

OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA

ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU

I. Budżet Rybnika przyjęty przez Radę Miasta 18 grudnia 2013 roku (uchwałą Nr 616/XLI/2013) zaplanowany został:

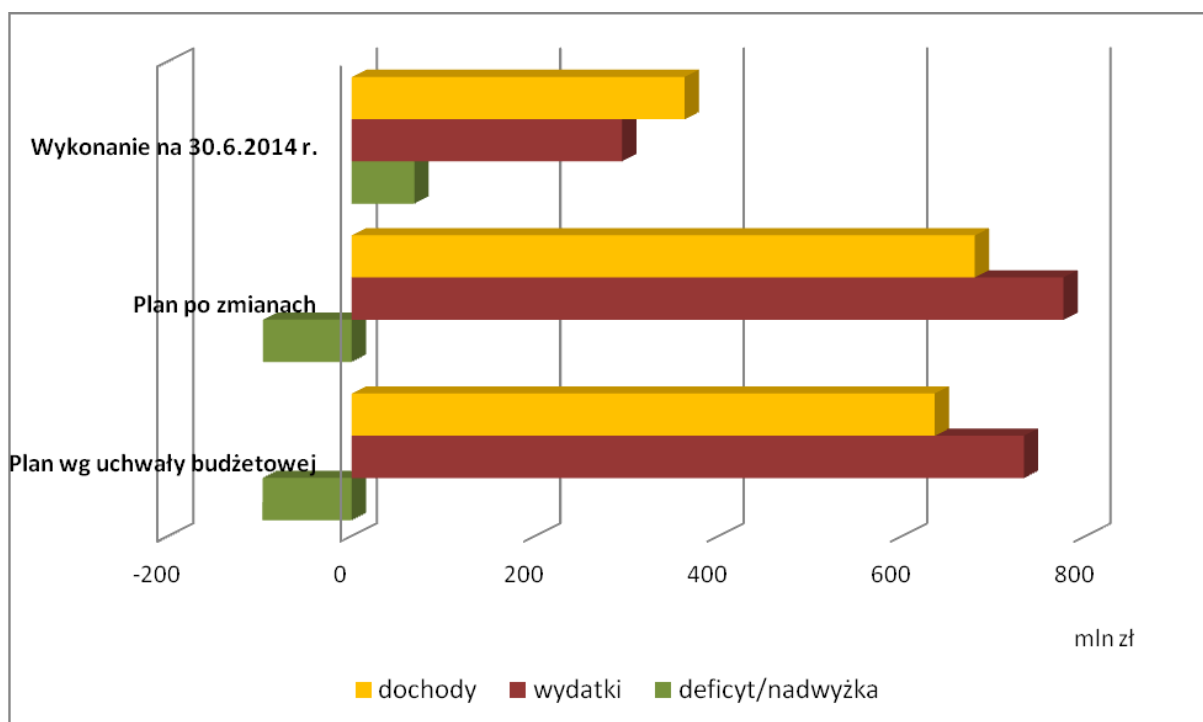
- po stronie dochodów w wysokości **635.720.116,80 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 568.392.878,42 zł,
 - dochody majątkowe 67.327.238,38 zł,
 - po stronie wydatków w wysokości **732.904.897,93 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 539.462.080,96 zł,
 - wydatki majątkowe 193.442.816,97 zł
- i zakładał deficyt wynoszący **97.184.781,13 zł**.

W okresie sprawozdawczym prognozowane dochody zwiększono, w stosunku do planu pierwotnego, o 43.709.720,53 zł, natomiast planowane wydatki o 43.208.239,82 zł. W wyniku dokonanych zmian zaplanowany deficyt budżetowy został zmniejszony o 501.480,71 zł.

Biorąc pod uwagę zmiany wprowadzone w budżecie w pierwszym półroczu plan budżetu Miasta na 30 czerwca ukształtował się następująco:

- **dochody** **679.429.837,33 zł**,
w tym:
 - dochody bieżące 606.687.602,89 zł,
 - dochody majątkowe 72.742.234,44 zł,
- **wydatki** **776.113.137,75 zł**,
w tym:
 - wydatki bieżące 567.283.837,59 zł,
 - wydatki majątkowe 208.829.300,16 zł.

Skorygowany planowany deficyt budżetu Miasta (**96.683.300,42 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.



Od wielu lat, z roku na rok, zadłużenie Miasta stale maleje. Z początkiem 2014 roku wyniosło 106.684.286 zł, czyli o 17.434.193 zł mniej niż przed rokiem. Po spłaceniu w pierwszym półroczu 2014 roku rat kredytów i pożyczek (4.316.309 zł) oraz w wyniku ujemnych różnic kursowych (97.506 zł), zadłużenie Miasta wyniosło 102.465.483 zł, w tym z tytułu: emisji obligacji komunalnych (52 mln zł), pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW (20.482.210 zł), pożyczki płatniczej z NFOŚiGW na prefinansowanie salda końcowego ISPA/FS (29.614.153 zł) oraz kredytu w BGK (369.120 zł). W pierwszym półroczu 2014 roku był do dyspozycji kredyt w rachunku bieżącym, w wysokości 10 mln zł, z którego jednak nie korzystano.

