

2. OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA **ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU**

I. Budżet Rybnika przyjęty przez Radę Miasta 19 grudnia 2012 roku (uchwałą Nr 410/XXIX/2012) zaplanowany został:

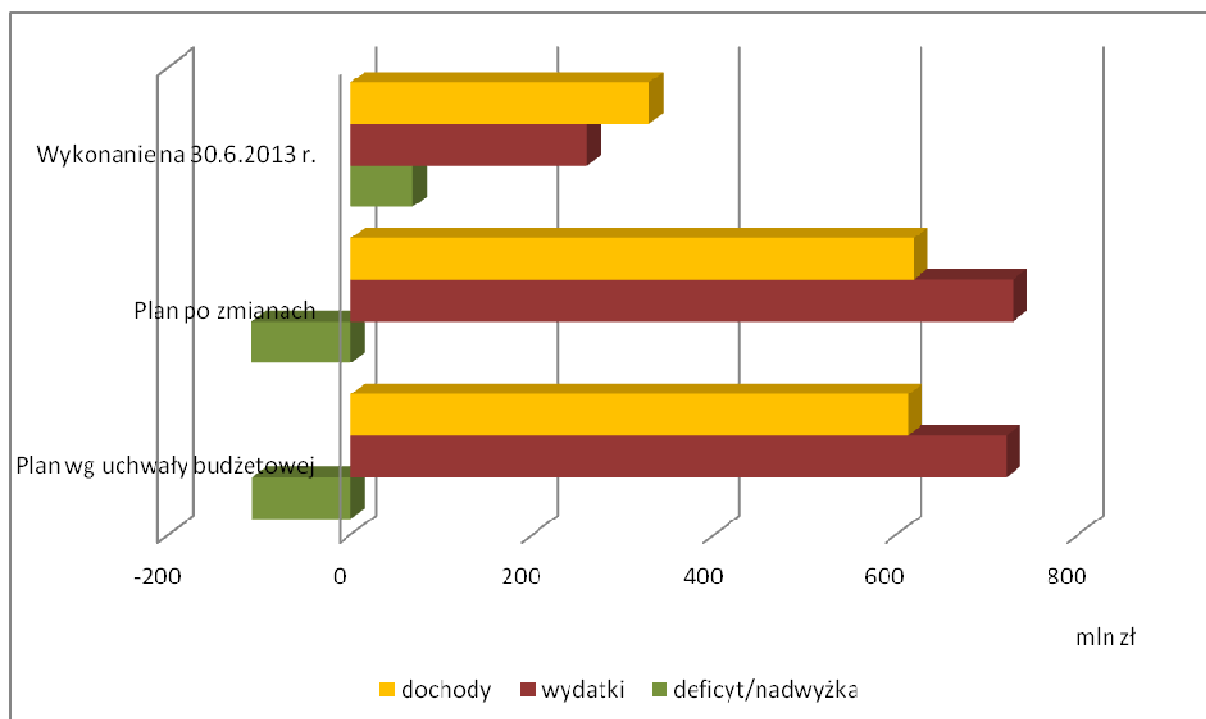
- po stronie dochodów w wysokości **612.732.878,10 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 543.717.618,17 zł,
 - dochody majątkowe 69.015.259,93 zł,
 - po stronie wydatków w wysokości **720.823.439,74 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 537.485.022,93 zł,
 - wydatki majątkowe 183.338.416,81 zł
- i zakładał deficyt wynoszący **108.090.561,64 zł**.

W okresie sprawozdawczym prognozowane dochody zwiększono, w stosunku do planu pierwotnego, o 6.086.725,40 zł, natomiast planowane wydatki o 7.133.952,15 zł. W wyniku dokonanych zmian zaplanowany deficyt budżetowy został zwiększony o kwotę 1.047.226,75 zł.

Biorąc pod uwagę zmiany wprowadzone w budżecie w pierwszym półroczu ostateczny plan budżetu Miasta ukształtował się następująco:

- **dochody** **618.819.603,50 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 555.419.039,22 zł,
 - dochody majątkowe 63.400.564,28 zł,
- **wydatki** **727.957.391,89 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 545.618.504,25 zł,
 - wydatki majątkowe 182.338.887,64 zł.

Skorygowany planowany deficyt budżetu Miasta (**109.137.788,39 zł**) zdecydowano sfinansować wolnymi środkami, pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, kredytami z Banku Gospodarstwa Krajowego, a także innymi kredytami i pożyczkami.



Z roku na rok zadłużenie Miasta nieustannie maleje. Z początkiem 2013 roku wyniosło 124.121.851 zł, czyli o 19.726.221 zł mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. W pierwszym półroczu 2013 roku zaciągnięto jedynie kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego na dokumentację budowy Regionalnej Drogi Pszczyna – Racibórz w kwocie 302.927 zł. Spłacono raty kredytów i pożyczek na łączną kwotę 3.874.863 zł. Ogółem zadłużenie Miasta zmalało per saldo o 1.852.803 zł i na koniec pierwszego półrocza wynosiło 122.269.017 zł, w tym z tytułu: emisji obligacji komunalnych (63 mln zł), pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW (27.998.749 zł), pożyczki płatniczej NFOŚiGW na prefinansowanie salda końcowego ISPA/FS (30.811.986 zł) oraz kredytu w BGK (451.064 zł). W pierwszym półroczu 2013 roku był również do dyspozycji kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 10 mln zł, z którego jednak nie korzystano.

