

# OMÓWIENIE WYKONANIA BUDŻETU MIASTA RYBNIKA

## W 2010 ROKU

I. Budżet miasta Rybnika przyjęty przez Radę Miasta w dniu 4 stycznia 2010 r. (uchwałą Nr 692/XLVII/2010) zaplanowany został:

- po stronie dochodów w wysokości **534.985.965,99 zł**,  
w tym:
    - dochody bieżące w kwocie 428.105.583,17 zł,
    - dochody majątkowe w kwocie 106.880.382,82 zł,
  - po stronie wydatków w wysokości **643.563.195,63 zł**,  
w tym:
    - wydatki bieżące w kwocie 419.199.551,97 zł,
    - wydatki majątkowe w kwocie 224.363.643,66 zł
- i zakładał deficyt w kwocie **108.577.229,64 zł**.

Planowane dochody w okresie sprawozdawczym zwiększono, w stosunku do planu pierwotnego, o kwotę 80.388.988,66 zł, tj. o 15,03 %, zaś planowane wydatki zmniejszono o kwotę 40.553.922,64 zł, tj. o 6,30 %. W wyniku dokonanych zmian planowany wynik budżetu został poprawiony o 120.942.911,30 zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. budżet miasta, po dokonanych zmianach, zamykał się kwotami:

- **dochodów** **615.374.954,65 zł**,  
w tym:
    - dochodów bieżących 515.241.926,48 zł,
    - dochodów majątkowych 100.133.028,17 zł,
  - **i wydatków** **603.009.272,99 zł**,  
w tym:
    - wydatków bieżących 454.868.626,92 zł,
    - wydatków majątkowych 148.140.646,07 zł.
- i zakładał nadwyżkę budżetu w kwocie **12.365.681,66 zł**.

## II. DOCHODY BUDŻETU

**1. Zwiększenie planu dochodów ogółem (per saldo) o kwotę + 80.388.988,66 zł**

**1.1 Dochody bieżące + 87.136.343,31 zł**

- dochody własne + 73.795.884,99 zł

\* wpływy z podatków + 5.087.670,00 zł

\* wpływy z opłat + 6.408.026,06 zł

\* dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe + 50.882.700,25 zł

\* dochody z majątku gminy + 42.000,00 zł

\* udział w dochodach b.p. w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami + 106.909,93 zł

\* odsetki od nieterminowo przekazywanych należności + 2.800.000,00 zł

\* odsetki od środków finansowych + 3.824.868,08 zł

\* dotacje oraz inne środki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego + 1.279.033,63 zł

\* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów + 8.854.677,04 zł

\* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - 6.950.000,00 zł

\* udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych + 1.460.000,00 zł

- subwencja ogólna	+ 4.587.028,00 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	+ 5.122.527,96 zł
* na zadania własne	+ 1.686.145,00 zł
* na zadania z zakresu administracji rządowej i zlecone	+ 2.615.383,77 zł
* na zadania z porozumień z organami administracji rządowej	+ 160.500,00 zł
* na zadania związane z realizacją programów Unii Europejskiej	+ 660.499,19 zł
- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi	- 53.001,60 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	+ 3.402.339,68 zł
* Europejski Fundusz Społeczny	+ 2.546.944,72 zł
* Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	- 83.783,68 zł
* Program Uczenie się przez całe życie (Partnerski Projekt Szkół Comenius oraz Leonardo da Vinci)	+ 939.178,64 zł
- inne dotacje	+ 281.564,28 zł
* Fundacja Świętego Mikołaja	+ 10.000,00 zł
* Fundacja Kronenberga	+ 15.000,00 zł
* Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	+ 256.564,28 zł
<b>1.2 Dochody majątkowe</b>	<b>- 6.747.354,65 zł</b>
- dochody własne	+ 7.276.469,90 zł
* dochody z majątku gminy	- 19.974.000,00 zł
* inne dochody należne Miastu na podstawie odrębnych przepisów	+ 27.250.469,90 zł
- dotacje celowe z budżetu państwa	+ 312.988,00 zł
* na zadania własne	+ 126.988,00 zł
* na zadania z zakresu administracji rządowej i zlecone	+ 6.000,00 zł
* na zadania z porozumień z organami administracji rządowej	+ 180.000,00 zł
- dotacje z budżetu Unii Europejskiej	- 16.874.612,55 zł
* Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	- 45.374.612,55 zł
* Fundusz Spójności	+ 28.500.000,00 zł
- inne dotacje	+ 2.537.800,00 zł
* Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych	+ 1.537.800,00 zł
* Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	+ 1.000.000,00 zł