Ogółem koszty obsługi długu wyniosły 676,5 tys. zł, tj. 13,83 % planu rocznego. Niskie wykonanie wynika z faktu, że wypłata kuponów odsetkowych od wyemitowanych obligacji (łącznie 2.672.785 zł) przypada na IV kwartał.

Czasowo wolne środki pieniężne lokowano na rachunkach terminowych, z których uzyskano odsetki w kwocie netto 2.275 tys. zł. Wygenerowane w ten sposób odsetki stanowią zasilenie budżetu Miasta.

II. DOCHODY BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu dochodów ogółem per saldo **43.709.720,53 zł**

obejmują korekty planu dochodów w następujących źródłach
(kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami a zmniejszeniami planu)

1.1 Dochody bieżące **38.294.724,47 zł**

- dochody własne	26.270.338,48 zł
* wpływy z podatków	36.070,00 zł
* wpływy z opłat	4.034.000,00 zł
* dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe	17.342.745,74 zł
* dochody z majątku gminy	5.000,00 zł
* %% dochodów uzyskiwanych na rzecz b.p. w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5,00 zł
* odsetki od środków finansowych	1.012.601,74 zł
* dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	202.052,00 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	3.637.864,00 zł
- subwencja ogólna	1.142.882,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	8.320.568,54 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	2.262.080,35 zł
- inne dotacje	238.490,00 zł
- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi	60.365,10 zł

1.2 Dochody majątkowe **5.414.996,06 zł**

- dochody własne	4.996.963,48 zł
* dochody z majątku gminy	12.000,00 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	4.984.963,48 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	207.522,00 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	-2.377.489,42 zł
- inne dotacje	50.000,00 zł
- subwencja ogólna	2.538.000,00 zł

2. Plan dochodów budżetowych w pierwszym półroczu został zrealizowany w **53,45%**, w tym:

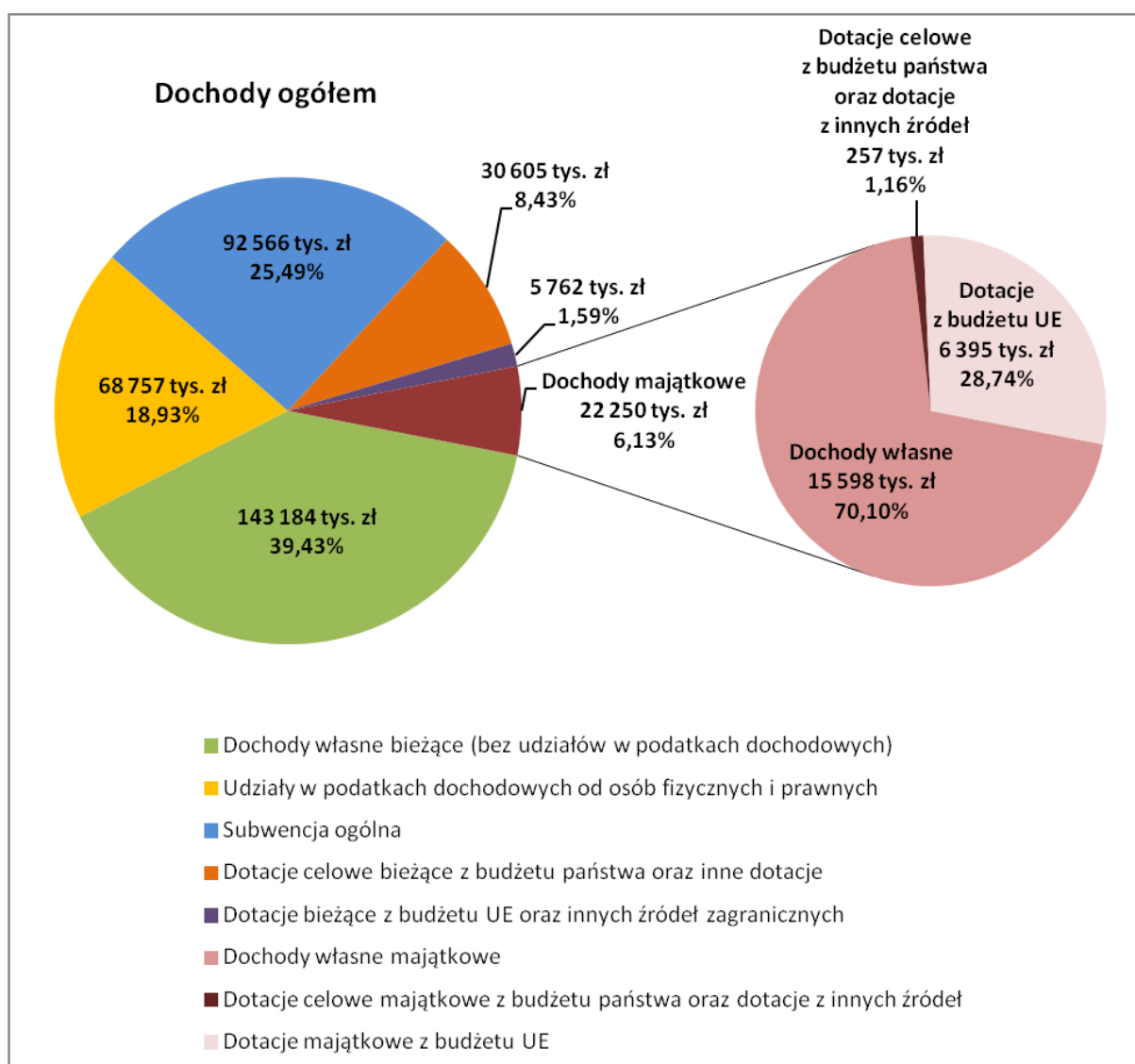
- ♦ dochody bieżące 56,19 % (plan 606.687.602,89 zł, wykonanie 340.873.675,57 zł),
- ♦ dochody majątkowe 30,59 % (plan 72.742.234,44 zł, wykonanie 22.250.584,30 zł).

