

OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA

ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

I. Budżet miasta Rybnika przyjęty przez Radę Miasta 28 grudnia 2011 roku (uchwałą Nr 222/XVII/2011) zaplanowany został:

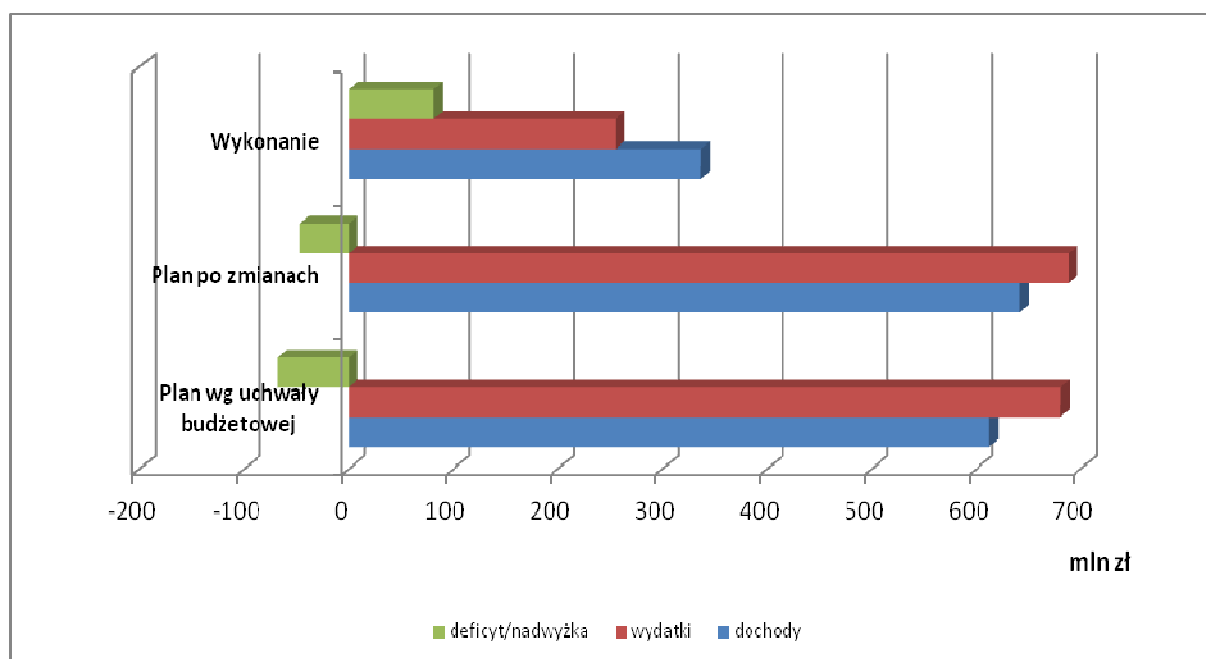
- po stronie dochodów w wysokości **612.556.187,74 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 521.682.065,63 zł,
 - dochody majątkowe 90.874.122,11 zł,
 - po stronie wydatków w wysokości **680.637.912,30 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 520.455.056,35 zł,
 - wydatki majątkowe 160.182.855,95 zł
- i zakładał deficyt wynoszący **68.081.724,56 zł**.

W okresie sprawozdawczym prognozowane dochody zwiększono, w stosunku do planu pierwotnego, o 29.281.410,90 zł, tj. o 4,78 %, zaś planowane wydatki o 7.686.100,06 zł, tj. o 1,12 %. W wyniku dokonanych zmian zaplanowany deficyt budżetowy został zmniejszony o 21.595.310,84 zł.

Według stanu na 30 czerwca 2012 roku budżet miasta, po dokonanych zmianach, zamykał się kwotami:

- **dochodów** **641.837.598,64 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 532.220.587,16 zł,
 - dochody majątkowe 109.617.011,48 zł,
- **i wydatków** **688.324.012,36 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 516.050.797,40 zł,
 - wydatki majątkowe 172.273.214,96 zł.

Skorygowany planowany deficyt budżetu miasta (**46.486.413,72 zł**) postanowiono sfinansować pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, kredytami z Banku Gospodarstwa Krajowego, a także innymi kredytami i pożyczkami oraz wolnymi środkami.



Miasto weszło w rok 2012 z zadłużeniem w wysokości 143.848.042 zł. W pierwszym półroczu zaciągnięto jedynie pożyczkę z WFOŚiGW na instalację kolektorów słonecznych w budynkach indywidualnych (edycja 2011 roku) w kwocie 108.810 zł. Spłacono raty kredytów i pożyczek na łączną kwotę 5.524.090 zł. Ogółem zadłużenie Miasta zmalało per saldo o 6.516.987 zł i na koniec pierwszego półrocza wynosiło 137.331.055 zł, w tym z tytułu: emisji obligacji komunalnych (73,5 mln zł), pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW (33.427.052 zł), pożyczki płatniczej NFOŚiGW na prefinansowanie salda końcowego ISPA/FS (30.328.725 zł) oraz kredytu w BGK (68.550 zł). W pierwszym półroczu 2012 roku był również do dyspozycji kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 mln zł, z którego jednak nie korzystano.