Ogółem koszty obsługi długu wyniosły 798,6 tys. zł, tj. 7,54 % planu rocznego. Niskie wykonanie wynika z faktu, że wypłata kuponów odsetkowych od wyemitowanych obligacji (łącznie 3.320.685 zł) przypada na IV kwartał.

Czasowo wolne środki pieniężne lokowano na rachunkach terminowych, z których uzyskano odsetki w kwocie netto 2.570 tys. zł.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu dochodów ogółem per saldo	6.086.725,40 zł
obejmują korekty planu dochodów w następujących źródłach (kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami a zmniejszeniami planu)	
1.1 Dochody bieżące	11.701.421,05 zł
- dochody własne	3.048.164,35 zł
* wpływy z podatków	34.663,00 zł
* wpływy z opłat	-3.466.858,57 zł
* dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe	6.713.544,53 zł
* dochody z majątku gminy	16.500,00 zł
* %% dochodów uzyskiwanych na rzecz b. p. w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	350,00 zł
* odsetki od środków finansowych	2.406.321,91 zł
* dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	28.788,00 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	2.314.855,48 zł
* udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-5.000.000,00 zł
- subwencja ogólna	923.304,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	2.074.654,32 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	5.384.758,38 zł
- inne dotacje	270.540,00 zł
1.2 Dochody majątkowe	-5.614.695,65 zł
- dochody własne	-6.566.052,78 zł
* dochody z majątku gminy	-8.200.000,00 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	1.633.947,22 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	190.200,00 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	761.157,13 zł

2. Plan dochodów budżetowych w pierwszym półroczu został zrealizowany w 52,95%, w tym:

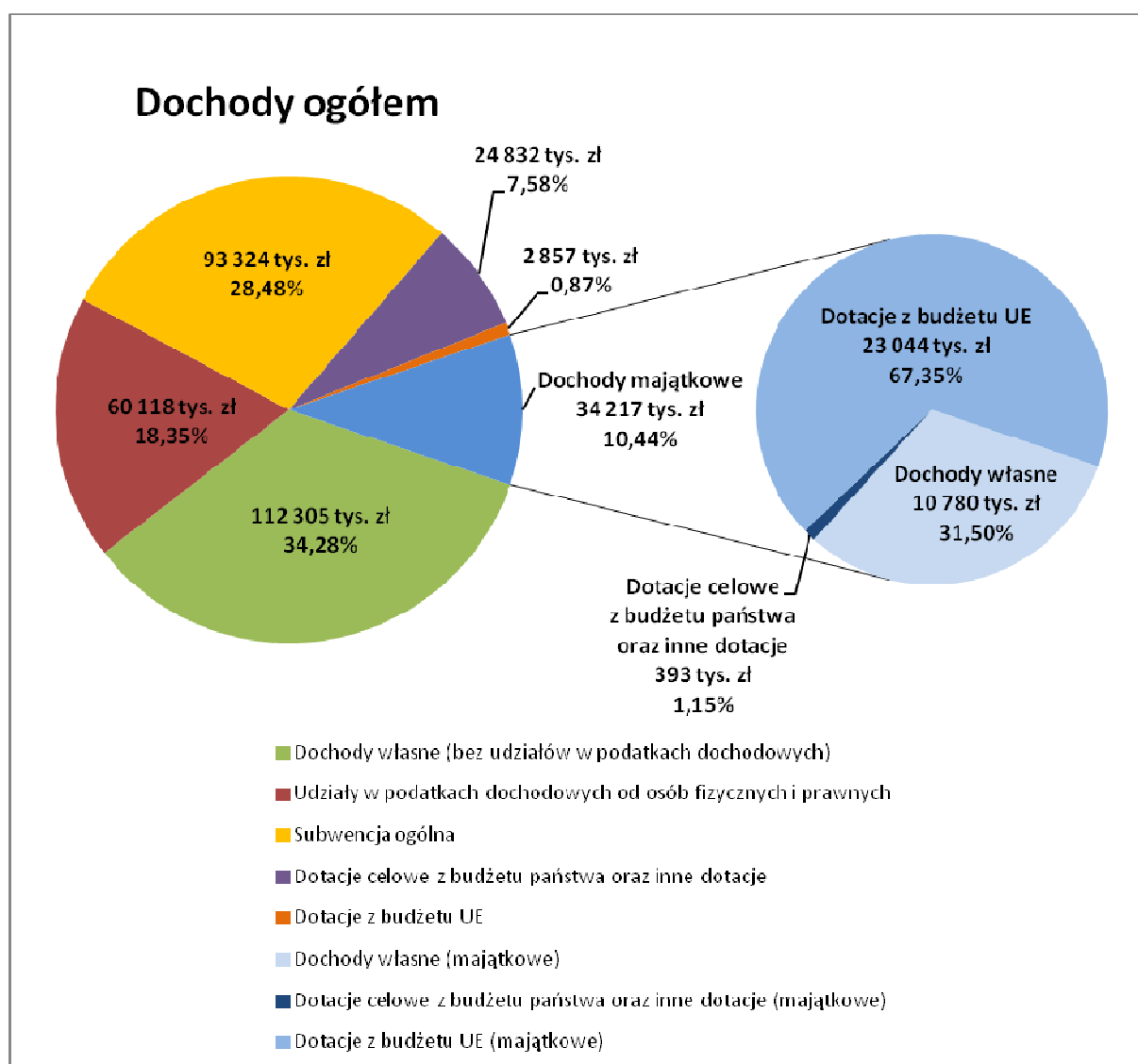
- ♦ dochody bieżące 52,83 % (plan 555.419.039,22 zł, wykonanie 293.435.824,15 zł),
- ♦ dochody majątkowe 53,97 % (plan 63.400.564,28 zł, wykonanie 34.217.239,37 zł).