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

Dochody własne	55,80 %
Subwencja ogólna	59,86 %
Dotacje celowe z budżetu państwa	58,57 %
Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	19,53 %
Inne dotacje i środki pochodzące ze źródeł zagranicznych	11,26 %
Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi	100 %

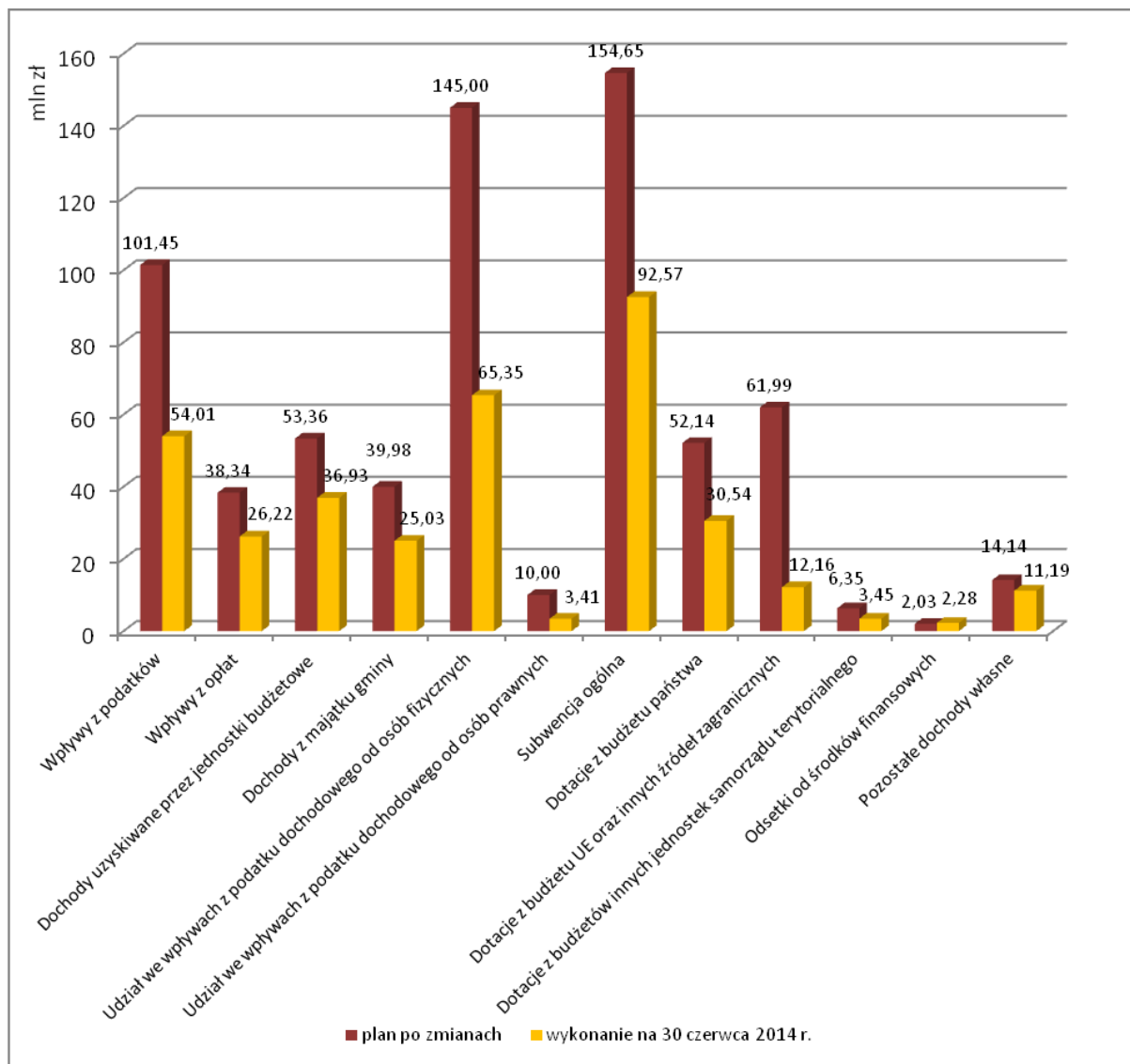
(w dochodach własnych uwzględniono kwoty udziałów w podatku dochodowym, które wpłynęły w lipcu, a zarachowane zostały w czerwcu – 9.997.277 zł, zaś w subwencji ogólnej uwzględniono otrzymaną w czerwcu subwencję oświatową – 11.007.118 zł, stanowiącą ratę lipcową).

