.

W I półroczu wykonanie dochodów własnych kształtowało się różnie w poszczególnych tytułach. W większości z nich wykonanie przekroczyło 50% planu rocznego.

Zaplanowane wpływy z tytułu podatków lokalnych (117.498.986 zł) zostały zrealizowane w 58,98% (69.299.217,05 zł). Dochody podatkowe stanowią 13,89% wykonanych dochodów bieżących Miasta.

Głównym źródłem dochodów własnych z podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości (91,54%). Wykonanie w I półroczu br. w tym podatku wyniosło 63.438.426,74 zł, co stanowi 58,55% planu rocznego. Na uzyskaną kwotę składają się podatki pobierane:

- od osób prawnych – 45.848.615,11 zł (58,07% planu); uzyskane dochody obejmują wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego – 45.093.055,87 zł oraz wpłaty zaległości – 755.559,24 zł,
- od osób fizycznych – 17.589.811,63 zł (59,83% planu); wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego wyniosły 16.322.247,44 zł, natomiast wpłaty zaległości – 1.267.564,19 zł.

Stosunkowo wysokie wpływy z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynikają z ubiegłorocznych ograniczeń spowodowanych pandemią w zakresie działań windykacyjnych. Aktualnie działania windykacyjne są podejmowane na bieżąco.

Stosunkowo wysokie wykonanie planu w zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych wynika ze zmniejszenia w projekcie budżetu prognozowanych dochodów o 9,3 mln zł, w związku z planowanym złożeniem do depozytu nadpłat wynikających z uchylenia decyzji Prezydenta Miasta Rybnika w sprawie określenia wysokości podatku od nieruchomości dotyczącego budowli zlokalizowanych w wyrobiskach górniczych. Zaplanowano, że depozyt zostanie złożony pod koniec roku, aczkolwiek ze względu na przedłużające się postępowanie sądowe w zakresie wymiaru podatku złożenie tych środków do depozytu w 2021 roku jest aktualnie zagrożone.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej zostały zrealizowane w 249,72% (wysokość wpływów zależy od ilości przedsiębiorców deklarujących taką formę rozliczeń), natomiast z podatku od czynności cywilnoprawnych w 60,09% (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 308.934,89 zł (77,23% planu rocznego wynoszącego 400 tys. zł). Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn są planowane szacunkowo.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 1.379.980,21 zł, (63,10% planu rocznego). Wpłaty bieżące stanowiły 1.236.162,63 zł, zaś wpłaty podatku zaległego kwotę 143.817,58 zł.

Wpływy z tytułu opłat zostały wykonane w wysokości 32.286.224,50 zł (58,22% planu rocznego).

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych wyniosły 1.814.021,48 zł (70,58% 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 3.100 tys. zł. W okresie sprawozdawczym zrealizowano je w wysokości 2.544.356,83 zł, co stanowi 82,08% rocznego planu. Wysoki wskaźnik wykonania wynika z ustawowych terminów płatności. W czasie trwania ważności zezwolenia opłaty co roku wnoszone są w trzech ratach (31 stycznia, 31 maja i 30 września), a opłaty za nowe zezwolenia uiszczane są przed wydaniem zezwolenia. Wysokość opłat określa ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi i zależy od wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim. Po przekroczeniu wskazanych w ustawie wartości sprzedaży przedsiębiorca zobowiązany jest uiścić wyższą opłatę w roku następnym. Przedsiębiorcy rozpoczynający sprzedaż w nowym punkcie opłacają zezwolenia od podstaw określonych w ustawie. 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 236 nowych zezwoleń (ogółem stan zezwoleń wynosi 1.055). Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu (lokal gastronomiczny) lub poza miejscem sprzedaży (sklep) wydawane są na okres 6 lat.

Uchwałą Nr 560/XXXIV/2021 Rady Miasta Rybnika z dnia 25 lutego 2021 r. zwolniono przedsiębiorców korzystających z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży na terenie miasta Rybnika (gastronomię), z drugiej raty opłaty, która powinna ustawowo zostać wniesiona na do 31 maja 2021 r. Jednocześnie uchwalono zwrot części opłaty, w wysokości odpowiadającej jednej trzeciej opłaty należnej w 2021 roku tym przedsiębiorcom, którzy w terminie do 31 stycznia 2021 r. wnieśli jednorazowo opłatę

za cały 2021 rok. Wartość odpisu drugiej raty w związku z podjętą uchwałą wyniosła łącznie 105.188,48 zł, z tego zwrócono 8.821,37 zł przedsiębiorcom, którzy dokonali opłaty jednorazowo do 31 stycznia br.; pozostali nie wniesli opłaty w tym terminie.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w okresie sprawozdawczym wyniosły 734.250,21 zł (61,19% 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.