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

A. Dochody własne	49,64 %
B. Subwencja ogólna	60,78 %
C. Dotacje celowe z budżetu państwa	54,21 %
D. Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	52,07 %
E. Inne dotacje	57,54 %

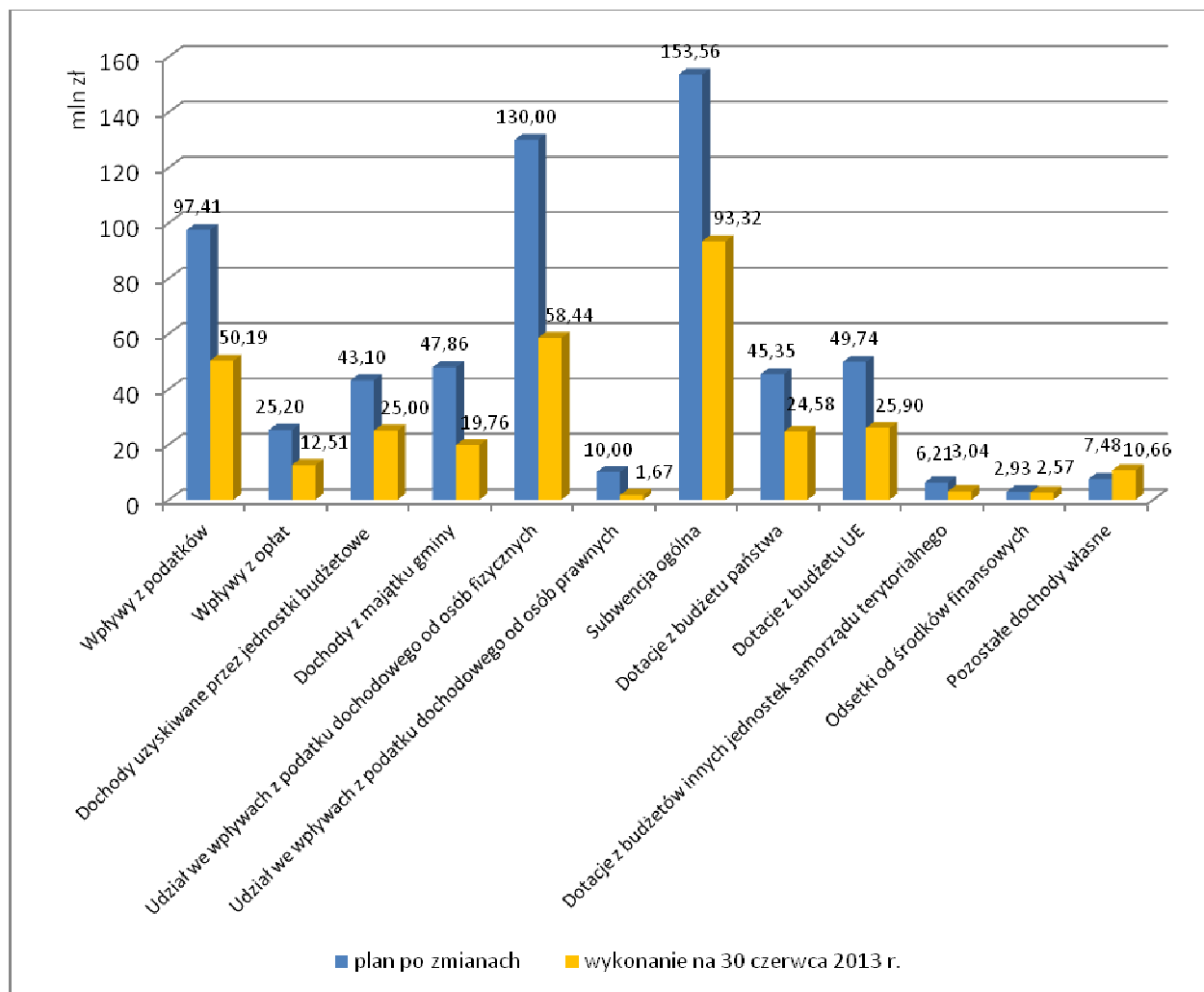
(w poz. A uwzględniono kwoty udziałów w podatku dochodowym, które wpłynęły w lipcu, a zarachowane zostały w czerwcu – 8.637.598 zł, zaś w poz. B uwzględniono otrzymaną w czerwcu subwencję oświatową – 11.030.795 zł, stanowiącą ratę lipcową).