Podstawą dokonywania zmian w budżecie zadań własnych jest bieżąca analiza ich realizacji, zaś zmiany w planie subwencji ogólnej i dotacji celowych są wprowadzane sukcesywnie po otrzymaniu stosownych decyzji odpowiednich dysponentów środków.

Zwiększenie wpływów podatkowych dotyczy przede wszystkim podatku od nieruchomości od osób prawnych (4 mln zł), w tym z tytułu wyegzekwowanej (poprzez zajęcie rachunku bankowego) zaległości za 2004 rok w podatku od budowli usytuowanych w wyrobiskach górniczych (3.160 tys. zł). Ponadto w związku z tą zaległością wyegzekwowano odsetki za zwłokę (1.700 tys. zł) oraz koszty egzekucyjne (290 tys. zł). Aktualnie sprawa opodatkowania wyrobisk górniczych jest rozpatrywana przez Trybunał Konstytucyjny. W przypadku, gdy Trybunał Konstytucyjny spór o opodatkowanie wyrobisk górniczych rozstrzygnie na niekorzyść gmin, wyegzekwowane należności trzeba będzie zwrócić podatnikowi wraz z ustawowymi odsetkami.

Wzrost prognozowanych wpływów z opłat dotyczy środków gminnego i powiatowego funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które zgodnie z nowelizacją ustawy Prawo ochrony środowiska z dniem 1 stycznia 2010 roku zostały włączone do budżetu.

Do planu dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe wprowadzono zwrócony przez Urząd Skarbowy podatek VAT (38 mln zł), w związku z przekazaniem kanalizacji sanitarnej PWiK sp. z o.o.

Zwiększenie innych dochodów należnych Miastu na podstawie odrębnych przepisów wynika głównie z wpłaty nadwyżki środków obrotowych zakładów budżetowych (6,6 mln zł) oraz wprowadzonych do planu dochodów niewykorzystanych środków WNW z 2009 r. (29 mln zł) - z czego część uchwalano ponownie na te same zadania (3,1 mln zł) lub inne zadania (1,3 mln zł), a pozostałą kwotę (24,6 mln zł) na zbilansowanie budżetu.

Zmniejszenie planu ze sprzedaży majątku miasta (20 mln zł) wynika z niezrealizowania zakładanej sprzedaży nieruchomości. Planowane przetargi na czwarty kwartał 2010 r. na sprzedaż nieruchomości, między innymi przy ulicach: 3-go Maja oraz gen. Józefa Hallera (parkingi), Wodzisławskiej 4, Sosnowej, Frontowej, Rybackiej oraz Rudzkiej 390, których łączne ceny wywoławcze wynosiły ponad 27 mln zł netto, zakończyły się wynikiem negatywnym i zostały przesunięte na 2011 rok.

Przyczyny korekty wysokości prognozowanych wpływów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz dotacji unijnych, związanych z realizowanymi inwestycjami, zostały przedstawione w dalszej części omówienia.

## **2. Planowane dochody budżetu miasta zostały zrealizowane w 95,86%.**

Stopień realizacji dochodów według ważniejszych źródeł przedstawia się następująco:

**Dochody bieżące: 101,31%** (plan 515.241.926,48 zł, wykonanie 521.986.823,12 zł),  
w tym:

A.	Dochody własne	103 %
B.	Subwencja ogólna	100 %
C.	Dotacje celowe z budżetu państwa	99 %
D.	Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi	100 %
E.	Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	71 %
F.	Inne dotacje	98 %

**Dochody majątkowe: 67,83%** (plan 100.133.028,17 zł, wykonanie 67.917.039,28 zł),  
w tym:

A.	Dochody własne	111 %
C.	Dotacje celowe z budżetu państwa	100 %
E.	Dotacje z budżetu Unii Europejskiej	37 %
F.	Inne dotacje	100 %

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 w okresie sprawozdawczym to kwota 377.667 tys. zł, która stanowi 64% dochodów ogółem. W dochodach własnych uzyskane dochody bieżące stanowią 89%, zaś dochody majątkowe 11%.

