

Skrócone sprawozdanie finansowe
z wykonania budżetu miasta Rybnika
za 2004 rok

Obejmuje ono:

- **budżet zadań własnych miasta i zadań zleconych** z dochodami w wysokości **349.217.929 zł** i wydatkami w wysokości **333.374.303 zł**
- **zakłady budżetowe i środki specjalne jednostek budżetowych**, których przychody wyniosły **155.316.355 zł**, a wydatki **150.978.256 zł**
- **gminny i powiatowy fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej**, których przychody wyniosły **11.882.690 zł**, zaś wydatki **12.390.033 zł**

1. **Dochody budżetowe** zostały zrealizowane w **103%** założonego planu.

Ich struktura przedstawia się następująco:

A. Dochody własne	31,90%
B. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych)	21,94%
C. Subwencja ogólna	25,49%
D. Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	0,98%
E. Dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych	5,68%
F. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień	7,58%
G. Dotacje z funduszy celowych i środki z innych źródeł	6,43%

Realizacja **dochodów własnych** miasta w 2004 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie (w zł)
I. PODATKI LOKALNE	61 949 583
Podatek rolny	308 452
- od osób prawnych	6 075
- od osób fizycznych	302 377
Podatek leśny	37 447
Wpływy z karty podatkowej od rzemiosła	253 953
Podatek od nieruchomości	56 323 469
- od osób prawnych	46 286 617
- od osób fizycznych	10 036 852
Podatek od spadków i darowizn	552 134
Podatek od posiadania psów	148 431
Podatek od środków transportowych	2 266 365
- od osób prawnych	1 020 844
- od osób fizycznych	1 245 521
Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 059 332
II. OPŁATY LOKALNE	2 221 527
Opłata targowa	2 220 537
Opłata administracyjna	990
III. POZOSTAŁE OPŁATY	13 695 568
Opłata skarbową	2 046 701
Opłata eksploatacyjna	5 011 449
Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	2 610 721
Opłaty komunikacyjne	4 026 697
IV. WPŁYWY ZE SPRZEDAŻY MIENIA	6 106 184
V. DOCHODY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	18 430 318
VI. INNE DOCHODY	8 999 347

Większe wpływy, w stosunku do przewidywań planu budżetu, osiągnięto w szczególności w zakresie podatków: rolnego (147%), od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej (121%), od spadków i darowizn (110%), leśnego (107%), od nieruchomości (104%), od środków transportowych (103%), od czynności cywilnoprawnych (103%), a także z opłaty skarbowej (120%), opłat rejestracyjnych (146%) i opłat za prawa jazdy (188%), ze sprzedaży mienia (103%), w zakresie dochodów jednostek budżetowych (115%) oraz odsetek od nieterminowo regulowanych wpłat z tytułu podatków i opłat (152%), a także odsetek od lokat oraz środków zaangażowanych w funduszach inwestycyjnych (280%).

Niższe wykonanie w stosunku do planu wystąpiło głównie w dochodach z tytułu podatku od posiadania psów (87%) ze względu na zwolnienia ustawowe (dla osób pow. 65 lat) oraz w zakresie dotacji z Funduszu Spójności (87%).

Niepełne wykorzystanie środków ISPA/Funduszu Spójności jest wynikiem m. in.:

- wydłużenia w czasie procedur przetargowych oraz zatwierdzania wyników przetargu i podpisywania kontraktów,
- wolniejszej od planowanej organizacji wykonawców na placu budowy i tempa ich pracy w początkowej fazie realizacji,
- spadku kursu EURO o około 17% w stosunku do planowanego.

Ogółem stan zaległości z tytułu dochodów budżetowych na koniec roku wyniósł wraz z odsetkami 39.023 tys. zł, co stanowi 11,2% osiągniętych dochodów ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły w podatku od nieruchomości (30.337 tys. zł) oraz w opłacie eksploatacyjnej (4.040 tys. zł). W zaległościach podatkowych należności od przedsiębiorstw i firm będących w upadłości lub likwidacji (20 podmiotów) wynoszą 22.099 tys. zł.

2. **Wydatki budżetowe** zostały zrealizowane w **94,8 %** zakładanego planu, w tym:

- ♦ wydatki bieżące 96,0 %
- ♦ wydatki majątkowe 91,0 %.

W ogólnej kwocie poniesionych wydatków 76,49 % stanowią wydatki bieżące, a 23,51 % wydatki majątkowe.