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 227.539.582 zł, co stanowi 55,80% planu rocznego i 62,66% dochodów wykonanych ogółem. W dochodach własnych wykonanych w I półroczu dochody bieżące stanowią 93,14%, zaś dochody majątkowe 6,86%.

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 (101.450.070 zł) zostały zrealizowane w 53,24% (54.007.467 zł). Dochody podatkowe stanowią 15,84% wykonanych dochodów bieżących Miasta.

Głównym źródłem dochodów własnych z podatków lokalnych jest podatek od nieruchomości (91,85%). Wykonanie w I półroczu br. w tym podatku wyniosło 49.604.980 zł, co stanowi 53,34% planu rocznego. Na uzyskaną kwotę składa się podatek pobierany:

- od osób prawnych – 36.920.449 zł (52% planu); uzyskane dochody obejmują wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego – 36.118.847 zł oraz wpłaty zaległości – 801.602 zł,
- od osób fizycznych – 12.684.531 zł (57,66% planu); wpływy dotyczące przypisu roku bieżącego wyniosły 11.658.950 zł, natomiast wpłaty zaległości – 1.025.581 zł.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej zostały zrealizowane tylko w 30%, natomiast z podatku od czynności cywilnoprawnych w 40% (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 360.206 zł (40,02% planu rocznego wynoszącego 900.000 zł). Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn są planowane szacunkowo, w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 1.335.350 zł, (51,36% planu rocznego). Wpłaty bieżące stanowiły 1.192.560 zł, zaś wpłaty podatku zaległego kwotę 142.790 zł.

Wpływy z tytułu opłat zostały wykonane w wysokości 26.218.551 zł (68,39 % planu rocznego).

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych wyniosły 1.561.568 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 2.216.802 zł, co stanowi 73,89% 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 alkoholi 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 401 zezwoleń.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w okresie sprawozdawczym wyniosły 1.027.437 zł (48,93 % planu rocznego). Opłata uiszczana jest między innymi od wydawanych zaświadczeń i zezwoleń, od dokonywanych czynności urzędowych oraz udzielonych pełnomocnictw. Z realizacją tych wpływów wiąże się duża pracochłonność w Wydziale Podatków Urzędu Miasta, ponieważ sprawy w sądach i urzędach muszą być załatwiane pomimo nieuregulowania opłaty skarbowej, a ciężar jej dochodzenia spada wtedy na Miasto. Wiele wpłat (nienależnych, pomyłkowych) podlega zwrotowi, czym również zajmuje się Wydział Podatków, prowadząc w tym celu pełną procedurę podatkową.

Wpływy z tytułu opłaty targowej zaplanowano w kwocie 885 tys. zł, niższej od wykonania roku ubiegłego (1.002 tys. zł). Po przeprowadzonej modernizacji targowiska miejskiego w 2013 roku następuje stopniowy wzrost wpływów. W I półroczu wyniosły 501.922 zł (56,71%).

Wykonanie wpływów z opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosło 902.030 zł, (53,44% planu rocznego), a z opłat za korzystanie ze środowiska 9.138.514 zł (100,42% planu).

Wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych w I półroczu wyniosły 9.263.188 zł (55,80% planu). Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 832.511 zł, co stanowi 4,26% należności ogółem. Zaległości dotyczą 4.159 gospodarstw domowych (675.146 zł), spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych (63.359 zł) oraz przedsiębiorców i innych podmiotów (94.006 zł).