Wpływy z podatków zamknęły się kwotą 89.734.163 zł, tj. 101,51% planu rocznego.

Największym źródłem dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości. Wykonanie wyniosło 80.104.513 zł, co stanowi 102,11% planu rocznego. Przekroczenie planu osiągnięto dzięki wyegzekwowaniu zaległości z lat ubiegłych w kwocie 5.440 tys. zł.

Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 2.512.666 zł, co stanowi 96,64% planu rocznego. W celu utrzymania korzystnych warunków do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie transportu drogowego stawki podatkowe na rok 2010 ustalono na poziomie niższym od maksymalnych stawek ustawowych.

Wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych wyniosły 5.612.487 zł, tj. 98,12% planu rocznego. Plan pierwotny został zwiększony o 3,2 mln zł. Wysokość wpływów zależy od ilości zawieranych transakcji oraz od wartości rynkowej przedmiotów będących podstawą naliczenia podatku.

Wykonanie podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej wyniosło 103,86%, natomiast od spadków i darowizn 88,05%. Są to dochody, podobnie jak podatek od czynności cywilnoprawnych, pobierane i przekazywane Miastu przez Urzędy Skarbowe.

Wpływy z opłat wyniosły 21.367.742 zł, co stanowi 105,83% planu rocznego.

Dochody z tytułu opłat komunikacyjnych wyniosły 2.555.270 zł (189,28%). Opłaty te są pobierane m.in. za wydanie praw jazdy, dowodów i tablic rejestracyjnych, kart pojazdów i pozwoleń czasowych. Od sierpnia 2010 r. rozpoczęto zwracanie, na wniossek, 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 szacowana była, na 2 – 3 lat, na ok. 2,8 mln zł, w związku z tym w 2010 roku zmniejszono plan o 650 tys. zł. Jednak faktycznie zwrócono w minionym roku tylko 555 tys. zł (za 1.306 pojazdy). Zwracane kwoty pomniejszają bieżące wpływy z tego tytułu.

Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w okresie sprawozdawczym wyniosły 3.195.497 zł, tj. 110,19% planu rocznego. 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 ma wpływ na uzyskane z tego tytułu dochody tylko poprzez decyzje o cofnięciu lub wydaniu nowych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej w okresie sprawozdawczym wyniosły 2.332.037 zł, tj. 101,39% planu rocznego. Opłata uiszczana jest m.in. od wydawanych zaświadczeń i zezwoleń od dokonywanych czynności urzędowych oraz udzielonych pełnomocnictw.

Wpływy z opłaty targowej wyniosły 1.472.362 zł, tj. 97,83% planu rocznego. Niezrealizowany plan dochodów związany jest ze zmniejszającą się liczbą osób zainteresowanych prowadzeniem handlu na targowisku.

Z opłat za zajęcie pasa drogowego uzyskano 1.248.916 zł (100,56% planu rocznego). Plan pierwotny został zmniejszony o 1 mln zł w związku z zakończeniem budowy kanalizacji sanitarnej w mieście, gdyż to firmy, które realizowały tę budowę, uiszczają największe kwoty z tego tytułu.

Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska, które z początkiem ubiegłego roku zostały włączone do budżetu, wyniosły 8.214.228 zł, tj. 95,74% planu rocznego.