Struktura poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

➤ transport	25.886.759 zł (7,77 %)
➤ gospodarka mieszkaniowa	7.624.252 zł (2,29 %)
➤ działalność usługowa	4.731.227 zł (1,42 %)
➤ administracja publiczna	20.075.893 zł (6,02 %)
➤ bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7.136.306 zł (2,14 %)
➤ obsługa długu publicznego	6.534.098 zł (1,96 %)
➤ oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	130.209.082 zł (39,06 %)
➤ ochrona zdrowia	24.767.484 zł (7,43 %)
➤ pomoc społeczna	32.737.392 zł (9,82 %)
➤ gospodarka komunalna i ochrona środowiska	49.297.199 zł (14,79 %)
➤ kultura	9.318.691 zł (2,80 %)
➤ kultura fizyczna i sport	10.775.515 zł (3,23 %)
➤ pozostałe	4.280.405 zł (1,27 %)

W ramach **wydatków bieżących** najwięcej środków finansowych przeznaczono na:

- wynagrodzenia i pochodne	42.299.637 zł
- dotacje – <i>specyfikacja na stronie ...</i>	139.623.466 zł
* oświatowe zakłady budżetowe	120.711. 064 zł
<i>w tym: wynagrodzenia i pochodne</i>	<i>108.073.604 zł</i>
* pozostałe zakłady budżetowe	5.080.000 zł
* instytucje kultury	8.227.192 zł
* dotacje na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku	2.595.611 zł
* dotacje dla szkół niepublicznych	2.078.156 zł
* dotacje dla szkół publicznych	912.666 zł
* dotacja na współfinansowanie Powiatowego Rzecznika Konsumentów	18.777 zł

- modernizację i remonty dróg	7.940.147 zł
- oczyszczanie i zieleń w mieście oraz oświetlenie uliczne	10.764.140 zł
- zasiłki i usługi opiekuńcze w zakresie opieki społecznej	3.325.646 zł
- świadczenia rodzinne	9.487.183 zł
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową	6.602.653 zł
- dodatki mieszkaniowe	5.688.965 zł
- remonty budynków szkół, przedszkoli oraz obiektów: kultury, zdrowia, opieki społecznej i kultury fizycznej	2.902.707 zł

Wydatki obejmują dopłaty ze środków własnych do realizacji zadań finansowanych przez budżet państwa - ogółem **1.585 tys. zł**, w tym: Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej (176 tys. zł), zadania z zakresu administracji rządowej (1.256 tys. zł) oraz opieki społecznej (149 tys. zł).

Ponadto miasto dopłaciło ze środków własnych do zadań oświatowych, finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej, ponad **23.119 tys. zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje oświatowe).

Na wydatki inwestycyjne z budżetu miasta w 2004 r. przeznaczono 78.363 tys. zł. Środki własne miasta stanowiły 31.849 tys. zł. Pozostałe nakłady sfinansowano dotacjami na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (25.513 tys. zł), dotacjami z Unii Europejskiej – środki Funduszu Spójności (20.105 tys. zł) oraz dotacjami z budżetu państwa (799 tys. zł) i WFOŚiGW (97 tys. zł).

Największe nakłady inwestycyjne poniesione zostały w działach: gospodarka komunalna i ochrona środowiska (36.704 tys. zł), ochrona zdrowia (20.637 tys. zł), transport (5.085 tys. zł), kultura fizyczna i sport (5.003 tys. zł), gospodarka mieszkaniowa (4.158 tys. zł) oraz oświata i wychowanie (2.123 tys. zł), między innymi na następujące zadania inwestycyjne (w nawiasach podano kwoty wydatków niewygasających):

- budowa sieci kanalizacyjnej w dzielnicach miasta	34.401 tys. zł (3.251 tys. zł)
- budowa Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego Nr 3	19.002 tys. zł
- obwodnica miejska	4.800 tys. zł (766 tys. zł)
- modernizacja hotelu „Olimpia”	2.500 tys. zł (122 tys. zł)
- modernizacja hotelu „Speedway”	2.022 tys. zł (444 tys. zł)
- uzbrojenie terenu dla zespołu budynków szeregowych i małych domów mieszkalnych przy ul. Stawowej i Sosnowej oraz budowa budynku mieszkalnego przy ul. Stawowej	1.251 tys. zł
- modernizacja budynku na potrzeby hoteliku dla kadry naukowej na terenie Zespołu Szkół Wyższych	1.061 tys. zł (293 tys. zł)

W 2004 roku w **szpitalu miejskim** zrealizowano m. in. następujący zakres prac:

- wyposażono oraz dokonano odbioru i uruchomiono oddziały: urologii (30 łóżek), neurologii (30 łóżek), kardiologii (28 łóżek), a także uruchomiono pracownię angiografii i dokonano odbioru końcowego pawilonu diagnostyczno – terapeutycznego wraz z podjazdem dla karetek,
- wybudowano i oddano do użytku parking na 494 stanowiska postojowe,
- dokonano odbioru stacji transformatorowej.