W okresie sprawozdawczym wpływy z opłaty eksploatacyjnej od górnictwa wyniosły 1.496.898 zł (62,37%). 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 14.440.817 zł, co stanowi 52,61% planu rocznego, w tym:

- czynsze mieszkaniowe i z lokali użytkowych pobierane przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej (plan 24 mln zł; wykonanie 11.992.281 zł, tj. 49,97%),
- opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste gruntów i nieruchomości (plan 1,4 mln zł; wykonanie 1.196.635 zł, tj. 85,47%),
- najem i dzierżawa składników majątkowych (plan 2.047 tys. zł; wykonanie 1.251.901 zł, tj. 61,16%).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 65.347.433 zł, co stanowi 45,07 % planu przyjętego przez Radę Miasta i 44,30% kwoty wynikającej z ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Na uzyskaną kwotę składają się udziały (37,53%) gminy 51.328.781 zł oraz (10,25%) powiatu 14.018.652 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. Osiągnięte w I półroczu 2014 roku wpływy uzależnione są w pewnej części od dokonywanych przez mieszkańców Rybnika rozliczeń rocznych podatku za 2013 rok i wielkości wykorzystywanych w tym okresie ulg i zwolnień. Liczba osób rozliczających PIT w Rybniku za rok 2013 (94.842) zmalała o 956 w porównaniu do roku 2012 (95.798 osób). Wzrosła natomiast (w stosunku do 2012 roku) o 207 liczba osób uzyskujących dochody podlegające opodatkowaniu według wyższej stawki (32%). Odliczenia od dochodu (100%) wyniosły za 2013 rok 8.366 tys. zł (18.956 tys. zł w 2012 roku), w tym ulga internetowa 1.202 tys. zł (11.783 tys. zł w 2012 roku), a odliczenia od podatku 24.667 tys. zł (za 2012 rok – 25.784 tys. zł), w tym ulga z tytułu wychowywania dzieci 24.341 tys. zł (za 2012 rok – 25.428 tys. zł).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły w I półroczu 4.117.805 zł (plan roczny, na 30 czerwca br. 10 mln zł, obniżony został na lipcowej sesji Rady Miasta o 4 mln zł). Dochody wykonane, wykazane przez urzędy skarbowe w sprawozdaniach za I półrocze (3.409.859 zł, tj. 34,10% planu rocznego na okres sprawozdawczy, zaś 56,83% planu po zmianach dokonanych w lipcu) są o 708 tys. zł niższe od kwot przekazanych na rachunek Miasta. Podatnicy, rozliczając podatek za poprzedni rok wykazują nadpłaty. Różnica podlega rozliczeniu w II półroczu (urzędy skarbowe potrącają nadpłaty z bieżących wpływów lub występują o zwrot). Ostateczna wysokość dochodów znana będzie po zakończeniu roku budżetowego, ponieważ w dużej mierze zależy od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej kraju.

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 (17.788 zł),
- 40% lub 20% dochodów z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego (126.820 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 (1.245.457 zł),
- 5% wpływów z pozostałych dochodów (2.469 zł),

wyniosły łącznie w I półroczu 1.392.534 zł (80,31 % planu rocznego ustalonego szacunkowo i sukcesywnie podwyższanego).

Dochody majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 22.250.584 zł, tj. 30,59% planu rocznego (72.742.234 zł). Stanowią one 6,13% dochodów ogółem. Obejmują dochody własne (łącznie 15.598.446 zł) – z majątku gminy (10.591.123 zł), niewykorzystane środki WNW z 2013 roku (5.006.463 zł) i porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego (860 zł) oraz dotacje z budżetu Unii Europejskiej (6.394.616 zł), Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej (50 tys. zł) i celowe z budżetu państwa (207.522 zł).

W I półroczu uzyskano ze sprzedaży: nieruchomości - 8.467.375 zł (w tym niezabudowanej działki przy ulicy Obwiedni Północnej – 7.749 tys. zł), mieszkań – 1.182.516 zł i lokali użytkowych – 852.095 zł.

Otrzymano dotacje z budżetu UE w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 6.394.616 zł (30,35% planu). Pełna realizacja dochodów w tym zakresie (plan 21.069.839 zł) uzależniona jest od postępu prac na zadaniach współfinansowanych środkami unijnymi oraz sprawności instytucji odpowiedzialnych za rozpatrywanie wniosków o płatność.

Wpływ do budżetu ujętej w planie dochodów (i w rozchodach) refundacji z Funduszu Spójności wydatków poniesionych z pożyczki płatniczej NFOŚiGW na prefinansowanie salda końcowego projektu *Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku* (29.516.647 zł) uzależniony jest od daty akceptacji raportu końcowego przez Komisję Europejską.