Corocznie Miasto uzyskiwało dochody z tytułu opłaty targowej pobieranej od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej dokonujących sprzedaży na targowiskach. W 2021 roku z mocy ustawy opłata targowa nie była pobierana z uwagi na pandemię Covid-19, zaś z tytułu utraty tych środków Miasto otrzymało rekompensatę - 659.560,50 zł, w wysokości wpływów za 2019 rok (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19).

Wykonanie wpływów z opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosło 1.502.127,78 zł (51,89% planu rocznego), a z opłat za korzystanie ze środowiska 4.618.305,21 zł (77,96% planu).

Wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych w I półroczu wyniosły 18.924.219,93 zł (53,03% planu rocznego). 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 2.186.447,25 zł. Dotyczą one 3.948 gospodarstw domowych (1.896.958 zł), 65 spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych (129.269,62 zł) oraz 105 przedsiębiorców i innych podmiotów (160.219,63 zł).

Cały system zagospodarowania odpadów komunalnych w bieżącym roku może zamknąć się deficytem nawet około 6,5 mln zł. Przyczyną niedofinansowania jest nieprzewidziana nadwyżka masy odbieranych odpadów komunalnych w stosunku do ich szacunków. Na taką sytuację wpływ może mieć kilka czynników. W I kwartale 2021 r. nadal panował szereg ograniczeń związanych z pandemią COVID-19. Wykonywanie pracy zdalnej, nauka online, ograniczenia w funkcjonowaniu gastronomii oraz innych firm usługowych, spowodowały, iż strumień odpadów generowany dotychczas w zakładach pracy, szkołach, lokalach gastronomicznych przeniósł się do gospodarstw domowych, gdzie odpady te odbierane są w ryczałtowej stawce 24 zł/osobę/miesiąc. Dodatkowo, podejmowane przez mieszkańców środki ostrożności związane z noszeniem maseczek jednorazowych, zwiększonym zużyciem środków dezynfekujących, jak również zakupem środków czystości także mogły wpłynąć na zwiększenie ogólnej masy generowanych odpadów komunalnych. Nie bez znaczenia pozostaje wzrost popularności zakupów dokonywanych online i korzystanie z usług firm kurierskich, które w celu zabezpieczenia przesyłki wykorzystują znaczne ilości opakowań typu papier i plastik. Widoczny jest także wzrost ilości odbieranych odpadów wielkogabarytowych związany również z pandemią i prowadzeniem, na dużą skalę przez mieszkańców remontów. Ponadto ustawowe wprowadzenie „dowolności wyboru” gospodarowania odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości niezamieszkałych (indywidualne decyzje dotyczące podpisania umów z podmiotami odbierającymi odpady lub korzystanie z gminnego systemu gospodarowania odpadami) doprowadziły do rozszczelnienia systemu, który skutkuje podrzucaniem odpadów do miejsc objętych gminnym systemem ich zbiórki (np. zabudowa wielolokalowa).

[illegible]

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły w I półroczu 6.709.258,27 zł (80,24% planu po zmianach). Poziom wykonania w dużej mierze zależy od kształtowania się sytuacji gospodarczej i wynikającej z tego kondycji finansowej firm. Osiągane w I półroczu wpływy uzależnione są także od dokonywanych przez podatników rozliczeń rocznych podatku. Szacunek wykonania prognozowanych dochodów w bieżącym roku (8.361.000 zł) jest w obecnej sytuacji trudny do przewidzenia.

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 (27.552,26 zł),
- 40% dochodów z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego (219.052,46 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 (1.883.275,20 zł),
- 5% wpływów z pozostałych dochodów (2.712,80 zł),

wyniosły łącznie w I półroczu 2.132.592,72 zł, co stanowi 88,75% planu rocznego ustalanego odpowiednio do planu dochodów budżetu państwa, przyjmowanego zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 35.089.070,25 zł, tj. 32,55% planu rocznego (107.799.801,77 zł). Stanowią one 6,57% dochodów ogółem. Obejmują dochody własne z majątku gminy (4.113.065,37 zł), przede wszystkim ze sprzedaży nieruchomości, mieszkań i lokali użytkowych, a także dotacje z budżetu Unii Europejskiej (25.693.095,72 zł), inne dotacje i środki przeznaczone na cele majątkowe (RFIL) 3.315.000 zł oraz dotacje celowe z budżetu państwa (1.967.909,16 zł). Szczegółowy podział środków z RFIL wg klasyfikacji budżetowej stanowi załącznik nr 3 do omówienia wykonania budżetu.