W 2004 r. przeprowadzono cztery postępowania przetargowe **na budowę kanalizacji sanitarnej** i zawarto kontrakty, w ramach których zrealizowano następujące płatności:

- kontrakt 02.2 „Budowa kanalizacji w dzielnicach Orzepowice i Zebrzydowice” - wypłata zaliczki w wysokości 3.522.830,56 zł oraz za roboty w wysokości 906 362,35 zł,
- kontrakt 02.3 „Budowa kanalizacji w dzielnicach Niedobczyce, Niewiadom i Paruszowiec Piaski” - wypłata zaliczki w wysokości 5.567.226,23 zł oraz za roboty w wysokości 1.748.454,21 zł,
- kontrakt 02.4 I „Budowa kanalizacji w dzielnicach Ligota – Ligocka Kuźnia, Gotartowice, Boguszowice Stare”- wypłata zaliczki w wysokości 7.116.742,09 zł,
- kontrakt 02.4 II „Budowa kanalizacji w dzielnicach Radziejów i Popielów”- wypłata zaliczki w wysokości 4.363.894,13 zł.

Ponadto w 2004 roku poniesiono wydatki w wysokości 21.935.795 zł na kontrakcie 02.1 (dzielnice Golejów, Zamyśłów, Kamień), który jest całkowicie finansowany z kredytu zaciągniętego w EBOR przez PWiK w Rybniku.

W ramach całego Projektu ISPA/Fundusz Spójności w ubiegłym roku wybudowano 61 km kanalizacji, z czego aż 55 km w dzielnicach Golejów, Zamyśłów i Kamień. Od początku realizacji Projektu ISPA wybudowano ponad 90 km kanalizacji, co stanowi 15% całej inwestycji.

Ponadto w 2004 r. ogłoszono i rozstrzygnięto dwa przetargi na projektowanie oraz podpisano umowy z następującymi Projektantami:

- kontrakt 01.4 „Projekty i Specyfikacje Techniczne na budowę kanalizacji w dzielnicy Rybnika Chwałowice i gminach Gaszowice i Jejkowice” – umowa zawarta z konsorcjum w składzie: Hydrosan Sp. z o.o. i Grontmij Nederland B.V. na kwotę 595.500 EURO,
- kontrakt 01.5 „Projekty i Specyfikacje Techniczne na budowę kanalizacji w dzielnicach Rybnika Meksyk, Rybnicka Kuźnia, Ochojec” – umowa zawarta z konsorcjum w składzie Grontmij Nederland B.V., Hydrosan Sp. z o.o. i Grontmij Polska Sp. z o.o. na kwotę 398.431 EURO.

Dla obu kontraktów projektowych wypłacono zaliczki w wysokości odpowiednio 1.803 tys. zł i 1.199 tys. zł. Projektanci rozpoczęli procedurę uzgadniania przebiegu trasy kanalizacji z mieszkańcami oraz niezbędnymi uzgodnieniami branżowymi.

Poza tym w 2004 r. nastąpiły płatności na kontrakcie 01.1 „Inżynier Kontraktu i Asysta Techniczna dla PIU/PWiK w Rybniku”, który pełni nadzór techniczny nad robotami w poszczególnych dzielnicach Miasta. Wypłacono zaliczkę w wysokości 2 429 tys. zł oraz zapłacono za faktury kwotę 2.321 tys. zł.

W ubiegłym roku przeprowadzono również postępowanie przetargowe zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych na opracowanie projektu budowlano - wykonawczego kanalizacji sanitarnej dla części dzielnicy Niewiadom - Buzowice. Umowa na kwotę 270 tys. zł została zawarta z Biurem Projektów Gospodarki Wodno-Ściekowej „Hydrosan” Sp. z o.o. Budowa kanalizacji dla Buzowic zostanie wykonana jako koszty kwalifikowane w ramach kontraktu 02.6 obejmującego gminy Gaszowice i Jejkowice.

Łącznie w roku 2004 zrealizowano płatności na kwotę 31.689 tys. zł.