3. Ogółem zaległości z tytułu dochodów budżetowych (bez odsetek od podatków lokalnych – 5.497.924 zł) na 30 czerwca wyniosły 84.721.879 zł, co stanowi 16,46% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły z tytułu czynszów mieszkaniowych i za lokale użytkowe – 25.786.849 zł (plus z tytułu odsetek – 14.040.533 zł oraz zwrotów kosztów sądowych i zastępstw procesowych – 2.313.514 zł) i z tytułu przejazdów bezbiletowych – 7.926.728 zł, a także w podatkach: od nieruchomości – 21.749.179 zł i od środków transportowych – 1.344.524 zł, jak również z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 9.020.171 zł, w tym przede wszystkim z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń pobieranych z funduszu alimentacyjnego – 8.383.473 zł.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

1. Zwiększenia planu wydatków ogółem per saldo

+ 43.208.239,82 zł

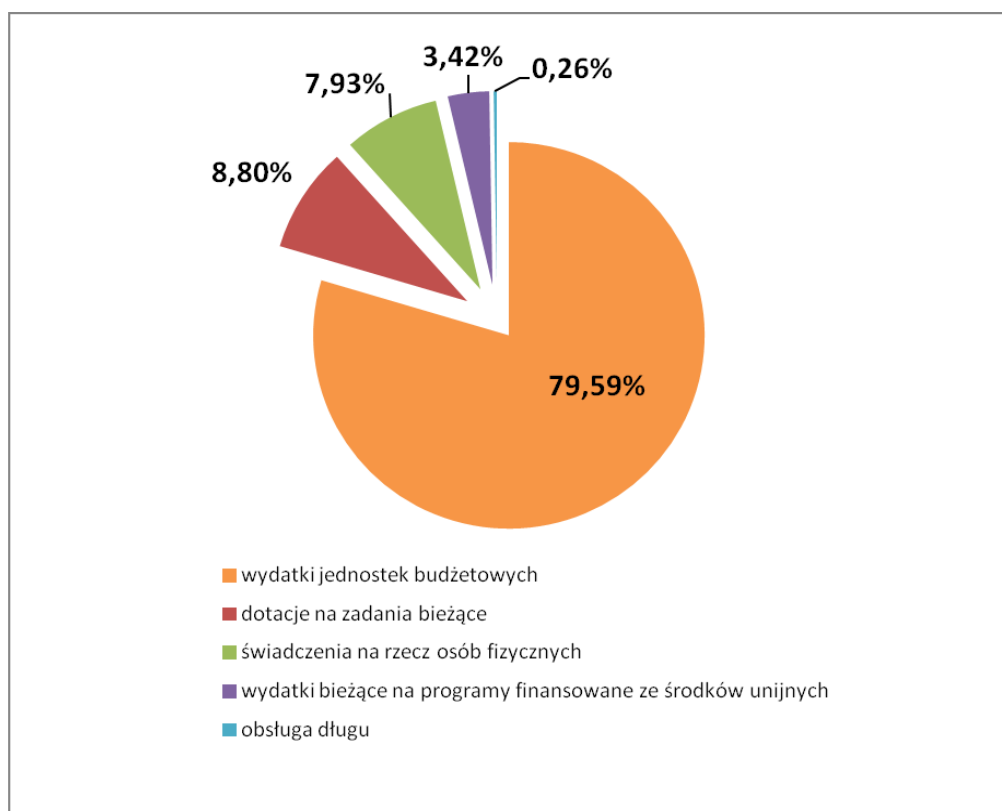
w tym:

- wydatki bieżące	+ 27.821.756,63 zł
- wydatki majątkowe	+ 15.386.483,19 zł
obejmują korekty planu wydatków w następujących działach (kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)	
010 – Rolnictwo i łowiectwo	+ 13.673,55 zł
600 – Transport i łączność	+ 14.738.770,09 zł
630 – Turystyka	+ 1.068.200,00 zł
700 – Gospodarka mieszkaniowa	+ 2.880.047,55 zł
710 – Działalność usługowa	- 80.073,83 zł
750 – Administracja publiczna	+ 278.346,33 zł
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	+ 180.823,00 zł
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	+ 337.194,19 zł
758 – Różne rozliczenia	- 2.110.856,22 zł
801 – Oświata i wychowanie	+ 11.816.523,99 zł
803 – Szkolnictwo wyższe	- 17.000,00 zł
851 – Ochrona zdrowia	- 19.778,00 zł
852 – Pomoc społeczna	+ 1.658.599,44 zł
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	+ 448.754,13 zł
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	+ 433.137,00 zł
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	+ 6.121.870,31 zł
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	+ 792.280,52 zł
926 – Kultura fizyczna	+ 4.667.727,77 zł

2. Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 37,98 %, w tym:

- **wydatki bieżące - 45,23 %** (plan 567.283.837,59 zł, wykonanie 256.608.314,16 zł),
- **wydatki majątkowe - 18,26 %** (plan 208.829.300,16 zł, wykonanie 38.134.315,20 zł).