Dochody bieżące z majątku miasta zasiliły budżet kwotą 2.778.987 zł, co stanowi 121,33% planu rocznego. Podstawowym źródłem tych dochodów są opłaty za użytkowanie i użytkowanie wieczyste gruntów i nieruchomości.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 111.521.493 zł, co stanowi 104,2% planu przyjętego przez Radę Miasta i 97,9% kwoty wynikającej z ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Na uzyskaną kwotę składają się: udział gminy 87.298.764 zł (36,94%) oraz powiatu 24.222.729 zł (10,25%). W budżecie pierwotnym wielkość wpływów z tego tytułu przyjęto wg kalkulacji Ministerstwa Finansów (zaokrąglenie w dół o 9 tys. zł) – na poziomie o ponad 6 mln zł wyższym od wykonania za rok 2009. W związku z tym, że wpływy w ciągu roku były niższe od prognozowanych, plan pierwotny został zmniejszony o kwotę 6.950 tys. zł.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 9.783.504 zł (94,99% planu rocznego). W budżecie pierwotnym wielkość wpływów z tego tytułu przyjęto na poziomie wykonania za rok ubiegły (8.840 tys. zł). W ciągu roku plan zwiększono o 1.460 tys. zł.

Udział miasta w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, obejmujący:

- 50% dochodów z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych (52.722 zł),
- 40% lub 20% dochodów z tytułu zwrotu świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego (189.080 zł),
- 25% wpływów osiągniętych ze sprzedaży, z opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa oraz od odsetek za nieterminowe wnoszenie tych należności (775.287 zł),
- 5% wpływów z pozostałych dochodów (5.723 zł)

wyniósł łącznie 1.022.812 zł (111,37% planu rocznego).

Ze sprzedaży majątku miasta osiągnięto dochody w wysokości 13.072 tys. zł, co stanowi 144,81% planu rocznego. W związku z tym, że większość planowanych do sprzedaży nieruchomości nie doszła do skutku, na sesji grudniowej skorygowano plan o 20 mln zł. Jednak dzięki sfinalizowaniu sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Powstańców Śl. 2 i 4, Łony 1 i Józefa Ignacego Kraszewskiego 1 na kwotę 3.550 tys. zł, przekroczono skorygowany plan.

3. Ogółem stan zaległości z tytułu dochodów budżetowych na koniec 2010 r. wyniósł 23.101 tys. zł (bez odsetek od podatków lokalnych), co stanowi 3,74% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły w podatkach: od nieruchomości (11.698 tys. zł) oraz od środków transportowych (1.102 tys. zł), a także z tytułu dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (5.155 tys. zł), w tym przede wszystkim z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń pobieranych z funduszu alimentacyjnego (4.976 tys. zł). Odsetki od zaległości z tytułu podatków lokalnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 5.438 tys. zł. Zaległości w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych od przedsiębiorstw i firm będących w upadłości lub likwidacji (23 podmioty) wynosiły 2.897 tys. zł, a naliczone odsetki 1.111 tys. zł.

4. Skutki obniżenia przez Radę Miasta górnych stawek podatkowych w podatkach i opłatach lokalnych w okresie sprawozdawczym wyniosły **7.489.307,04 zł**, w tym:

- podatek od nieruchomości: 5.916.487,60 zł:
  - *od osób fizycznych: 844.477,45 zł*
  - *od osób prawnych: 5.072.010,15 zł*
- podatek od środków transportowych: 1.505.494,49 zł:
  - *od osób fizycznych: 837.681,57 zł*
  - *od osób prawnych: 667.812,92 zł*
- opłata od posiadania psów: 67.324,95 zł.

5. Skutki zwolnień z podatków na podstawie uchwał Rady Miasta w okresie sprawozdawczym wyniosły **2.939.954,32**, w tym:

- podatek od nieruchomości: 2.932.305 zł:
  - *od osób fizycznych: 333.918 zł*
  - *od osób prawnych: 2.598.387 zł*
- podatek rolny: 3.798,37 zł:
  - *od osób fizycznych: 2.974,37 zł*
  - *od osób prawnych: 824 zł*
- podatek leśny *od osób fizycznych: 3.850,95 zł.*

6. Skutki udzielonych decyzjami Prezydenta Miasta Rybnika ulg - umorzenia, odroczenia, raty - w okresie sprawozdawczym wyniosły **3.547.384,72 zł** (225 decyzje, w tym 190 decyzje o umorzeniu na kwotę 2.770.097,62 zł), w tym:

- podatek od nieruchomości: 3.132.259,14 zł:
  - *od osób fizycznych: 215.633,08 zł* (w tym: 114 umorzeń na kwotę 89.368,08 zł),
  - *od osób prawnych: 2.916.626,06 zł* (w tym: 14 umorzeń na kwotę 2.517.290,06 zł),

- podatek od środków transportowych: 39.280,20 zł:
  - od osób fizycznych: 10.997,50 zł (w tym: 4 umorzenia na kwotę 5.349,50 zł),
  - od osób prawnych: 28.282,70 zł (w tym: 1 umorzenie na kwotę 2.562,70 zł),
- podatek rolny: 1.738,78 zł - umorzenie łącznego zobowiązania pieniężnego:
  - od osób fizycznych: 1.523,78 zł (19 umorzeń),
  - od osób prawnych: 215 zł (1 umorzenie),
- opłaty od posiadania psów i skarbowa: 179 zł (11 umorzeń),
- podatek od spadków i darowizn: 200.919 zł (w tym: 24 umorzenia na kwotę 146.733,50 zł),
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych: 7.725 zł (w tym 2 umorzenia na kwotę 6.876 zł),
- odsetki za zwłokę: 165.283,60 zł:
  - od osób fizycznych: 17.437,30 zł (w tym umorzono kwotę 1.306 zł),
  - od osób prawnych: 147.846,30 zł (w tym umorzono kwotę 145.847,30 zł).

### III. WYDATKI BUDŻETU

#### 1. Zmniejszenie planu wydatków ogółem (per saldo) o kwotę - 40.553.922,64 zł

w tym:

- zwiększenie wydatków bieżących per saldo o kwotę + 35.669.074,95 zł  
 - zmniejszenie wydatków majątkowych per saldo o kwotę - 76.222.997,59 zł  
 obejmują korekty planu wydatków w następujących działach  
 (kwoty zbiorcze stanowią różnicę między zwiększeniami i zmniejszeniami planu)

010 – rolnictwo i łowiectwo	+ 12.766,77 zł
600 – transport i łączność	- 48.752.474,82 zł
630 – turystyka	+ 395.437,00 zł
700 – gospodarka mieszkaniowa	+ 8.598.820,00 zł
710 – działalność usługowa	+ 90.739,20 zł
750 – administracja publiczna	- 5.926.715,57 zł
751 – urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	+ 629.006,00 zł
754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	+ 1.208.466,47 zł
757 – obsługa długu publicznego	- 220.000,00 zł
758 – różne rozliczenia	- 1.293.198,36 zł
801 – oświata i wychowanie	+ 6.331.312,18 zł
851 – ochrona zdrowia	+ 674.826,46 zł
852 – pomoc społeczna	+ 2.042.016,36 zł
853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	+ 397.113,18 zł
854 – edukacyjna opieka wychowawcza	+ 863.039,97 zł
900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska	- 8.197.561,99 zł
921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	+ 971.517,90 zł
926 – kultura fizyczna i sport	+ 1.620.966,61 zł

Największe korekty planowanych wydatków dotyczyły działów:

- **600 – transport i łączność** – przeznaczono dodatkowe środki na remonty, modernizacje i utrzymanie bieżące dróg (+ 14,5 mln zł). Wydatki inwestycyjne w tym dziale zostały zmniejszone per saldo o 64 mln zł, co jest przede wszystkim wynikiem przesunięcia terminów realizacji inwestycji drogowych na lata następne, a także dostosowania planu do wartości uzyskanych po przetargach,