Ogółem koszty obsługi długu wyniosły 853 tys. zł, tj. 7,7 % planu rocznego. Niskie wykonanie wynika z faktu, że wypłata kuponów odsetkowych od wyemitowanych obligacji (łącznie 3.911.865 zł) przypada na IV kwartał.

Czasowo wolne środki pieniężne korzystnie lokowano na rachunkach terminowych, z których uzyskano odsetki w kwocie netto 3.161 tys. zł.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

1. Zwiększenie planu dochodów ogółem per saldo	29.281.410,90 zł
1.1 Dochody bieżące	10.538.521,53 zł
- dochody własne	8.104.948,51 zł
* dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe	7.383.839 zł
* %% dochodów uzyskiwanych na rzecz b. p. w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	250,00 zł
* dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	122.201,47 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	598.658,04 zł
- subwencja ogólna	1.120.613,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	1.103.128,10 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	-38.368,08 zł
- inne dotacje	248.200,00 zł
1.2 Dochody majątkowe	18.742.889,37 zł
- dochody własne	1.848.918,24 zł
(inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów)	
- dotacje celowe z budżetu państwa	191.067,00 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	12.563.704,13 zł
- subwencja ogólna	4.139.200,00 zł

2. Plan dochodów budżetowych w pierwszym półroczu został zrealizowany w 52,44%, w tym:

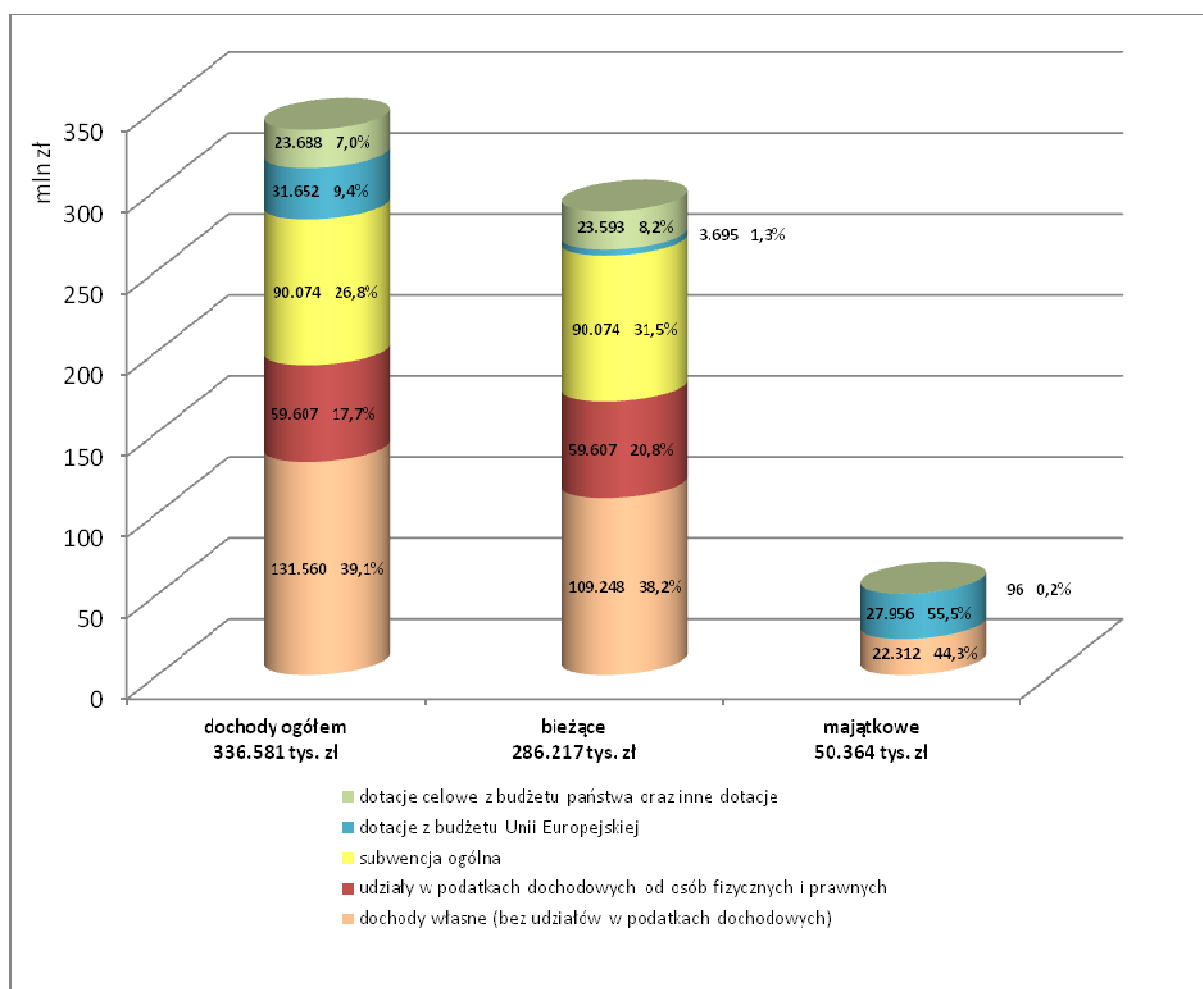
- ♦ dochody bieżące 53,78 % (plan 532.220.587,16 zł, wykonanie 286.217.143,63 zł),
- ♦ dochody majątkowe 45,95 % (plan 109.617.011,48 zł, wykonanie 50.363.655,06 zł).