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**, obejmujące także udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych. Wykonanie dochodów własnych wyniosło w I półroczu 183.202.915,03 zł, co stanowi 49,64% planu rocznego i 55,91% dochodów wykonanych ogółem. W dochodach własnych dochody bieżące stanowią 94,12%, zaś dochody majątkowe 5,88%.

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 (97.406.163 zł) zostały zrealizowane w 51,52% (50.185.285 zł). Dochody podatkowe stanowią 17,1% wykonanych dochodów bieżących Miasta.

Głównym źródłem dochodów własnych z podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości (91,42%). Wykonanie w I półroczu br. w tym podatku wyniosło 45.879.360 zł, co stanowi 51,54% planu rocznego. Na uzyskaną kwotę składa się podatek pobierany:

- od osób prawnych – 33.985.146 zł (50,57% planu); uzyskane dochody obejmują wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego – 33.724.108 zł oraz wpłaty zaległości – 261.038 zł,
- od osób fizycznych – 11.894.214 zł (54,56% planu); wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego wyniosły 11.048.628 tys. zł, natomiast wpłaty zaległości – 845.586 zł.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej zostały zrealizowane w 49,1 %, natomiast z podatku od czynności cywilnoprawnych w 48,56% (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 424.927 zł (47,21% planu rocznego wynoszącego 900.000 zł). Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn są niezależne od gminy.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 1.370.646 zł, (53,13% planu rocznego). Wpłaty bieżące stanowiły 1.147.592 zł, zaś wpłaty podatku zaległego kwotę 223.054 zł.

Wpływy z tytułu opłat zostały wykonane w wysokości 12.505.583 zł (49,63 % planu rocznego).

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych wyniosły 1.532.826 zł. 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 alkoholu zaplanowano w wysokości 3 mln zł. W okresie sprawozdawczym zrealizowano je w wysokości 2.212.985 zł, co stanowi 73,77% 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 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. W pierwszym półroczu wydano 397 zezwoleń.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w okresie sprawozdawczym wyniosły 981.084 zł, (46,72 % planu rocznego). Opłata uiszczana jest między innymi od wydawanych zaświadczeń i zezwoleń, od dokonywanych czynności urzędowych oraz udzielonych pełnomocnictw.

Wpływy z tytułu opłaty targowej zaplanowano w kwocie 604 tys. zł, niższej od wykonania roku ubiegłego (1.186 tys. zł). Spodziewano się spadku wpłat, gdyż na 2013 rok zaplanowano przeprowadzenie modernizacji targowiska miejskiego. Wykonano w I półroczu - 425.799 zł (70,5%).

Wykonanie wpływów z opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosło 861.562 zł, (52,37% planu rocznego), a z opłat za korzystanie ze środowiska 5.067.169 zł (101% planu).

W okresie sprawozdawczym wpływy z opłaty eksploatacyjnej od górnictwa wyniosły 1.250.923 zł (69,5%). 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 14.225.305 zł, co stanowi 53,48% planu rocznego, w tym m.in:

- czynsze mieszkaniowe i z lokali użytkowych pobierane przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej (plan 23.500.000 zł; wykonanie 12.145.143 zł, tj. 51,68%),
- opłaty za użytkowanie i użytkowanie wieczyste gruntów i nieruchomości (plan 1,2 mln zł; wykonanie 1.016.184 zł, tj. 84,68%),
- najem i dzierżawa składników majątkowych (plan 750 tys. zł; wykonanie 471.911 zł, tj. 62,92%).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 58.444.937 zł, co stanowi 44,96 % planu przyjętego przez Radę Miasta i 41,72% kwoty wynikającej z ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Na uzyskaną kwotę składają się udziały (37,42%) gminy 45.878.131 zł oraz (10,25%) powiatu 12.566.806 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. Liczba osób rozliczających PIT w Rybniku za rok 2012 (95.798) zmalała o 276 w porównaniu do roku 2011 (96.074 osób). Wzrosła natomiast (w stosunku do 2011 roku) o 405 liczba osób uzyskujących dochody podlegające opodatkowaniu według wyższej stawki (32%). Odliczenia od dochodu (100%) wyniosły za 2012 rok 18.956 tys. zł (19.009 tys. zł w 2011 roku), w tym ulga internetowa 11.783 tys. zł, a odliczenia od podatku 25.784 tys. zł (za 2011 rok – 25.808 tys. zł), w tym ulga z tytułu wychowywania dzieci 25.428 tys. zł (za 2011 rok – 25.416 tys. zł).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły w I półroczu 4.288.810 zł (plan roczny 10 mln zł). Dochody wykonane, wykazane przez Urzędy Skarbowe w sprawozdaniach za I półrocze (1.672.426 zł) są o około 2,6 mln zł niższe od kwot przekazanych na rachunek Miasta. Podatnicy, rozliczając podatek za poprzedni rok, wykazują nadpłaty, co ma związek z pogarszającą się kondycją finansową przedsiębiorców w Rybniku, którzy również odczuwają skutki recesji. Różnica podlega rozliczeniu w II półroczu (urzędy skarbowe potrącają nadpłaty z bieżących wpływów lub występują o zwrot).