3. Oprócz zadań własnych miasto realizowało **gminne i powiatowe zadania z zakresu administracji rządowej**. Zadania gminne obejmowały głównie opiekę społeczną (świadczenia rodzinne, zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i pomoc w naturze, specjalistyczne usługi opiekuńcze, utrzymanie i funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy dla Osób Chorych Psychiczenie), wybory oraz administrację. Zadania powiatowe obejmowały w szczególności Komendę Miejską Państwowej Straży Pożarnej, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku.

4. **Rok budżetowy 2004 zamknął się nadwyżką w kwocie 15.843.626 zł**, tj. wynikiem lepszym o 28.408.077 zł od zakładanego w planie po zmianach deficytu w wysokości 12.564.451 zł, na co złożyły się nie zrealizowane wydatki (18.248.618 zł) oraz ponadplanowe dochody (10.159.459 zł). Znaczne kwoty dochodów, zaliczane do 2004 roku, przekazane zostały dopiero w 2005 r. (udział za grudzień w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 8.398 tys. zł oraz wpłaty z innych tytułów w wysokości 79 tys. zł).

Miasto weszło w rok 2004 z zadłużeniem z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 83.500.000 zł. Wolne środki na koniec 2003 r. wyniosły 9.175.211 zł. W trakcie 2004 roku miasto dodatkowo zaciągnęło pożyczki z WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej (2.868.660 zł) oraz modernizację kotłowni w placówkach oświatowych (66.082 zł). Ze względu na przesunięcia w realizacji budowy kanalizacji sanitarnej, lepszy od przewidywanego wynik budżetowy oraz pełne wykorzystanie wolnych środków, w trakcie roku dokonano zmian w programie emisji obligacji komunalnych i przesunięto całość emisji w kwocie 40,5 mln zł na rok 2005.

Odsetki zapłacone w 2004 roku od zobowiązań Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych wyniosły 6.534.098 zł.

Wskaźnik zadłużenia Miasta na koniec roku (po wyłączeniach z art. 113 i 114 ustawy o finansach publicznych) wyniósł 23,99% (ustawowy limit 60%), natomiast wskaźnik obsługi długu 1,87% (limit ustawowy – 15%).

5. Zakłady budżetowe oraz środki specjalne jednostek budżetowych.

Przychody własne zakładów budżetowych wyniosły 30.185 tys. zł, w tym z czynszów i usług Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej 23.393 tys. zł oraz usług placówek oświatowo – wychowawczych 6.792 tys. zł. Dotacje z budżetu miasta dla zakładów budżetowych w 2004 r. wyniosły 125.791 tys. zł. Wydatki zakładów budżetowych wyniosły ogółem 149.167 tys. zł.

Uzyskano wpływy środków specjalnych w łącznej kwocie 1.919 tys. zł i wydatkowano 1.811 tys. zł, w tym m.in. na drogi (1.634 tys. zł), KM PSP - zakup paliwa i sprzętu komputerowego (58 tys. zł) oraz wypoczynek dzieci i młodzieży (39 tys. zł).

6. **Przychodami gminnego i powiatowego funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej** były głównie udziały we wpływach z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska (10.476 tys. zł) oraz opłaty za wycięcie drzew (1.384 tys. zł). Środki tych funduszy w kwocie 12.390 tys. zł wydano na realizację zadań inwestycyjnych służących ochronie środowiska, na urządzenie i utrzymanie terenów zielonych oraz edukację ekologiczną i propagowanie działań proekologicznych.

Ważniejsze zadania finansowane z funduszy:

- budowa kanalizacji sanitarnych	6.421 tys. zł
- konserwacja oraz odbudowa urządzeń i rowów odwadniających	532 tys. zł
- prace remontowe w terenach zieleni miejskiej oraz ich doposażenie w urządzenia rekreacyjno - sportowe	344 tys. zł
- likwidacja niskiej emisji w budynkach mieszkalnych ZGM	600 tys. zł
- modernizacja i rozbudowa kotłowni w szkołach i przedszkolach	388 tys. zł
- dofinansowanie modernizacji lokalnych systemów grzewczych	437 tys. zł
- edukacja ekologiczna oraz propagowanie działań proekologicznych	121 tys. zł
- zakupy inwestycyjne dla Rybnickich Służb Komunalnych	654 tys. zł
- zakupy inwestycyjne dla Zarządu Zieleni Miejskiej	157 tys. zł
- zamknięcie i rekultywacja składowiska odpadów	798 tys. zł
- likwidacja azbestów w budynkach ZGM	890 tys. zł