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

A. Dochody własne	52,80 %
B. Subwencja ogólna	59,25 %
C. Dotacje celowe z budżetu państwa	52,90 %
D. Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	38,47 %
E. Inne dotacje	22,55 %

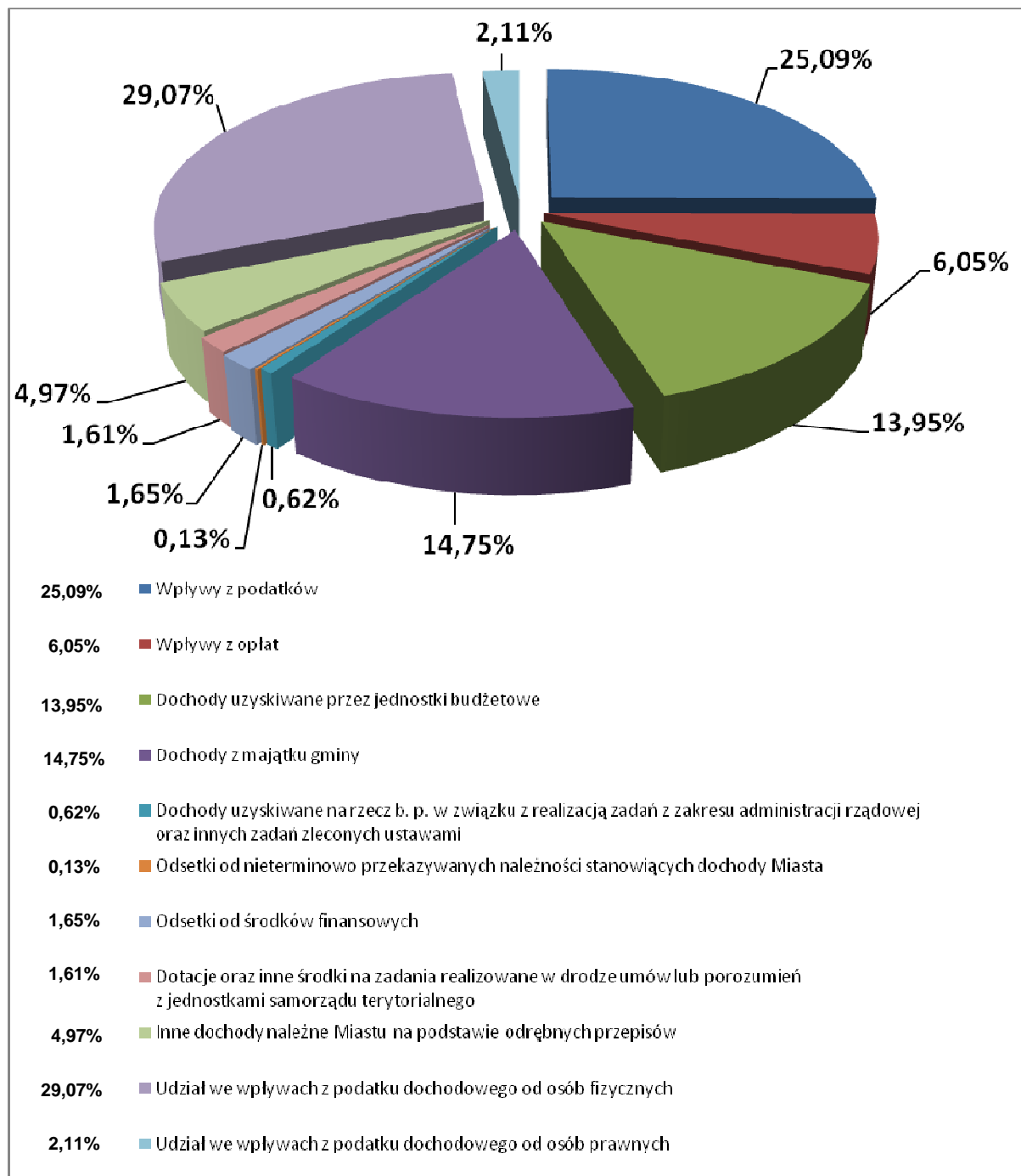
(w poz. A uwzględniono kwoty udziałów w podatku dochodowym, które wpłynęły w lipcu, a zarachowane zostały w czerwcu – 8.233.622 zł, zaś w poz. B uwzględniono otrzymaną w czerwcu subwencję oświatową – 10.753.368 zł, stanowiącą ratę lipcową).

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



Podstawowym źródłem finansowania zadań realizowanych przez JST, stanowiącym o ich samodzielności, są **dochody własne**, które obejmują również udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych. Wykonanie dochodów własnych za I półrocze to kwota 191.166.859 zł, która stanowi 52,80% planu rocznego i 56,80 % dochodów ogółem w I półroczu. W dochodach własnych uzyskane dochody bieżące stanowią 88,33 %, zaś dochody majątkowe 11,67 %.