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 (22.849 zł),
 - 40% lub 20% dochodów z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego (125.543 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 (1.583.470 zł),
 - 5% wpływów z pozostałych dochodów (3.263 zł),
- wyniosły łącznie w I półroczu 1.735.125 zł (126,72 % planu rocznego).

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 34.217.239 zł, tj. 53,97% planu rocznego (63.400.564 zł). Stanowią one 10,44% dochodów ogółem. Obejmują dochody własne (łącznie 10.780.234 zł) – z majątku gminy (5.538.315 zł) i niewykorzystane środki WNW z 2012 roku (5.241.919 zł) oraz dotacje z budżetu Unii Europejskiej (23.044.194 zł), Funduszu Dopłat Banku Gospodarstwa Krajowego (297.711 zł) i celowe z budżetu państwa (95.100 zł).

W I półroczu uzyskano ze sprzedaży: nieruchomości gruntowych - 2.445.564 zł, mieszkań - 570.707 zł i lokali użytkowych - 2.466.980 zł.

Otrzymano dotacje z budżetu UE - 23.044.195 zł (57,62% planu). Pełna realizacja dochodów w tym zakresie (plan 39.993.647 zł) uzależniona jest od postępu prac na zadaniach współfinansowanych środkami unijnymi oraz sprawności instytucji odpowiedzialnych za rozpatrywanie wniosków o płatność.

3. Ogółem zaległości z tytułu dochodów budżetowych (bez odsetek od podatków lokalnych – 5.584.016 zł) na 30 czerwca wyniosły 72.622.444 zł, co stanowi 16,12% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły z tytułu czynszów mieszkaniowych i za lokale użytkowe – 25.525.152 zł (plus z tytułu odsetek – 14.126.344 zł) i przejazdów bezbiletowych – 2.014.406 zł, w podatkach: od nieruchomości – 15.532.416 zł i od środków transportowych – 1.168.187 zł, a także z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 7.829.458 zł, w tym przede wszystkim z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń pobieranych z funduszu alimentacyjnego – 7.402.229 zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu wydatków ogółem per saldo

+ 7.133.952,15 zł

w tym:

- wydatki bieżące

+ 8.133.481,32 zł

- wydatki majątkowe

- 999.529,17 zł

obejmują korekty planu wydatków w następujących działach

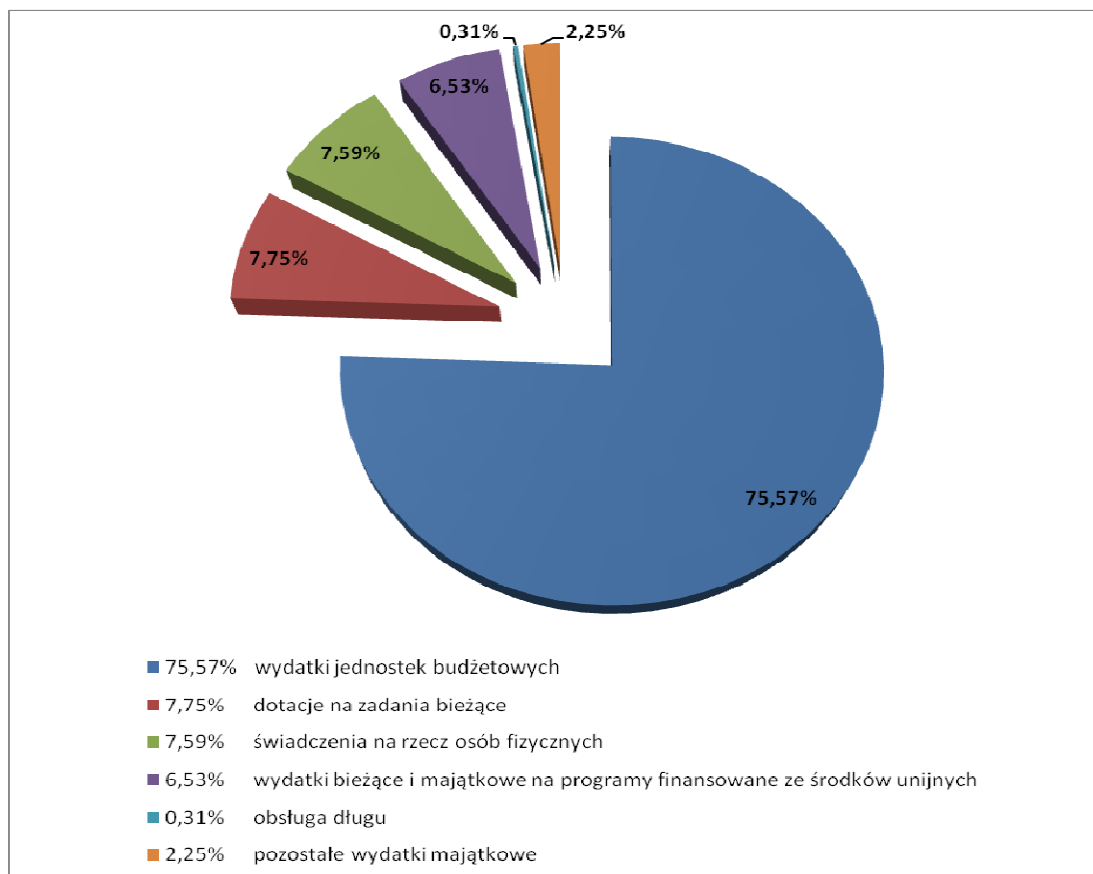
(kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)