Struktura wydatków bieżących wykonanych w pierwszym półroczu przedstawia się następująco:



Wydatki bieżące (256.608.314 zł) to w zdecydowanej większości wydatki jednostek budżetowych (79,59%), których największą część stanowią wynagrodzenia oraz składki naliczane od wynagrodzeń – 128.845.172 zł. Pozostałą część wydatków bieżących stanowią dotacje (8,8%), świadczenia na rzecz osób fizycznych (7,93%), wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (3,42%) oraz obsługa długu (0,26%).

Podobnie jak w latach poprzednich, największy udział w wydatkach bieżących (45,14%) stanowią wydatki przeznaczone na zadania z zakresu oświaty i wychowania (łącznie z edukacyjną opieką wychowawczą – 115.822.753 zł), natomiast 14,97% planu rocznego to wydatki z zakresu pomocy społecznej oraz pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej (38.411.444 zł).

W okresie pierwszego półrocza Miasto otrzymało z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotację w wysokości 24.752.980 zł (58,99% planu), z czego wydatkowano 21.583.255 zł (51,44% planu). Przekazana dotacja została zrealizowana w 87%. **Dopłaty ze środków własnych** do zadań dotowanych przez budżet państwa wyniosły 1.571.392 zł. Ponadto miasto dopłaca ze środków własnych do zadań oświatowych, finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej; planowana dopłata roczna wynosi **32.928 tys. zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje).

W I półroczu na remonty wydano łącznie 7.765.384 zł, w tym ze środków wydatków niewygasających 2013 roku (WNW) kwotę 3.920.453 zł.

Na remonty drogowe oraz bieżące utrzymanie dróg wydatkowano 2.466.702 zł (w tym 1.524.459 zł WNW). W I półroczu rozpoczęto remont mostu na ulicy Stalowej w dzielnicy Stodoły, którego całkowity koszt wyniesie 1.287.907 zł. Do końca czerwca z budżetu roku bieżącego przeznaczono na ten cel 716.275 zł.

Na prace remontowe w budynkach placówek oświatowych i wychowawczych oraz obiektów kultury, opieki społecznej i kultury fizycznej, a także ochotniczych straży pożarnych w I półroczu przeznaczono kwotę 3.146.681 zł, w tym ze środków wydatków niewygasających 2013 roku – 1.373.928 zł. Z budżetu roku bieżącego wykonano między innymi:

- prace remontowe w obiektach oświatowych (148.219 zł):
 - ZSz-P nr 8, dz. Boguszowice Osiedle – opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej remontu instalacji hydrantowej (4.674 zł),
 - SP 3, dz. Paruszowiec–Piaski - remont oświetlenia zewnętrznego placu szkolnego (6.772 zł),
 - Gimnazjum nr 13, dz. Radziejów - roboty izolacyjne i dociepleniowe ścian łącznika wraz z remontem cokołu sali gimnastycznej i remontem ogrodzenia (43.647 zł),
 - ZSE-U, dz. Maroko-Nowiny – remont sanitariatów w segmencie „zielonym” (88.452 zł),
 - ZSME, dz. Śródmieście - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej remontu instalacji hydrantowej (4.674 zł);
- remont fontanny z figurą św. Jana Nepomucena na Rynku (218.182 zł). Wykonany zakres robót obejmował remont elementów z piaskowca, wykonanie nowych fug łączących elementy piaskowca, płyty dennej i ścian wewnętrznych misy fontanny z mozaiki szklanej w kolorze beżowym, impregnację elementów z piaskowca, wykonanie nowego systemu hydraulicznego fontanny (w celu przeciwdziałania dalszemu niszczeniu figury) i układu uzdatniania wody w fontannie (w celu dostosowania do aktualnych wymogów higieniczno-sanitarnych) oraz nowej instalacji podświetlenia fontanny i figury. Zakres robót nie dotyczył samej figury, będącej pod ścisłą opieką konserwatorską;

- remont pomieszczeń piwnicznych w budynku Muzeum - wykonanie wentylacji mechanicznej w pomieszczeniach piwnicznych i izolacji przeciwwilgociowej oraz remont sanitariatów w poziomie parteru z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych (192.131 zł);
- częściową realizację robót remontowych w budynku centrali Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w dz. Śródmieście oraz w filiach w dzielnicach: Niedobczyce, Maroko-Nowiny, Chwałowice, Rybnicka Kuźnia i Kłokocin (232.169 zł).

Wydatki inwestycyjne poniesione w I półroczu br. wyniosły 38.134.315 zł. Ponadto na inwestycje ze środków wydatków niewygasających 2013 roku wydano 16.997.542 zł.

Wydatki inwestycyjne na zadania ujęte w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wyniosły 34.178.300 zł, tj. 20,86% planu rocznego. Szczegóły realizacji omówiono w załączniku nr 2 do Zarządzenia.