Ogółem zaległości z tytułu dochodów budżetowych (bez odsetek od podatków lokalnych – 11.455.496 zł) na 30 czerwca wyniosły 144.517.329 zł, co stanowi 18,44% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły z tytułu czynszów mieszkaniowych i za lokale użytkowe – 21.842.479 zł (plus z tytułu odsetek – 25.448.494 zł oraz zwrotów kosztów sądowych, zastępstw procesowych i kosztów egzekucyjnych – 4.013.606 zł) i z tytułu przejazdów bezbiletowych – 11.791.206 zł (plus z tytułu odsetek – 6.464.311 zł), a także w podatkach: od nieruchomości – 14.408.565 zł i od środków transportowych – 1.969.264 zł, jak również z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 22.621.272 zł, w tym przede wszystkim z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń pobieranych z funduszu alimentacyjnego – 20.908.497 zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

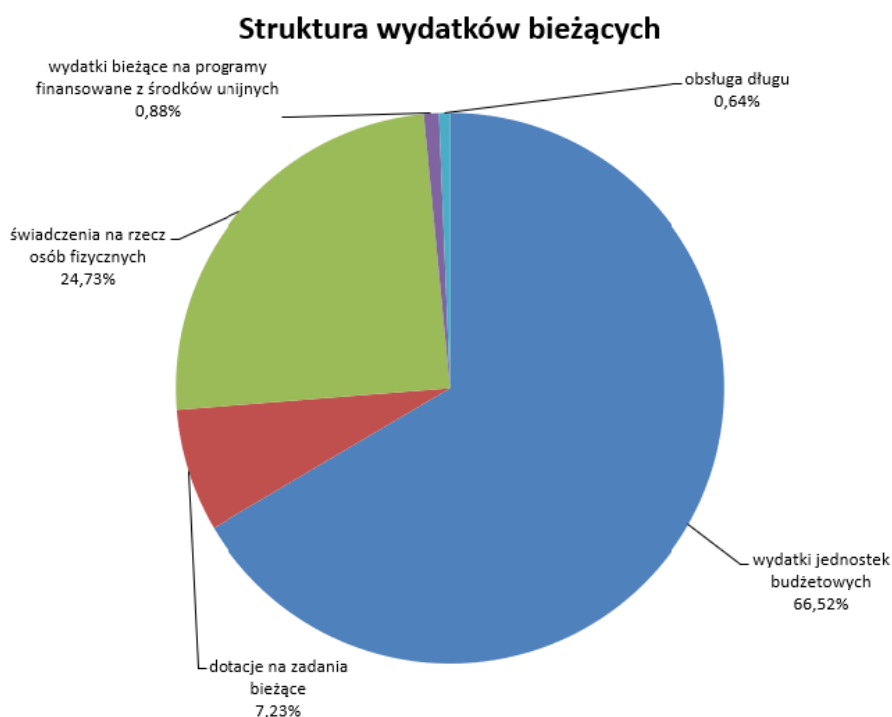
1. Zwiększenia planu wydatków ogółem per saldo	42.111.904,39 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	5.087.232,95 zł
- wydatki majątkowe	37.024.671,44 zł
obejmują korekty planu wydatków w następujących działach (kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)	
010 – Rolnictwo i łowiectwo	22.825,80 zł
020 – Leśnictwo	171,00 zł
100 – Górnictwo i kopalnictwo	5.017,00 zł
600 – Transport i łączność	2.738.019,88 zł
700 – Gospodarka mieszkaniowa	12.818.646,10 zł

710 – Działalność usługowa	3.769.324,93 zł
750 – Administracja publiczna	-2.702.697,51 zł
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	232.912,00 zł
755 – Wymiar sprawiedliwości	1,26 zł
757 – Obsługa długu publicznego	-2.605.676,47 zł
758 – Różne rozliczenia	-84.340,00 zł
801 – Oświata i wychowanie	3.874.060,82 zł
851 – Ochrona zdrowia	1.638.366,27 zł
852 – Pomoc społeczna	1.424.329,81 zł
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	823.892,65 zł
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	3.866.406,27 zł
855 – Rodzina	356.101,81 zł
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10.563.850,68 zł
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.788.166,22 zł
926 – Kultura fizyczna	582.525,87 zł

2. Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 40,92%, w tym:

- **wydatki bieżące** - **46,69%** (plan 892.616.787,40 zł, wykonanie 416.740.838,66 zł),
- **wydatki majątkowe** - **19,44%** (plan 239.696.819,12 zł, wykonanie 46.597.200,30 zł).