010 – rolnictwo i łowiectwo	+ 11.873,41 zł
600 – transport i łączność	+ 8.639.107,00 zł
700 – gospodarka mieszkaniowa	+ 114.335,39 zł
710 – działalność usługowa	- 679.203,00 zł
750 – administracja publiczna	+ 96.226,08 zł
751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	+ 164.450,00 zł
752 – ochrona narodowa	+ 599,75 zł
754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	+ 669.706,14 zł
758 – różne rozliczenia	- 534.171,60 zł
801 – oświata i wychowanie	+ 5.102.943,38 zł
851 – ochrona zdrowia	- 7.234,00 zł
852 – pomoc społeczna	+ 640.758,93 zł
853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	+ 725.923,00 zł
854 – edukacyjna opieka wychowawcza	+ 322.927,00 zł
900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-10.382.149,25 zł
921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	+ 856.930,32 zł
926 – kultura fizyczna	+ 1.390.929,60 zł

2. Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 35,63 %, w tym:

- **wydatki bieżące - 44,15 %** (plan 545.618.504,25 zł, wykonanie 240.864.172,32 zł),
- **wydatki majątkowe - 10,15 %** (plan 182.338.887,64 zł, wykonanie 18.498.920,92 zł).

Struktura wydatków wykonanych w pierwszym półroczu przedstawia się następująco:



Wydatki bieżące (240.864.172 zł) to w zdecydowanej większości wydatki jednostek budżetowych (81,38%), których największą część stanowią wynagrodzenia oraz składki naliczane od wynagrodzeń - 125.154.166 zł. Pozostałą część wydatków bieżących stanowią dotacje (8,34%), świadczenia na rzecz osób fizycznych (8,18%), wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (1,77%) oraz obsługa długu (0,33%).

Podobnie jak w latach poprzednich, największy udział w wydatkach bieżących (46,20%) stanowią wydatki przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania (łącznie z edukacyjną opieką wychowawczą) - 111.283.485,80 zł, natomiast 14,83% planu rocznego to wydatki z zakresu pomocy społecznej oraz pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej (35.713.346 zł).

W okresie pierwszego półrocza Miasto otrzymało z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotację w wysokości 22.210.313 zł (53,30% planu), z czego wydatkowano 21.257.147 zł (51% planu). Przekazana dotacja została zrealizowana w 96%. **Dopłaty ze środków własnych** do zadań dotowanych przez budżet państwa wyniosły 1.293.527 zł. Ponadto miasto dopłaca ze środków własnych do zadań oświatowych, finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej; planowana dopłata roczna wynosi **34.857 tys. zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje).

W I półroczu na usługi związane z utrzymaniem dróg wydano 4.743.758 zł, w tym ze środków wydatków niewygasających 2012 roku 3.693.560 zł, z przeznaczeniem m.in. na:

- remonty:
 - ul. Gzelska, dz. Chwałęcice (389.836 zł),
 - ul. Braci Nałazków, dz. Boguszowice Stare (186.539 zł),
 - ul. Karłowicza na odcinku od ul. 26 Marca do ul. Strzeleckiej, dz. Północ (725.706 zł),
 - ul. Drobrego, dz. Boguszowice Osiedle (95.264 zł),
 - ul. Strzelecka, dz. Północ, i zabudowa krawężników na ulicy Żeromskiego (50.858 zł),
 - droga boczna ul. Moniuszki, dz. Maroko-Nowiny (80.358 zł),
 - chodnik ul. Sygnały od ul. Wolnej do FUSiT, dz. Gotartowice (42.438 zł),
 - chodnik ul. Spółdzielczej i ul. Trzech Krzyży, dz. Radziejów (60.516 zł),
 - chodnik ul. Szewczyka, dz. Kamień (104.978 zł),
 - chodnik ul. Okulickiego, dz. Radziejów (76.479 zł),
 - chodnik ul. Generała Józefa Hallera, dz. Śródmieście (98.249 zł),
 - (częstkowo) chodnik ul. Poloczka, dz. Grabownia (99.505 zł),
- modernizacje, remonty oraz doposażenie drogowych sygnalizacji świetlnych (1.111.658 zł),
- utrzymanie rowów przydrożnych wzdłuż dróg (249.837 zł),
- oznakowanie poziome dróg (216.025 zł),
- opracowanie projektu kładki pomiędzy ulicą Stawową a Błoniami, dz. Paruszowiec-Piaski (36.500 zł),
- opracowanie projektów budowlano-wykonawczych placu zawracania przy ul. Konwalii, dz. Orzepowice, oraz przepustu pod ul. Żołędziową, dz. Maroko-Nowiny (64.083 zł),
- wymiana słupów oświetleniowych na ul. Włociańskiej, dz. Kłokocin; Bolesława Chrobrego, dz. Śródmieście; Obwiedni Południowej (35.055 zł),
- konserwacja i utrzymanie oświetlenia (891.407 zł).

Na remonty budynków placówek oświatowych i wychowawczych oraz obiektów kultury, opieki społecznej i kultury fizycznej, a także ochotniczych straży pożarnych w I półroczu wydano łącznie 2.328.243 zł, w tym ze środków wydatków niewygasających 2012 roku – 948.196 zł.

Wykonane prace w obiektach oświatowych w okresie I półrocza:

- szkoły podstawowe i zespoły szkolno-przedszkolne: remont ogrodenia oraz wykonanie instalacji hydrantowej (SP3, dz. Paruszowiec-Piaski), remont kanalizacji sanitarnej (ZSzP5, dz. Północ), remont kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz kotłowni gazowej (SP6, dz. Zamysłów), remont sanitariatu (SP24, dz. Popielów), remont kanalizacji deszczowej (SP12, dz. Zebrzydowice), wymiana rynien i pasa okapowego na dziedzińcu wewnętrznym, remont obróbek blacharskich i pokrycia papowego (SP15, dz. Rybnicka Kuźnia), remont sanitariatów (SP22, dz. Niedobczyce i SP24, dz. Popielów), ukończenie remontu obmurówki okien naświetli piwnicznych i zsypów na opał oraz wymiana skorodowanych krat na naświetlach, uzupełniające prace tynkarsko-malarskie w pomieszczeniach piwnicznych (SP27, dz. Chwałęcice), naprawa ogrodenia (SP28, dz. Kamień), naprawa elewacji południowej i zachodniej z wykonaniem docieplenia (SP35, dz. Chwałowice), remont elewacji (SP1, dz. Śródmieście), usunięcie awarii instalacji wentylacji (ZSzP6, dz. Boguszowice Stare),
- gimnazja: wymiana okien (G2, dz. Maroko-Nowiny), remont pokrycia dachu (G5, dz. Boguszowice Stare), uzupełnienie tynków i roboty malarskie wewnętrzne w sali gimnastycznej (G4, dz. Rybnicka Kuźnia),
- przedszkola: remont dachu (P7, dz. Północ), roboty remontowe w przedszkolu i przybudówce (P13, dz. Chwałowice), remont kanalizacji sanitarnej zewnętrznej (P20, dz. Boguszowice Osiedle), remont magazynu w pomieszczeniu piwnicznym (P22, dz. Gotartowice), naprawa rynien i kominów (P26, dz. Popielów), awaryjny remont pokrycia dachu i remont kominów (P39, dz. Boguszowice Osiedle), remont ogrodenia (P43, dz. Maroko-Nowiny), opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wymiany instalacji elektrycznej oraz budowy instalacji wentylacji mechanicznej (P11, dz. Maroko-Nowiny), opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dostosowania budynku do warunków przeciwpożarowych (P12, dz. Zebrzydowice i P23, dz. Niedobczyce),
- inne placówki: wyburzenie budynków gospodarczych i uporządkowanie terenu (IV LO, dz. Chwałowice), remont pokrycia dachu (ZST, dz. Śródmieście), wymiana części ogrodenia i nawierzchni parkingu (ZS2, dz. Śródmieście), wymiana okien i drzwi zewnętrznych w budynku Warsztatów Mechanicznych (RCEZ, dz. Maroko-Nowiny), remont obróbek blacharskich i pokrycia dachowego (MDK, dz. Maroko-Nowiny), zabudowa zaworu pierwszeństwa p.pożarowego (PP-P, dz. Północ).

