

INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA

ZA I PÓŁROCZE 2004 R.

Budżet miasta Rybnika na 2004 rok przyjęty uchwałą budżetową Nr 242/XVII/2004 przez Radę Miasta w dniu 21 stycznia 2004 r. został zaplanowany po stronie dochodów w wysokości **322.244.595 zł**, zaś po stronie wydatków w wysokości **365.358.552 zł**.

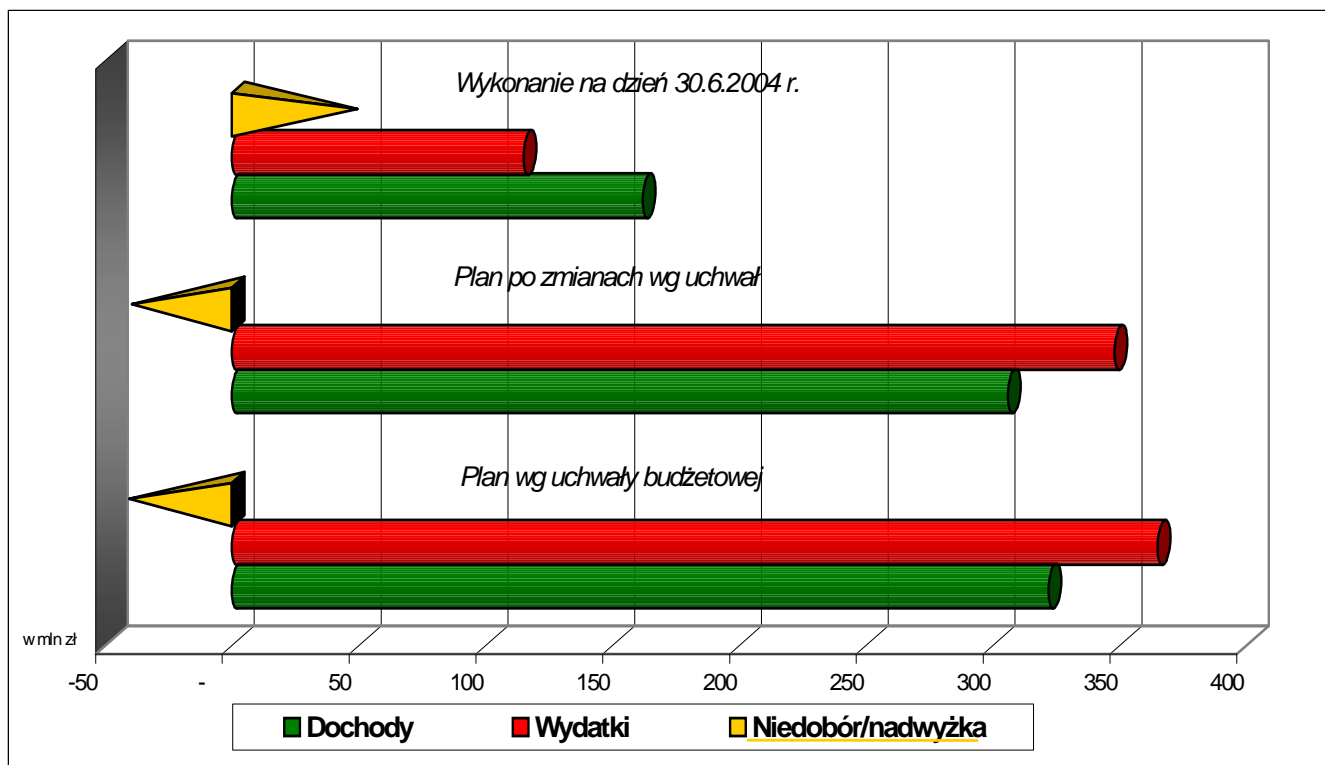
Według stanu na dzień 30 czerwca 2004 r. budżet miasta, po dokonanych zmianach, zamykał się odpowiednio kwotami

dochodów 306.480.699 zł

i wydatków 348.470.440 zł

Planowany deficyt budżetu miasta w kwocie **41.989.741 zł**, wynikający z porównania wyżej wymienionych wielkości, postanowiono sfinansować emisją obligacji komunalnych, pożyczkami preferencyjnymi z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz wolnymi środkami.