- **700 - gospodarka mieszkaniowa** – zwiększono dotację przedmiotową dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej z przeznaczeniem na remonty zasobów mieszkaniowych (o kwotę 2.500 tys. zł), a także wydatki bieżące Urzędu Miasta o 3.120 tys. zł z przeznaczeniem na płatności na rzecz Wspólnot Mieszkaniowych z tytułu wpłat na fundusz remontowy oraz zaliczek na poczet kosztów zarządu nieruchomością wspólną, w związku z przysługującym Miastu prawem własności lokali, oraz 2.700 tys. zł na nabycie (od BUDO - ZBYT sp. z o.o.) nieruchomości zabudowanej przy ul. Mikołowskiej, z przeznaczeniem na przebudowę istniejącego skrzyżowania (ul. Wielopolska – Stawowa) na rondo,
- **750 – administracja publiczna** – wprowadzono do budżetu wkład własny na realizację projektu *Rybnik – Inwestujesz – Zyskujesz* w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego (1.299.500 zł) oraz zmniejszono wydatki (przesunięcie na 2011 rok) na realizację zadania *Miejska sieć szerokopasmowa* (o 7.006.016,41 zł),
- **754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – remonty budynków OSP (587 tys. zł), naprawa samochodu OSP Chwałowice (51 tys. zł) oraz modernizacja systemu grzewczego w OSP Popielów (223 tys. zł),
- **801 – oświata i wychowanie** – wprowadzono do budżetu nowe projekty edukacyjne dofinansowane ze środków UE (Leonardo da Vinci, Comenius, Szkoła dobrych pomysłów, Jasny horyzont – kwalifikacje na przyszłość, Trafić w sedno..., Nasze przedszkole - nasza bajka, Mogę ja, możesz ty – możemy my, Zawód z pasją, Klucz do biznesu, Nowoczesny uczeń w nowoczesnej szkole) – 3.942.697,76 zł, zwiększono per saldo dotacje podmiotowe dla OZB – 1.765.437,68 zł, zwiększono wydatki na termomodernizację placówek edukacyjnych w Rybniku – 1.129.620,72 zł,
- **900 - gospodarka komunalna i ochrona środowiska:**
  - skorygowano wydatki dotyczące projektów: budowa systemu kanalizacji sanitarnej (zmniejszenie o 9.102.000 zł) oraz uporządkowanie gospodarki ściekowej (zmniejszenie o 2.424.980 zł),
  - wprowadzono do planu wydatki, które poprzednio ponoszone były ze zlikwidowanych funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (zwiększenie o 8.023.873,61 zł),
  - zmniejszono o kwotę przewidywanego niewykonania (1.035.455,35 zł) wydatki na realizację zadania *Budowa zakładu odzysku odpadów komunalnych w Rybniku, ul. Kolberga*.

## 2. Planowane wydatki budżetu ogółem zostały zrealizowane w 89,67 %, w tym:

- ♦ wydatki bieżące 89,50 % (plan 454.868.626,92 zł, wykonanie 407.096.261,70 zł)
- ♦ wydatki majątkowe 90,19 % (plan 148.140.646,07 zł, wykonanie 133.606.832,41 zł)

W wydatkach ogółem mieszczą się wydatki, które nie wygasły z końcem roku budżetowego, stosownie do uchwały Rady Miasta Nr 19/IV/2010 z dnia 29 grudnia 2010 r., w wysokości 27.348.280,86 zł.

Struktura (wg działów) poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

➤ transport i łączność	21,20 %
➤ gospodarka mieszkaniowa	3,25 %
➤ administracja publiczna	6,02 %
➤ bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2,54 %
➤ obsługa długu publicznego	1,08 %
➤ oświata i wychowanie	30,62 %
➤ edukacyjna opieka wychowawcza	1,51 %
➤ ochrona zdrowia	1,57 %
➤ pomoc społeczna i pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	11,77 %
➤ gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11,37 %
➤ kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2,70 %
➤ kultura fizyczna i sport	4,95 %
➤ pozostałe	1,42 %

W ogólnej kwocie poniesionych wydatków 75,29 % stanowią wydatki bieżące, a 24,71 % wydatki majątkowe.