Na pozostałe zadania inwestycyjne przeznaczono 3.956.015 zł, w tym na:

- zakupy inwestycyjne – 602.694 zł, w tym m.in. na zakup samochodów Mercedes-Benz Vito – 150.000 zł (ZOW) oraz dostawczy Peugeot Boxer na stadion miejski – 98.800 zł (MOSiR);
- wykupy gruntów i nieruchomości – 464.524 zł;
- dofinansowanie inwestycji ekologicznych dla osób fizycznych oraz wspólnot i spółdzielni mieszkaniowych – 851.003 zł;
- pozostałe inwestycje jednoroczne – 2.037.794 zł, w tym m.in.: przebudowę parkingu na ul. Patriotów, dz. Boguszowice Osiedle – 434.306 zł, przebudowę ul. Zwycięstwa, dz. Chwałowice – 948.405 zł; budowę sieci wodociągowej, kanalizacji deszczowej i sanitarnej oraz drogi w ulicy Kruczej, dz. Paruszowiec-Piaski – 135.515 zł, zagospodarowanie zielenią i innymi elementami ronda ul. Rudzka - Obwiednia Północna – 57.878 zł (ZZM).

Niski poziom wykonania wydatków inwestycyjnych (18,26%) i remontowych (14,64%) w okresie sprawozdawczym wynika przede wszystkim z długotrwałego procesu przygotowywania zadań do realizacji, tj.: sporządzania dokumentacji przetargowej (przedmiarów, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót, opisów przedmiotu zamówienia) oraz z przebiegu zamówień publicznych. Realizacja, rozliczenia oraz płatności większości zadań ujętych w budżecie planowane są na II półrocze br.

W 2014 roku po raz pierwszy w Rybniku realizowanych jest 26 przedsięwzięć o łącznej wartości 1.703.540,57 zł budżetu obywatelskiego. Przedsięwzięcia są realizowane w 24 dzielnicach. Większość projektów związana jest z rozwojem infrastruktury rekreacyjno-sportowej (place zabaw, siłownie).

Plan po zmianach na 30 czerwca, w wyniku wprowadzenia korekt wartości przedsięwzięć po przeprowadzonych przetargach na ich realizację i zawarciu umów z wykonawcami robót, wyniósł na koniec okresu sprawozdawczego 1.678.762 zł.

Do końca czerwca zrealizowano wydatki w wysokości 169.151 zł, w tym m.in. na:

- modernizację placów zabaw, dzielnica Boguszowice Osiedle – 101.914 zł,
- zakup zestawu nagłośnieniowego i oświetleniowego na potrzeby ośrodka spotkań kulturalnych, dzielnica Kłokocin – 26.150 zł,
- siłownię w parku Kozie Góry oraz Street Workout, dzielnica Meksyk – 37.220 zł,

- modernizację budynku przy ul. Szybowcowej w dzielnicy Gotartowice na potrzeby zaplecza sportowo-rekreacyjnego – I etap (ocena techniczna) – 3.400 zł.

Termin realizacji pozostałych przedsięwzięć przypada w większości na III kwartał br. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć budżetu obywatelskiego zawiera załącznik nr 1 do omówienia.

IV. Uchwałą Nr 615/XLI/2013 z dnia 18 grudnia 2013 roku Rada Miasta Rybnika ustaliła wykaz wydatków w budżecie miasta na 2013 rok, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, na kwotę ogółem 33.444.333,34 zł, w tym wydatki majątkowe 22.004.005,29 zł. Ostateczny termin dokonania wydatków został ustalony na 30 czerwca 2014 r.

Zrealizowano wydatki ogółem w wysokości 26.396.857,95 zł, w tym wydatki majątkowe 16.997.541,81 zł.

Na dochody budżetu miasta odprowadzono ogółem 7.047.475,39 zł, z czego wydatków majątkowych dotyczyło 5.006.463,48 zł.

Szczegółowe rozliczenie wydatków niewygasających zawiera załącznik nr 2 do omówienia.

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 2014 r.
1	nadwyżka operacyjna	28.930.797 zł	39.403.765 zł	84.265.361 zł
2	wolne środki	25.640.488 zł	91.261.556 zł	91.261.556 zł
3	relacja z art. 242 uofp (1+2)	54.571.285 zł	130.665.321 zł	175.526.917 zł

W 2014 roku nie ma zagrożenia naruszenia tej relacji ani w trakcie roku, ani na koniec roku budżetowego.

Osiągnięty w pierwszym półroczu 2014 roku wynik budżetu jest dodatni i wynosi 68.381.630 zł. Wykonanie dochodów (53,45%) wyższe (o 15,47 punktu procentowego) od poniesionych wydatków (37,98%) 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 2013 roku. Realizacja niektórych zadań inwestycyjnych, w szczególności drogowych, zostanie częściowo przesunięta 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 od pełnej realizacji dochodów, w tym również majątkowych, a także od realizacji inwestycji, zależnej często od warunków pogodowych.