Planowane dochody zmniejszono w okresie sprawozdawczym, w stosunku do planu pierwotnego, o 4,9 %, tj. o kwotę 15.763.896 zł, zaś planowane wydatki zmniejszono o kwotę 16.888.112 zł, tj. o 4,6 %. Z uwagi na dokonanie zmian w planie wydatków niższych niż w planie dochodów, zaplanowany deficyt budżetowy został pomniejszony o kwotę 1.124.216 zł.



DOCHODY BUDŻETOWE

Zmniejszenie planu dochodów ogółem (per saldo)	o kwotę	- 15.763.896 zł
- dochody własne		+ 1.587.587 zł
➤ dochody jednostek budżetowych (w tym: wpłaty do budżetu środków obrotowych zakładów budżetowych)	+ 925.554 zł	
➤ niewykorzystane środki wydatków niewygasających 2003 r.	+ 635.062 zł	
➤ środki z PFRON (2,5%)	+ 19.971 zł	
➤ środki Zarządu Województwa Śląskiego	+ 7.000 zł	
- subwencja ogólna		+ 1.350.625 zł
- dotacje celowe na realizację zadań własnych		+ 126.119 zł
➤ gmina	+ 28.903 zł	
➤ powiat	+ 97.216 zł	
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych		+ 4.816.415 zł
➤ rządowe gminy	+ 4.712.559 zł	
➤ rządowe powiatu	+ 103.856 zł	
- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień		- 19.626.538 zł
➤ między jednostkami samorządu terytorialnego	- 19.624.538 zł	
➤ z organami administracji rządowej	- 2.000 zł	
- dotacje z funduszy celowych		+ 206.175 zł
- środki pozyskane z innych źródeł		- 4.224.279 zł
➤ środki pomocowe ISPA/Fundusz Spójności na rozbudowę kanalizacji sanitarnej	- 4.259.018 zł	
➤ granty Komisji Europejskiej	+ 34.739 zł	

Podstawą dokonywania zmian w budżecie zadań własnych jest bieżąca analiza potrzeb i możliwości finansowych, zaś zmiany w planie subwencji ogólnej, dotacji celowych oraz udziałów w dochodach budżetu państwa są wprowadzane sukcesywnie po otrzymaniu stosownych decyzji odpowiednich dysponentów środków.

Miasto weszło w rok 2004 z zadłużeniem z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 83,5 mln zł. Wykup wyemitowanych obligacji komunalnych nastąpi w okresie od 2005 do 2013 roku.

W pierwszym półroczu 2004 r. miasto miało do dyspozycji kredyty w rachunku bieżącym w wysokości 5 mln zł oraz w odnawialnej linii kredytowej w wysokości 12 mln zł (wykorzystanie w dniu 30 czerwca – 0 zł). Kredyty w omawianym okresie sprawozdawczym były zaciągane sporadycznie, a odsetki od nich wyniosły tylko 1 tys. zł.

Miasto wolne środki korzystnie inwestowało w Górnośląskim Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych oraz w Union Investment TFI S. A., a także lokowało na rachunkach terminowych. Odsetki (netto) uzyskane z lokat terminowych przyniosły miastu dodatkowe dochody w kwocie 17 tys. zł. Rozliczenie odsetek od lokat w GTFI oraz Union Investment nastąpi po ich wygaśnięciu w czwartym kwartale bieżącego roku. Kwota odsetek - wg wyceny jednostek uczestnictwa na dzień 30 czerwca br. - wyniosła już ponad 900 tys. zł.

Dochody budżetowe w pierwszym półroczu zostały zrealizowane w 52,84 %, tj. powyżej idealnego wskaźnika (50%) o 2,84 %.

Stopień realizacji głównych grup dochodów przedstawia się następująco:

A. Dochody własne	67,0 %
B. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa	45,2 %
C. Dotacje celowe z budżetu państwa i jst.	36,8 %
D. Subwencja ogólna	61,2 %
E. Dotacje celowe z funduszy celowych	100,0 %
F. Środki ze źródeł pozabudżetowych	31,5 %

(w poz. A i B uwzględniono kwoty, które wpłynęły w lipcu, a zarachowane zostały w czerwcu, natomiast w poz. D jest uwzględniona wpłata subwencji oświatowej – 6.685.223 zł – stanowiąca ratę lipcową).