Struktura wykonanych dochodów własnych przedstawia się następująco:



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

Wpływy z podatków zamknęły się kwotą 47.962.019 zł, tj. 51,67 % planu rocznego.

Największym źródłem dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości. Wykonanie w I półroczu br. wyniosło 43.115.989 zł, co stanowi 52,23% planu rocznego. Na uzyskaną kwotę składa się podatek pobierany:

- od osób prawnych - 31.819.723 zł (50,50%); uzyskane dochody obejmują wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego - 31.646 tys. zł oraz wpłaty zaległości - 174 tys. zł,
- od osób fizycznych – 11.296.266 tys. zł (57,93%); wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego wyniosły 10.353 tys. zł, natomiast wpłaty zaległości - 943 tys. zł.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej zostały zrealizowane w 42,23 %, natomiast z podatku od czynności cywilnoprawnych w 39,92% (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 843.572 zł tj. 105,45% planu wynoszącego 800.000 zł. Plan został przyjęty na podstawie wykonania w 2011 roku. Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn są niezależne od gminy.

Wpływy z opłat zamknęły się kwotą 11.572.126 zł, co stanowi 57,93 % planu rocznego.

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych wyniosły 1.503.009 zł. Opłaty te są pobierane m.in. za wydanie praw jazdy, dowodów i tablic rejestracyjnych, kart pojazdów i pozwoleń czasowych. Od sierpnia 2010 roku rozpoczęto zwracanie, na wnioski, nadpłaconych kwot za wydanie karty pojazdu w okresie od 21.8.2003 r. do 14.4.2006 r., w wysokości 425 zł. Łączna kwota zwrotów wyniosła 703.800 zł (liczba pojazdów: 1.656), a za okres pierwszego półrocza 11.900 zł (liczba pojazdów: 28).

Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w okresie sprawozdawczym wyniosły 2.278.303 zł, tj. 75,94 % planu rocznego. 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 alkoholu 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.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w okresie sprawozdawczym wyniosły 1.076.301 zł, tj. 48,92 % planu rocznego. Opłata uiszczana jest między innymi od wydawanych zaświadczeń i zezwoleń, od dokonywanych czynności urzędowych oraz udzielonych pełnomocnictw.

Wysokość wpływów z opłaty targowej w I półroczu roku bieżącego i w analogicznym okresie roku ubiegłego kształtowała się następująco:

Wykonanie I półrocze 2011	Plan 2012	Wykonanie I półrocze 2012	% wykonania planu 2012	% wykonania w stosunku do I półrocza 2011
618.422 zł	1.300.000 zł	531.535 zł	41	86

Spadek dochodów związany jest ze zmniejszaniem się liczby osób zainteresowanych prowadzeniem handlu na targowisku.

Wykonanie wpływów z opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosło 821.080 zł, tj. 52,30 % planu rocznego.

Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska wyniosły 4.415.683 zł, tj. 51,95% planu rocznego.

W okresie sprawozdawczym wpływy z opłaty eksploatacyjnej od górnictwa stanowiły 55,90 % planu rocznego - wyniosły 894.333 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. zasiły budżet kwotą 14.103.893 zł, co stanowi 52,16 % planu. Podstawowym źródłem tych dochodów są wpływy:

- z czynszów mieszkaniowych i lokali użytkowych pobieranych przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej (plan: 24 mln zł; wykonanie: 12.083.354 zł, tj. 50,35 %),
- z opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste gruntów i nieruchomości (plan: 1,2 mln zł; wykonanie: 946.097 zł, tj. 78,84%),
- z najmu i dzierżawy składników majątkowych (plan: 700 tys. zł; wykonanie: 462.075 zł, tj. 66,01%).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 55.564.646 zł, co stanowi 44,45 % planu przyjętego przez Radę Miasta i 42,29% kwoty wynikającej z ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Na uzyskaną kwotę składają się udziały gminy 43.576.907 zł (37,26%) oraz powiatu 11.987.739 zł (10,25%). Wykonanie roczne szacuje się na poziomie ok. 128 mln zł, tj. o 3 mln zł wyższym od przyjętego planu (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). Liczba osób rozliczających PIT w Rybniku za rok 2011 (96.074) jest niemal taka sama jak rozliczających za rok 2010 (96.072 osób). W 2009 roku było to 97.330 osób). Wzrosła (w stosunku do 2010 roku) o 285 liczba osób uzyskujących dochody podlegające opodatkowaniu według wyższej stawki (32%). Odliczenia od dochodu (100%) wyniosły za 2011 rok 19 mln zł (za 2010 rok – 18,4 mln zł), w tym ulga internetowa 12,1 mln zł, a odliczenia od podatku 25,8 mln zł (za 2010 rok – 25,9 mln zł), w tym ulga z tytułu wychowywania dzieci 25,4 mln zł (za 2010 rok – 25,5 mln zł).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 4.042.238 zł, czyli 36,75% planu (11 mln zł). Stosunkowo niskie wykonanie wynika zapewne z pogarszającej się kondycji finansowej przedsiębiorców w Rybniku, którzy również zaczynają odczuwać skutki recesji.