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



Największą część wydatków bieżących (416.740.838,66 zł) stanowią wydatki jednostek budżetowych (286.238.229,81 zł), w których wynagrodzenia oraz składki naliczane od wynagrodzeń wyniosły 188.213.295,20 zł, natomiast wydatki na realizację zadań statutowych 98.024.934,61 zł. Pozostałą część wydatków bieżących stanowią dotacje (28.891.068,86 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (97.170.098,26 zł), wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (3.795.856,71 zł) oraz obsługa długu (645.585,02 zł).

Największy udział w wydatkach bieżących tradycyjnie stanowią wydatki przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania – 39,54% (łącznie z edukacyjną opieką wychowawczą – 164.759.388,45 zł), zadania z zakresu pomocy społecznej, rodziny oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 30,43% (126.813.711,70 zł).

W okresie pierwszego półrocza Miasto otrzymało z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotację w wysokości 107.423.711,96 zł (51,37% planu), z czego na zadania z zakresu rodziny 93.757.025,49 zł (50,01%), w tym na rządowy program „Rodzina 500 plus” 73.769.000 zł. Do końca czerwca wydatkowano na ten cel 71.303.186 zł (w tym na koszty obsługi 611.995 zł); liczba wypłaconych świadczeń wychowawczych wyniosła 142.297. Przysługujące koszty obsługi tych zadań w bieżącym roku wynoszą 0,85% otrzymanej dotacji celowej na świadczenia wychowawcze. Zgodnie z planami rządu polskiego zadanie ma zostać przejęte przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Ośrodek Pomocy Społecznej miałby przyjmować wnioski o świadczenia wychowawcze do końca roku, a przyznane już świadczenia wypłacać do maja 2022 roku.

Poważnym obciążeniem budżetu miasta są niedostatecznie finansowane przez budżet państwa zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Przekazana dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej została zrealizowana w 95,5%. Planowana roczna dopłata ze środków własnych do tych zadań wynosi 5.794.799 zł. W I półroczu dopłata ta wyniosła 2.247.817,51 zł. Ponadto Miasto dopłaca ze środków własnych do zadań oświatowych; dopłata roczna, według planu na 30 czerwca br., wynosi **65.532.985,89 zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje).

W I półroczu na remonty wydano 122.359,84 zł (2,88% planu rocznego), szczegółowe wydatki na remonty zostały przedstawione w arkuszu *Wydatki na remonty budowlane*.

Wydatki majątkowe poniesione w I półroczu br. wyniosły 46.597.200,30 zł.

Wydatki inwestycyjne na zadania ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wyniosły 39.617.881,78 zł, tj. 21,83% planu rocznego. Szczegóły realizacji omówiono w załączniku nr 2 do zarządzenia.

Na pozostałe zadania inwestycyjne wydano 6.979.318,52 zł, w tym na:

- inwestycje jednoroczne 3.844.525,19 zł (14,70%),
 - zakupy inwestycyjne 286.475,72 zł (8,91%),
 - dotacje na zadania inwestycyjne 136.075 zł (6,28%),
- przedstawione szczegółowo w arkuszach załącznika nr 1 do zarządzenia,
- wykup gruntów i nieruchomości 1.441.545 zł (53,39%),
 - odszkodowania 670.361,27 zł (9,89%),
 - zakup i objęcie udziałów (TBS sp. z o.o.) 600.000 zł (5,66%),
 - zwrot dotacji dotyczący wydatków majątkowych 336,34 zł (100%).

W 2021 roku po raz kolejny w Rybniku funkcjonuje budżet obywatelski. Realizowane są 29 przedsięwzięcia o łącznej wartości 5.013.937,05 zł, w tym projekt ogólnomiejski *Boiska sportowe Tygla dla mieszkańców Rybnika* 3.798.000 zł. Przedsięwzięcia są realizowane w 25 dzielnicach Miasta. Większość zadań zaplanowanych na kwotę 4.249.000 zł to inwestycje jednoroczne, których realizacja po I półroczu kształtuje się na poziomie 0,02% (1.058,60 zł). Realizacja, rozliczenia oraz płatności planowane są w II półroczu br.

IV. 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 2021 r.
1	nadwyżka operacyjna	11.081.527,22 zł	13.663.173,44 zł	82.009.166,79 zł
2	wolne środki	-	76.462.924,21 zł	76.462.924,21 zł
3	Razem (1+2)	11.081.527,22 zł	90.126.097,65 zł	158.472.091,00 zł

Osiągnięta w pierwszym półroczu 2021 roku nadwyżka wynosi 82.009.166,79 zł. Wykonanie dochodów (52,64%) wyższe (o 11,72 punktu procentowego) od poniesionych wydatków (40,92%) 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. Realizacja dużej części zadań inwestycyjnych zostanie częściowo przesunięta na rok przyszły, a zmiany w budżecie i w WPF wprowadzone zostaną na wrześniowej sesji Rady Miasta.