Stosunkowo niskie jest wykonanie dotacji celowych ogółem (36,8%), na co wpływ ma przede wszystkim słabe wykonanie dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (21,1 %). Taki niski poziom wykonania wynika stąd, iż w ramach wyżej wymienionych zadań dotowana jest budowa Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego nr 3 w Rybniku – Orzepowicach. W okresie pierwszego półrocza, na 19 mln zł planu rocznego na to zadanie miasto otrzymało dotację w kwocie 4 mln zł.

Słabe wykonanie poz. F (31,5 %) wynika stąd, iż środki na realizację zadań objętych środkami pomocowymi ISPA/Fundusz Spójności (rozbudowa kanalizacji sanitarnej) będą przekazywane sukcesywnie po rozliczeniu i zafakturowaniu robót. Znaczna część realizacji tych zadań nastąpi w czwartym kwartale.

Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w omawianym okresie sprawozdawczym wyniosły 29.556 tys. zł, co stanowi 43,1 % wykonania w stosunku do planu przyjętego przez Radę Miasta, zaś 40,3 % w stosunku do ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. W drugim półroczu spodziewane są stosunkowo wyższe wpływy, istnieje jednak obawa, że plan roczny zostanie wykonany w około 95% (przewidywany ubytek dochodów w kwocie 3.400 tys. zł w stosunku do planu w budżecie, a 8.300 tys. zł w stosunku do wskaźników MFin.).

Został już przekroczony roczny plan dochodów własnych w zakresie odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (582%), a także z tytułu różnych opłat pobieranych w Urzędzie Miasta (128%). Dobrą realizację wpływów osiągnięto również w pozostałych dochodach własnych (67%).

Idealny wskaźnik (50%) realizacji dochodów został przekroczony prawie we wszystkich rodzajach dochodów własnych, w tym między innymi w zakresie podatków: rolnego (92%), od nieruchomości (59%), od spadków i darowizn (68%), od posiadania psów (78%) i od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej (60%) oraz opłat: za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (78%), eksploatacyjnej (73%), rejestracyjnej (65%) i skarbowej (56%).

Dochody uzyskane ze sprzedaży mienia za I półrocze br. wyniosły 2.944 tys. zł, co stanowi 196% wykonania w stosunku do założonego planu. Rozbieżności pomiędzy planem a wykonaniem wynikają ze zbycia nieruchomości, które od dłuższego czasu wytypowane były do sprzedaży, jednak wcześniej nie cieszyły się zainteresowaniem nabywców (m.in. nieruchomość przy ul. Dworek) oraz z uzyskania w przetargach wyższych cen niż planowano (np. lokal mieszkalny przy ul. Kościuszki 42).

Dochody z tytułu odsetek od środków ISPA/Fundusz Spójności zostaną wprowadzone do planu w IV kwartale br.

Ogółem stan zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych dochodów budżetowych na dzień 30 czerwca 2004 r. wyniósł 40.624 tys. zł, co

stanowi 25% osiągniętych dochodów ogółem. Największe zaległości wymagalne (bez odsetek) wystąpiły w podatku od nieruchomości (17.504 tys. zł) oraz w opłacie eksploatacyjnej (2.402 tys. zł). Zaległości podatkowe od przedsiębiorstw i firm będących w upadłości lub likwidacji (19 podmiotów) wynoszą 10.944 tys. zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w omawianym okresie sprawozdawczym w podatkach lokalnych wyniosły 2.304 tys. zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 1.692 tys. zł:
 - od osób fizycznych: 575 tys. zł - od osób prawnych: 1.117 tys. zł
- podatek od środków transportowych: 578 tys. zł
 - od osób fizycznych: 376 tys. zł - od osób prawnych: 202 tys. zł

natomiast skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień – 3.323 tys. zł (203 decyzje, w tym 144 decyzje o umorzeniu na kwotę 1.036 tys. zł), w tym:

- podatek od nieruchomości 2.778 tys. zł (w tym 99 decyzji o umorzeniu na kwotę 852 tys. zł):
 - od osób fizycznych: 448 tys. zł - od osób prawnych: 2.330 tys. zł
(w tym 80 umorzeń na kwotę 242 tys. zł) (w tym 19 umorzeń na kwotę 610 tys. zł)
- podatek od środków transportowych: 288 tys. zł (w tym 17 decyzji o umorzeniu na kwotę 22 tys. zł):
 - od osób fizycznych: 103 tys. zł - od osób prawnych: 185 tys. zł
(3 umorzenia na kwotę 4 tys. zł) (14 umorzeń na kwotę 18 tys. zł)

WYDATKI BUDŻETOWE

Zmniejszenia planu wydatków ogółem (per saldo) o kwotę - 16.888.112 zł

w tym:

- wydatki bieżące + 5.712.097 zł
 - wydatki majątkowe - 22.600.209 zł

Największych korekt planu wydatków dokonano w następujących działach (kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)

600 – transport i łączność + 734.800 zł
 w tym m.in.: + 500.000 zł

➤ obwodnica Rudzka – Gliwicka
 700 – gospodarka mieszkaniowa + 300.000 zł

modernizacja budynku na potrzeby hoteliku dla kadry naukowej na terenie Zespołu Szkół Wyższych

750 – administracja publiczna + 475.577 zł

w tym m.in.:

➤ środki własne na zadanie zgłoszone do dofinansowania ze środków funduszy strukturalnych UE w ramach ZPORR „Rozwój społeczeństwa informacyjnego poprzez wprowadzenie elektronicznej karty miejskiej i budowę punktu dostępu do internetu na terenie m. Rybnika w ramach Rybnickiej Platformy Informacji Cyfrowej” + 502.277 zł

801 – oświata i wychowanie + 1.773.421 zł

w tym m.in.:

➤ remonty placówek oświatowych + 890.000 zł
 ➤ dotacje dla oświatowych zakładów budżetowych + 408.009 zł
 ➤ zielone szkoły + 70.000 zł

851 – ochrona zdrowia - 19.724.166 zł

w tym m.in.:

➤ budowa Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego Nr 3 w Rybniku – Orzepowicach - 19.720.000 zł
 + 4.474.981 zł

852 – opieka społeczna

w tym m.in.:

➤ zasiłki i pomoc w naturze - 773.803 zł
 ➤ świadczenia rodzinne + 5.400.064 zł
 ➤ zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze - 215.051 zł

900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 4.097.034 zł

w tym m.in.:

➤ rozbudowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicach miasta – program ISPA/Fundusz Spójności - 5.412.403 zł
 ➤ oświetlenie uliczne + 286.340 zł

➤ rozbudowa infrastruktury na potrzeby małych i średnich przedsiębiorstw przy ulicy Rzecznej	+ 478.586 zł
➤ budowa nowych odcinków sieci wodociągowej – zadanie wytypowane do zgłoszenia do dofinansowania ze środków funduszy strukturalnych UE w ramach ZPORR	+ 138.000 zł
➤ bieżące utrzymanie i eksploatacja sieci kanalizacji deszczowej przejmowanej od PWiK	+ 80.000 zł
926 – kultura fizyczna i sport	+ 465.377 zł
w tym m.in.:	
➤ modernizacja hotelu „Olimpia” w Rybniku	200.000 zł
➤ rozbudowa bazy noclegowej Subregionu Zachodniego – modernizacja hotelu „Speedway”	300.000 zł

Dokonano częściowego podziału ogólnej rezerwy budżetowej w wysokości

1.657.516 zł

Przeznaczono ją na pokrycie następujących wydatków:

- remonty placówek oświatowych (szkół podstawowych, przedszkoli i gimnazjów)	890.000 zł
- naprawa dachu Ratusza	13.000 zł
- remont parkietów w Domu Kultury Chwałowice	34.400 zł
- remont sali kinowej wraz z wymianą foteli w Domu Kultury Boguszowice	204.000 zł
- zakup paliwa, asfaltobetonu, soli, lepiku i termoplastiku dla Rybnickich Służb Komunalnych	380.000 zł
- zakup elementów betonowych na utwardzenie dróg w dzielnicach	100.000 zł
- uzupełnienie środków na utrzymanie i eksploatację boisk przejętych przez MOSiR	3.470 zł
- dofinansowanie prac konserwatorskich w Bazylice św. Antoniego	30.000 zł
- pokrycie kosztów związanych z uczęszczaniem dzieci z m. Rybnik do przedszkoli niepublicznych w Rydułtowach	2.646 zł

Do rozdysponowania w II półroczu pozostała rezerwa ogólna w kwocie 1.842.484 zł.

Dokonano częściowego podziału rezerwy celowej na wydatki inwestycyjne w wysokości

407.360 zł

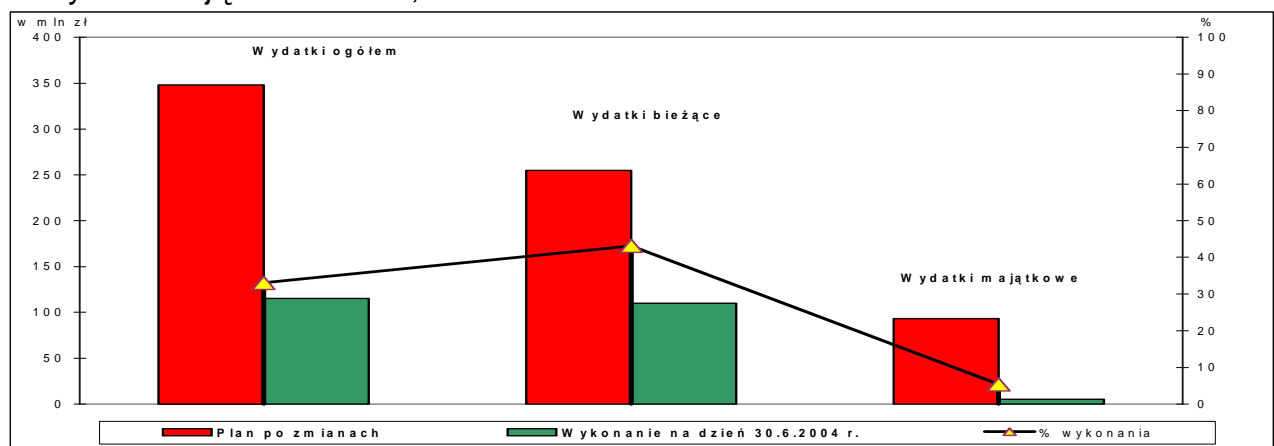
Przeznaczono ją na realizację następujących zadań:

- opracowanie dokumentacji technicznej na budowę Ośrodka Przedszkolno - Środowiskowego w dzielnicy Paruszowiec Piaski	60.000 zł
- zakupy inwestycyjne dla Rybnickich Służb Komunalnych	54.800 zł
- modernizacja wymiennikowni ciepła w Zespole Szkół Ponadpodstawowych nr 3	240.000 zł
- wymiana okien w przedszkolach	52.560 zł

Do rozdysponowania w II półroczu pozostała rezerwa celowa w kwocie 4.092.640 zł.

Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 33,13 %, w tym:

- ◆ wydatki bieżące 43,14 %
- ◆ wydatki majątkowe 5,90 %.