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 (26.372 zł),
 - 40% lub 20% dochodów z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego (150.091 zł),
 - 25% wpływów osiąganych 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 (956.271 zł),
 - 5% wpływów z pozostałych dochodów (46.348 zł),
- wyniosły łącznie w I półroczu 1.179.082 zł (115,18 % planu rocznego).

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 50.363.655 zł, tj. 45,95% planu rocznego (109.617.011 zł). Obejmują one dochody własne (łącznie 22.311.643 zł) – z majątku gminy (14.090.614 zł) i niewykorzystane środki WNW z 2011 roku (8.221.029 zł) oraz dotacje z budżetu Unii Europejskiej (27.956.479 zł). Dochody z majątku gminy obejmują m.in. sprzedaż nieruchomości (10.241.581 zł).

Przewiduje się niewykonanie planowanych wpływów na poziomie 10 mln zł z powodu braku ofert na działkę przy Obwodni Północnej i budynek dawnej szkoły przy ul. Raciborskiej. Próba sprzedaży ponowiona zostanie w roku przyszłym. Ze sprzedaży mieszkań uzyskano 807.404 zł, a ze sprzedaży lokali użytkowych 2.861.413 zł. Wykonanie otrzymanych dotacji z budżetu UE wyniosło 27.956.479 zł, czyli 38,88% przyjętego planu. Pełna realizacja dochodów w tym zakresie uzależniona jest od postępu prac na zadaniach współfinansowanych tymi środkami oraz sprawności instytucji odpowiedzialnych za rozpatrywanie wniosków o płatność. W lipcu br. Miasto otrzymało środki z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 4.139.200 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przebudowy wiaduktu na ul. Żorskiej w ciągu DW 935. Umowa z wykonawcą robót podpisana została na kwotę niższą od tej zakładanej w kosztorysie inwestorskim. Zgodnie z zasadami wykorzystywania dotacji kwota wydatkowana z subwencji na ten cel wyniesie 2.611.796 zł. Za zgodą Ministerstwa Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej pozostała część wsparcia finansowego, w wysokości 1.527.404 zł, zostanie przeznaczona na przebudowę ul. Gliwickiej w ciągu DK 78 na odcinku od ul. Janiego do ronda Europejskiego oraz na przebudowę ul. Przemysłowej na odcinku od ul. Mikołowskiej do ul. Karola Miarki.

3. Ogółem stan zaległości z tytułu dochodów budżetowych na 30 czerwca wyniósł 64.403.552 zł (bez odsetek od podatków lokalnych – 6.287.888 zł), co stanowi 14,28% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły z tytułu czynszów mieszkaniowych i za lokale użytkowe – 23.410.401 zł (plus z tytułu odsetek – 12.990.567 zł) i przejazdów bezbiletowych - 1.904.275 zł, w podatkach: od nieruchomości – 12.891.629 zł i od środków transportowych – 1.065.814 zł, a także z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 6.824.747 zł, w tym przede wszystkim z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń pobieranych z funduszu alimentacyjnego – 6.430.312 zł.

4. Skutki obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatkowych w podatkach i opłatach lokalnych w okresie sprawozdawczym wyniosły **6.449.369,66 zł**, w tym:

- podatek od nieruchomości: 5.676.660,65 zł:
 - od osób fizycznych: 493.995,42 zł
 - od osób prawnych: 5.182.665,23 zł
- podatek od środków transportowych: 708.421,68 zł:
 - od osób fizycznych: 403.157,54 zł
 - od osób prawnych: 305.264,14 zł
- podatek rolny: 64.287,33 zł:
 - od osób fizycznych: 62.367,68 zł
 - od osób prawnych: 1.919,65 zł

5. Skutki zwolnień z podatków na podstawie uchwał Rady Miasta w okresie sprawozdawczym wyniosły **817.837,91 zł**, w tym:

- podatek od nieruchomości: 807.428,17 zł:
 - od osób fizycznych: 262.108,50 zł
 - od osób prawnych: 545.319,67 zł
- podatek rolny: 5.099,83 zł:
 - od osób fizycznych: 3.306,34 zł
 - od osób prawnych: 1.793,49 zł
- podatek leśny od osób fizycznych: 5.309,91 zł.

6. Skutki udzielonych decyzjami Prezydenta Miasta Rybnika ulg - umorzenia, odroczenia, raty - w okresie sprawozdawczym wyniosły **851.993,10 zł** (76 decyzji, w tym 55 decyzji o umorzeniu na kwotę 46.747,10 zł), w tym:

- podatek od nieruchomości: 636.341,85 zł:
 - od osób fizycznych: 23.811,85 zł (w tym: 45 umorzeń na kwotę 13.120,85 zł),
 - od osób prawnych: 612.530 zł (w tym: 2 umorzenia na kwotę 16.195,00 zł),
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych: 115.509,25 zł (w tym: 1 umorzenie na kwotę 1.227,25 zł),
- podatek rolny od osób fizycznych: 224 zł (5 umorzeń – łączne zobowiązania pieniężne),
- opłata skarbową: 102 zł (5 umorzeń),
- podatek od spadków i darowizn: 56.029 zł (w tym: 2 umorzenia na kwotę 1.463 zł),
- odsetki za zwłokę: 43.787 zł:
 - od osób fizycznych: 905 zł (w tym umorzono 383 zł),
 - od osób prawnych: 42.882 zł (w tym umorzono 14.032 zł).