Wykonano również następujące prace remontowe:

- remont pokrycia dachowego wraz z wymianą instalacji piorunochronnej (OSP Chwałęcice),
- remont pomieszczeń I piętra z robotami towarzyszącymi (OSP Kamień),
- usunięcie awarii c.o. (OSP Orzepowice i Wielopole),
- roboty remontowe dachu z robotami towarzyszącymi (Ośrodek Lecznico-Rehabilitacyjny im. Jana Pawła II),
- osuszenie ścian, roboty malarskie, roboty zewnętrzne (OPS Punkt Terenowy nr 3 Zespołu Pracy Socjalnej przy ul. Mościckiego 3, dz. Niewiadom),

- roboty remontowe ogólnobudowlane (Zespół Ognisk Wychowawczych, dz. Niedobczyce i Mieszkanie Usamodzielnienia przy ul. Rzecznej, dz. Śródmieście),
- remont obróbek blacharskich, częściowa rozbiórka i odtworzenie pokrycia z dachówki (Dom Dziecka przy ul. Powstańców Śląskich, dz. Śródmieście),
- remont pomieszczenia na poddaszu, naprawy pokrycia papowego, elewacji, obróbek blacharskich, usunięcie awarii instalacji wodno-kanalizacyjnej (Rodzinny Dom nr 1, dz. Zamysłów),
- wymiana wykładziny, roboty malarskie wewnętrzne w bloku żywieniowym i zabudowa zaworów przeciwpożarowych (Miejski Dom Pomocy Społecznej),
- remont pomieszczeń w piwnicy i na piętrze (Warsztaty Terapii Zajęciowej nr 1, dz. Śródmieście),
- wymiana uszkodzonego złącza kablowego na Rynku,
- roboty remontowe ogólnobudowlane (Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna, dz. Śródmieście),
- wymiana wewnętrznej instalacji elektrycznej oświetlenia scenicznego wraz z robotami malarskimi, wymiana balustrady (DK Chwałowice),
- roboty remontowe pomieszczeń zaplecza socjalnego dla personelu i roboty płytkarskie klatki schodowej (kryta pływalnia przy ul. Powstańców Śląskich, dz. Śródmieście),
- wymiana okien (Centrum Rekreacji i Rehabilitacji „BUSHIDO”).

Wydatki inwestycyjne poniesione w I półroczu br. wyniosły 18.498.921 zł. Ponadto ze środków wydatków niewygasających 2012 roku wydatkowano 8.350.855 zł. Niski poziom wykonania wydatków inwestycyjnych (10,15%) w okresie sprawozdawczym wynika z długotrwałego procesu przygotowywania zadań do realizacji, tj.: sporządzanie dokumentacji przetargowej (przedmiarów, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót, opisów przedmiotu zamówienia) oraz z przebiegu zamówień publicznych. W I półroczu realizowano również zadania remontowe i inwestycyjne finansowane ze środków wydatków niewygasających 2012 roku, co dodatkowo wymagało zaangażowania pracowników w procesy realizacji robót, nadzorowania i odbiorów. Dlatego też realizacja większości zadań ujętych w budżecie planowana jest na II półrocze br.

Wydatki inwestycyjne na zadania ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wyniosły 14.322.562 zł, tj. 13,94% planu rocznego. Szczegóły realizacji omówiono w załączniku nr 2 do Zarządzenia. Na pozostałe zadania inwestycyjne wydano 4.176.359 zł, co stanowi 5,25% planu rocznego.

IV. Uchwałą Nr 409/XXIX/2012 z dnia 19 grudnia 2012 roku Rada Miasta Rybnika ustaliła wykaz wydatków w budżecie miasta na 2012 rok, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, na kwotę ogółem 24.772.442,25 zł, w tym wydatki majątkowe 13.592.773,71 zł. Ostateczny termin dokonania wydatków został ustalony na 30 czerwca 2013 r.

Zrealizowano wydatki ogółem w wysokości 18.177.526,54 zł, w tym wydatki majątkowe 8.350.854,77 zł.

Na dochody budżetu miasta odprowadzono ogółem 6.594.915,71 zł, z czego wydatków majątkowych dotyczyło 5.241.918,94 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 2013 r.
1	nadwyżka operacyjna	6.232.595 zł	9.800.535 zł	52.571.652 zł
2	wolne środki	50.600.000 zł	93.003.125 zł	93.003.125 zł
3	relacja z art. 242 uofp (1+2)	56.832.595 zł	102.803.660 zł	145.574.777 zł

W 2013 roku nie ma zagrożenia naruszenia tej relacji ani w trakcie roku, ani na koniec roku budżetowego.

Osiągnięty w pierwszym półroczu 2013 roku wynik budżetu jest dodatni i wynosi 68.289.970 zł. Wykonanie dochodów (52,95%) wyższe (o 17,32 punktu procentowego) od poniesionych wydatków (35,63%) 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 2012 roku. Realizacja niektórych zadań inwestycyjnych, w szczególności drogowych, w części przesunięta zostanie na rok przyszły, a zmiany w budżecie i w WPF wprowadzone zostaną na wrześniowej sesji Rady Miasta.

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.