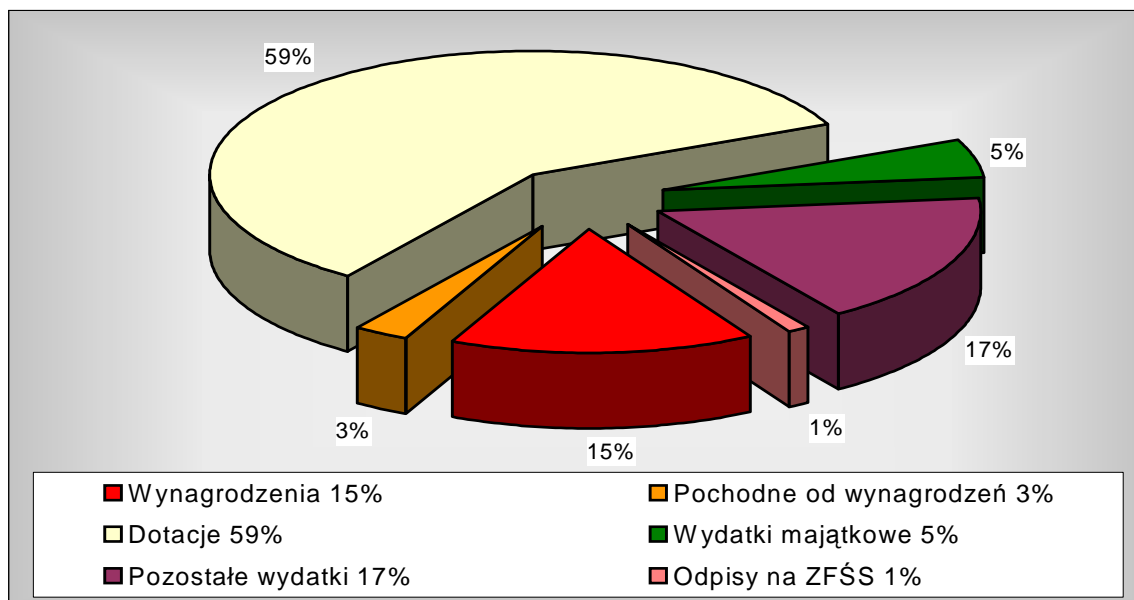


Niski procent wykonania wydatków wynika przede wszystkim z nierównomiernego rozłożenia w czasie płatności za roboty remontowe i inwestycyjne oraz ze stosowania oszczędnej i zdyscyplinowanej gospodarki finansowej. Część oszczędności została wymuszona brakiem realizacji zadań objętych środkami pomocowymi ISPA/Fundusz Spójności. W związku z trwającymi w okresie przejściowym (akcesji Polski do Unii Europejskiej) zmianami w strukturach i procedurach wdrażania ISPA, przedłużył się proces kontraktowania (rozstrzygania

przetargów i podpisywania kontraktów). W I półroczu br. nastąpiły jedynie płatności z tytułu: opracowania dokumentacji przewłaszczeniowej na potrzeby przejęcia terenu pod pompownie ścieków w dzielnicach miasta, opłat notarialnych oraz prowizji bankowych.

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 43%. W zdecydowanej większości są to wydatki przeznaczane na wynagrodzenia i pochodne od nich, dotacje dla zakładów budżetowych oraz wydatki rzeczowe związane z bieżącym utrzymaniem i funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych miasta.

Udział poszczególnych rodzajów wydatków w ogólnym wykonaniu budżetu za okres pierwszego półrocza przedstawia się następująco:



W wydatkach budżetu miasta dominuje oświata i wychowanie. Wydatki te pochłonęły w pierwszym półroczu 56.213 tys. zł, tj. 48,7 % całości poniesionych wydatków. Wysoki udział dotacji (59%) w wydatkach ogółem związany jest ze sposobem finansowania oświaty. Przedszkola, szkoły i placówki oświatowe prowadzą swą działalność w formie zakładów budżetowych.

W wydatkach majątkowych w kwocie ogółem 5.521 tys. zł mieszczą się m.in. środki finansowe na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- ◆ budowę Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego Nr 3 (4.000 tys. zł)
- ◆ uzbrojenie terenu ulic Stawowa i Sosnowa (1.028 tys. zł)
- ◆ kanalizację sanitarną ulic Orła, Wronia i Ptasia (125 tys. zł)
- ◆ kanalizacja sanitarna ISPA/Fundusz Spójności (32 tys. zł)

Realizacja przychodów i kosztów zakładów budżetowych, Gminnego i Powiatowego Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym za okres pierwszego półrocza przedstawia się następująco:

Nazwa	Stan środków obrotowych na początek roku	w tys. zł					
		Przychody			Koszty		
		plan	wykonanie	%	plan	Wykonanie	%

oświatowe zakłady budżetowe	-2.098	124.602	60.820	48,8	124.170	61.516	49,5
<i>w tym: dotacja z budżetu</i>		118.401	56.980	48,1			
pozostałe zakłady budżetowe	1.618	42.096	22.852	51,9	42.481	21.329	50,2
<i>w tym: dotacja z budżetu</i>		8.835	4.880	55,2			
<i>wpłata do budżetu za 2003 r.</i>					910	910	100
Gminny FOŚiGW	7.182	5.500	4.132	75,1	12.682	3.769	29,7
Powiatowy FOŚiGW	2.680	2.000	1.781	89,0	4.680	338	7,2
Powiatowy FGZGiK	535	360	204	56,7	393	253	64,4

Zakłady budżetowe finansują swoją działalność przychodami własnymi (z odpłatności, z działalności usługowej itp.), które w pierwszym półroczu br. wyniosły 21.812 tys. zł, a także dotacjami z budżetu miasta (61.860 tys. zł). Koszty oświatowych zakładów budżetowych finansowane są dotacją budżetową w 92,6%, a koszty pozostałych zakładów budżetowych w 22,8%. Struktura kosztów oświatowych zakładów budżetowych poniesionych w pierwszym półroczu br. przedstawia się następująco: wynagrodzenia 67%, pochodne od wynagrodzeń 13 %, odpisy na zfsś 6% oraz pozostałe koszty 14 %.

Przychody środków specjalnych jednostek budżetowych, gromadzone przez te jednostki na odrębnych rachunkach bankowych, wyniosły 901 tys. zł, w tym m.in.: Dzielnice – 14 tys. zł, drogi – 764 tys. zł, KM PSP – 23 tys. zł, MZOSiP – 6 tys. zł oraz MOSiR – 5 tys. zł. Wydatki zrealizowane z tych rachunków 154 tys. zł, w tym m.in.: Dzielnice – 7 tys. zł, drogi – 82 tys. zł, KM PSP – 19 tys. zł, MZOSiP – 12 tys. zł oraz MOSiR – 22 tys. zł.

W pierwszym półroczu z budżetu miasta przekazano miejskim instytucjom kultury dotacje w wysokości 2.946.900 zł, co stanowi 36,5 % planu rocznego.

W okresie pierwszego półrocza Miasto otrzymało z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotację w wysokości 8.370 tys.zł, tj. 52,4 % planu rocznego. Poniesione wydatki w ramach otrzymanej dotacji wyniosły 7.275 tys. zł, tj. 45,6 % planu rocznego. Wykorzystanie przekazanej dotacji wyniosło 86,9 %. Dopłaty ze środków własnych miasta na realizację zadań dotowanych przez budżet państwa wyniosły 1.733 tys. zł.

Wynik budżetu osiągnięty w pierwszym półroczu br. jest dodatni i wynosi 46.491.665 zł. Uzyskano go dzięki wyższemu poziomowi realizacji dochodów (52,8 %) od poziomu realizacji wydatków (33,1 %) o 19,7 punktu procentowego. W drugim półroczu relacje te będą odwrotne (ze względu na płatności za roboty), co wpłynie na pogorszenie wyniku finansowego. W II półroczu do budżetu wprowadzone zostaną liczne zmiany, a założony pierwotnie deficyt będzie obniżony. Znaczne kwoty dochodów, zaliczane do pierwszego półrocza br., przekazane zostały dopiero w lipcu br. (udział za czerwiec w podatkach dochodowych: od osób fizycznych w kwocie 3.711 tys. zł i od osób prawnych – powiat w kwocie 21 tys. zł).

Stan zobowiązań Miasta na dzień 30 czerwca 2004 r. wyniósł 83.776 tys. zł, w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek inwestycyjnych w WFOŚiGW 275 tys. zł oraz wyemitowanych obligacji komunalnych 83.500 tys. zł, a także wymagalnych zobowiązań Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej 1 tys. zł.

Załączniki:

1. *Zestawienie tabelaryczne – dochody.*
2. *Zestawienie tabelaryczne – wydatki.*
3. *Omówienie realizacji zadania „budowa kanalizacji sanitarnej w dzielnicach miasta”.*