III. WYDATKI BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu wydatków ogółem (per saldo) **+ 7.686.100,06 zł**

w tym:

- wydatki bieżące **- 4.404.258,95 zł**
- wydatki majątkowe **+ 12.090.359,01 zł**

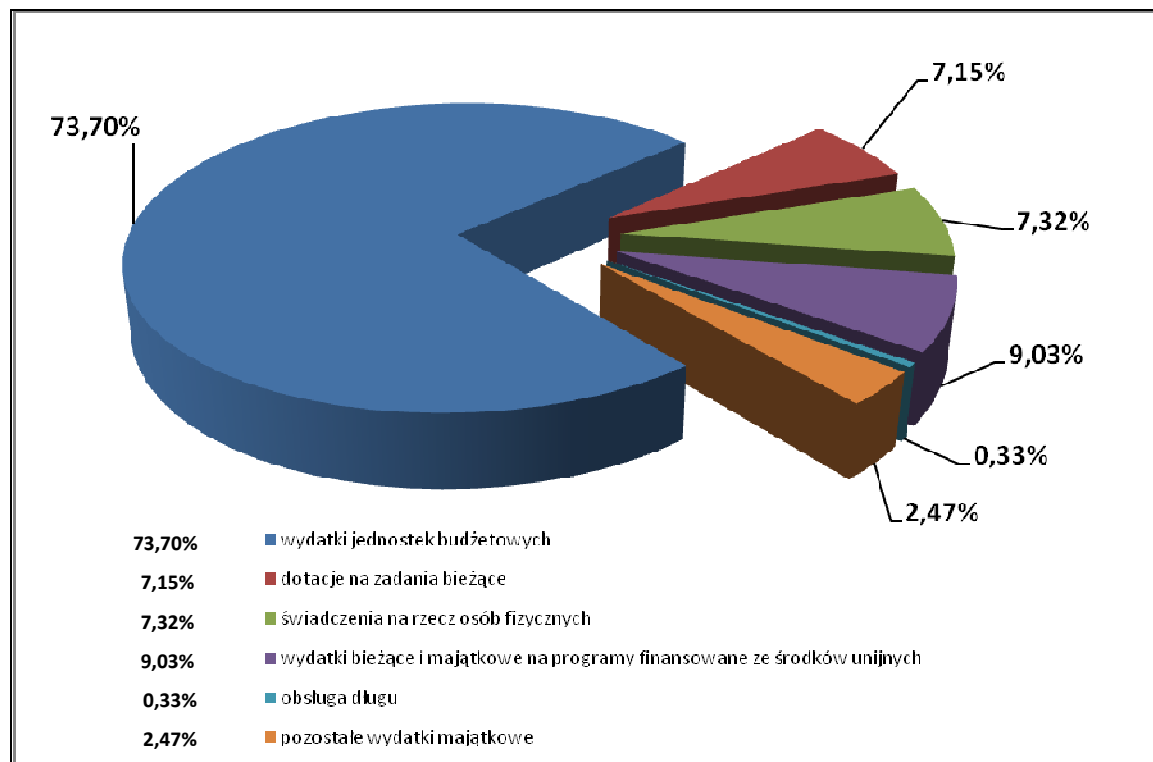
obejmują korekty planu wydatków w następujących działach
(kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)

010 – rolnictwo i łowiectwo	+ 10.174,40 zł
600 – transport i łączność	+ 1.292.407,01 zł
700 – gospodarka mieszkaniowa	+ 112.412,00 zł
710 – działalność usługowa	+ 468.894,00 zł
750 – administracja publiczna	- 3.952.012,52 zł
751 – urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	+ 538,00 zł
754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	+ 566.795,81 zł
758 – różne rozliczenia	- 922.366,05 zł
801 – oświata i wychowanie	+ 2.415.186,93 zł
851 – ochrona zdrowia	+ 16.462,00 zł
852 – pomoc społeczna	- 84.490,75 zł
853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	+ 439.800,00 zł
854 – edukacyjna opieka wychowawcza	+ 491.906,98 zł
900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska	+ 4.564.437,18 zł
921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	+ 600.529,00 zł
926 – kultura fizyczna	+ 1.665.426,07 zł

2. Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w **37,09 %**, w tym:

- ♦ **wydatki bieżące - 44,74 %** (plan 516.050.797,40 zł, wykonanie 230.862.853,10 zł),
- ♦ **wydatki majątkowe - 14,18 %** (plan 172.273.214,96 zł, wykonanie 24.429.205,18 zł).

Struktura wydatków w pierwszym półroczu przedstawia się następująco:



W wydatkach ogółem, zrealizowanych w I półroczu 2012 roku, zwiększył się udział wydatków majątkowych (o 1,08 punktu procentowego), w porównaniu do analogicznego okresu w 2011 roku. Zmniejszył się natomiast (o 1,13 punktu procentowego) udział wydatków na zadania bieżące.

Wydatki bieżące (230.862.853 zł) to w zdecydowanej większości wydatki jednostek budżetowych (81,50%). Pozostałą część stanowią dotacje na zadania bieżące (7,90%), świadczenia na rzecz osób fizycznych (8,10%), wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (2,13%) oraz obsługa długu (0,37%).

Największy udział w wydatkach bieżących (48,17%) mają wydatki przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania (łącznie z edukacyjną opieką wychowawczą - 111.205.469 zł). W stosunku do wydatków poniesionych w I półroczu ubiegłego roku wydatki w tych działach wzrosły łącznie o 7,87%.

W okresie pierwszego półrocza Miasto otrzymało z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotację w wysokości 21.281.577 zł (53 % planu rocznego), z czego wydatkowano 20.078.628 zł (50 % planu rocznego). Przekazana dotacja została zrealizowana w 94%. **Dopłaty ze środków własnych** do zadań dotowanych przez budżet państwa wyniosły 1.366.279 zł. Ponadto miasto dopłaca ze środków własnych do zadań oświatowych, finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej; planowana dopłata roczna wynosi **31.936 tys. zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje).

W I półroczu ze środków wydatków niewygasających 2011 roku na remonty dróg wydano (łącznie 382.609 zł) na:

- ulice Niewiadomską i Mikołowską (200.843 zł),
- chodnik i zatokę parkingową przy ul. Braci Nałazków oraz utwardzenie dojścia do sklepu "Netto" w dz. Chwałowice (65.041 zł),
- chodnik przy ul. Generała Józefa Hallera (55.840 zł).

Opracowano również projekt przebudowy ul. Zwycięstwa (60.885 zł).

Ponadto spisano umowy i rozpoczęto procedury przetargowe na:

- dostawę betonowych elementów drogowych,
- wykonanie oznakowania poziomego dróg,
- modernizacje, remonty i doposażenie drogowych sygnalizacji świetlnych,
- remont dwóch przepustów na ul. Wodzisławskiej,

- utwardzenie parkingu przy cmentarzu komunalnym od ul. Jaskółczej wraz z wykonaniem dokumentacji,
- remonty nawierzchni asfaltowych dróg na terenie miasta.

W I półroczu na remonty budynków placówek oświatowych i wychowawczych oraz obiektów kultury, opieki społecznej i kultury fizycznej, a także ochotniczych straży pożarnych łącznie wydano 2.324.867 zł, w tym ze środków wydatków niewygasających 2011 roku - 1.178.405 zł. Część zaplanowanych remontów obiektów oświatowych została już zakończona. Z uwagi na konieczność realizacji robót w miesiącach wakacyjnych, większość remontów jest wykonywana w III kwartale, natomiast roboty niewymagające wstrzymania funkcjonowania placówek na czas remontu zostaną wykonane w ostatnim kwartale. W I półroczu przygotowywano niezbędne dokumenty (przedmiary robót, kosztorysy inwestorskie, specyfikacje techniczne) oraz przeprowadzano procedury przetargowe.

Wykonane prace w obiektach oświatowych w okresie I półrocza:

- szkoły podstawowe: usunięcie awarii kotła c.o. (SP18); remont łazienek (SP18 - filia); awaryjne roboty remontowe instalacji wodno-kanalizacyjnej (SP22); roboty remontowe instalacji c.o. i kotłowni gazowej (SP5); naprawa stolarki okiennej (SP2); ocieplenie ścian zewnętrznych i stropodachu wraz z wymianą stolarki okiennej w sali gimnastycznej i w łączniku - „Program Zarządzania Energią i Mediami w obiektach użyteczności publicznej” (SP11),
- przedszkola: remont kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz izolacja ścian fundamentowych (P10); naprawa obróbek blacharskich i roboty malarskie klatki schodowej (P18); remont poziomów instalacji wodociągowej (P39); remont ogrodzenia, chodnika i nawierzchni placu (P42); wymiana posadzki wraz z wymianą podłoża w sali 3-latków (P13); wymiana bojlera (P26); remont węzła c.o. (P9); remont dachu z przemurowaniem kominów (P4); remont pokrycia dachu (P1); remont schodów, tarasu i pochylni wejściowej do pomieszczeń biurowych (P32); remont ogrodzenia (P 37); awaryjna naprawa elewacji (P43); termomodernizacja budynku - „Program Zarządzania Energią i Mediami w obiektach użyteczności publicznej” (P19),
- gimnazja: remont dachu sali gimnastycznej i łącznika (G3); wymiana opraw oświetleniowych (G4); remont parkietu w sali gimnastycznej (G1); roboty awaryjne instalacji gazowej (G10); roboty remontowe instalacji oświetleniowej (G4), wymiana ogrzewaczy wody (G3); roboty naprawcze tynków zewnętrznych (G2); naprawa dachu (G1),
- inne placówki: remont dachu (ZSzP3), remont schodów – wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych, remont kanalizacji sanitarnej (SZSzP); remont węzła ciepłego w zakresie wytwarzania ciepłej wody użytkowej, ocieplenie ścian zewnętrznych i stropodachu oraz wymiana stolarki okiennej - „Program Zarządzania Energią i Mediami w obiektach użyteczności publicznej” (ZS6); remont pomieszczenia Pracowniczej Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej, korytarza i sal lekcyjnych, wymiana stolarki okiennej w segmencie użytkowanym przez Politechnikę Śląską (ZST); dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz remont wymienników, zabudowa zaworu regulacyjnego c.o. (ZS6); roboty remontowe instalacji c.o. (ZSzP4); naprawa obróbek blacharskich (ZS1); wymiana wykładziny (ZS2).

Wykonano także prace pielęgnacyjne drzewostanu na terenie Szkoły Podstawowej nr 13 i Przedszkola nr 2.

Wykonano również następujące prace remontowe:

- OSP Chwałowice - wymiana stolarki okiennej,
- OSP Popielów - awaryjny remont instalacji elektrycznej i wymiana drzwi garażowych,
- Ośrodek Lecznico-Rehabilitacyjny - prace murarsko-tynkarskie oraz prace dokumentacyjne związane z remontem podjazdu dla osób niepełnosprawnych,
- Rodzinny Dom Dziecka nr 1 - częściowa wymiana podłóg i naprawa gazowego bojlera ciepłej wody użytkowej,
- Miejski Dom Pomocy Społecznej - wymiana opraw oświetleniowych, roboty awaryjne i wykonanie izolacji przeciwwodnej w sanitariatach,
- Zespół Ognisk Wychowawczych - Mieszkanie Usamodzielniania nr 1 (naprawa podłogi),
- Ośrodek Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii - naprawa i uszczelnianie pokrycia dachowego,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna (ul. Karłowicza) - remont obróbek blacharskich dachu,
- Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna – roboty malarskie i ogólnobudowlane, wydzielenie klatki schodowej i przebudowa przejścia głównego z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych,
- Muzeum – roboty malarskie i remontowe, roboty tynkarskie w pomieszczeniach użytkowanych przez Urząd Stanu Cywilnego,
- budynek krytej pływalni przy ul. Powstańców Śląskich – remont podjazdu dla osób niepełnosprawnych,
- budynek krytej pływalni przy ul. Jastrzębskiej – montaż zaworu pierwszeństwa przeciwpożarowego na instalacji wodociągowej oraz zabudowa systemu przeciwko bakterii legionella na instalacji ciepłej wody użytkowej,
- Hotel „Olimpia” – remonty awaryjne instalacji wodociągowej,
- Centrum Rekreacji i Rehabilitacji „Bushido” – roboty remontowe w budynku.

Wydatki inwestycyjne poniesione w I półroczu br. wyniosły 24.429.205 zł. Ponadto ze środków wydatków niewygasających 2011 roku wydatkowano 8.221.029 zł. Niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych (14,18%) w okresie sprawozdawczym wynika z długotrwałego okresu przygotowywania i uruchamiania procedur przetargowych, które w znacznym stopniu opóźniają rozpoczęcie realizacji nowej inwestycji. Dlatego też realizacja większości zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie planowana jest na II półrocze.

Wydatki inwestycyjne na zadania ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wyniosły 20.984.592 zł, tj. 19,30% planu rocznego. Szczegóły realizacji omówiono w załączniku nr 2 do Zarządzenia. Na pozostałe zadania inwestycyjne wydano 3.444.613 zł, co stanowi 5,42% planu rocznego.

IV. Uchwałą Nr 221/XVII/2011 z dnia 28 grudnia 2011 roku Rada Miasta Rybnika ustaliła wykaz wydatków w budżecie miasta na 2011 rok, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, na kwotę ogółem 33.404.395,34 zł, w tym wydatki majątkowe 25.361.199,68 zł. Ostateczny termin dokonania wydatków został ustalony na 30 czerwca 2012 r.

Zrealizowano wydatki ogółem w wysokości 24.615.407,12 zł, w tym wydatki majątkowe 17.140.170,65 zł.

Na dochody budżetu miasta odprowadzono ogółem 8.788.988,22 zł, z czego wydatków majątkowych dotyczyło 8.221.029,03 zł.

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 (która w budżecie miasta Rybnika nie występuje) 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 2012 r.
1	nadwyżka operacyjna	1.227.009 zł	16.169.790 zł	55.354.291 zł
2	wolne środki	-	50.000.000 zł	67.803.649 zł
3	relacja z art. 242 uofp (1+2)	1.227.009 zł	66.169.790 zł	123.157.940 zł

W 2012 roku nie ma zagrożenia naruszenia tej relacji ani w trakcie roku, ani na koniec roku budżetowego.

Osiągnięty w pierwszym półroczu 2012 roku wynik budżetu jest dodatni i wynosi 81.288.740 zł. Wyższy (o 15,35 punktu procentowego) poziom wykonania dochodów (52,44 %) od poniesionych wydatków (37,09 %) 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 2011 roku.

To, jakim wynikiem zamknie się tegoroczny budżet, będzie zależało nie tylko od pełnej realizacji dochodów, w tym również majątkowych, ale także od pełnego wydatkowania środków na inwestycje, których realizacja, szczególnie pod koniec roku, zależna jest od warunków pogodowych oraz postępu prac wykonawców.