Środki finansowe przeznaczono przede wszystkim na następujące wydatki bieżące:

-	wynagrodzenia i składki naliczane od wynagrodzeń	69.813.272,75 zł
-	dotacje	180.263.145,22 zł
*	zakłady budżetowe, w tym:	151.988.570,50 zł
	<i>dotacje dla oświatowych zakładów budżetowych</i>	<i>146.488.570,50 zł</i>
	<i>z tego na wynagrodzenia, składki naliczane od wynagrodzeń oraz odpisy na zfs</i>	<i>142.896.377,98 zł</i>
*	miejskie instytucje kultury	10.864.765,00 zł
*	dla Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Politechniki Śląskiej w Gliwicach na dofinansowanie ponoszonych przez Rybnicki Ośrodek Naukowo – Dydaktyczny opłat za media oraz kosztów remontów bieżących	450.000,00 zł
*	dla SPZOZ Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych na realizację programu zdrowotnego pn. „Nie jesteś sama - program kwalifikacyjno – motywacyjny”	10.792,40 zł
*	udzielone jednostkom spoza sektora finansów publicznych (stowarzyszenia, fundacje, parafie i inne)	4.971.793,13 zł
*	udzielone publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowo – wychowawczym prowadzonym przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych	9.557.772,60 zł
*	dla gmin za dzieci z terenu Rybnika uczęszczające do niepublicznych przedszkoli w innych miastach	39.655,16 zł
*	dla powiatów za dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo - wychowawczych	1.502.310,87 zł
*	dla powiatów za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych	505.633,38 zł
*	dla Powiatu Rybnickiego na współfinansowanie Powiatowego Rzecznika Konsumentów	55.000,00 zł
*	dotacja dla miasta Racibórz na realizację projektu „Promocja kultury ziemi raciborsko – rybnickiej”	29.239,00 zł
*	inne wpłaty zaliczane do dotacji	
	▪ wpłata na fundusz celowy Komendy Miejskiej Policji w Rybniku	134.981,01 zł
	▪ wpłata na rzecz izby rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	5.587,96 zł
	▪ zwroty dotacji z budżetu państwa z lat ubiegłych	144.125,29 zł
	▪ zwrot dotacji za lata ubiegłe dla Powiatu Rybnickiego z tytułu dofinansowania Warsztatów Terapii Zajęciowej	2.918,92 zł
-	utrzymanie, modernizacje i remonty dróg	27.282.505,08 zł
-	świadczenia rodzinne; zaliczki alimentacyjne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego	24.389.914,65 zł
-	transport lokalny	24.220.767,99 zł
-	gospodarka ściekowa i ochrona wód, gospodarka odpadami, oczyszczanie i zielen w mieście oraz oświetlenie uliczne	15.525.857,63 zł
-	obsługa długu publicznego	5.817.354,57 zł
-	remonty budynków szkół, przedszkoli oraz obiektów: kultury, zdrowia, opieki społecznej i kultury fizycznej	4.647.632,87 zł
-	dotatki mieszkaniowe	3.721.497,67 zł
-	zasiłki i usługi opiekuńcze w zakresie opieki społecznej	3.467.814,65 zł
-	bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.117.182,03 zł
-	rodziny zastępcze	2.685.984,50 zł
-	gospodarka gruntami i nieruchomościami	2.044.221,37 zł
-	wpłaty do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów	1.801.531,00 zł

Niskie wykonanie wydatków bieżących (89,50 %) wynika przede wszystkim ze zmiany od 2011 roku sposobu finansowania oświaty. Dotacje podmiotowe ujęte w budżecie 2010 roku dla oświatowych zakładów budżetowych (165.823 tys. zł) zostały wykorzystane w 88,3 % (146.489 tys. zł). Oświatowe zakłady budżetowe otrzymały dotacje tylko na sfinansowanie faktycznych wydatków, a już nie – jak było w latach ubiegłych - na pokrycie kosztów zakładów budżetowych bez płatności w roku sprawozdawczym.

Wydatki bieżące (75%) to w większości wydatki jednostek budżetowych (44%) oraz dotacje (43%), których wysoki udział w wydatkach ogółem wynika ze sposobu finansowania oświaty: rybnickie przedszkola, szkoły i inne placówki oświatowe były do końca 2010 roku zakładami budżetowymi.

**Miasto dopłaciło ze środków własnych do zadań oświatowych**, finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej, ponad **12.183 tys. zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje oświatowe). Wydatki poniesione na wynagrodzenia, składki naliczane od wynagrodzeń oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (120.728.443 zł) stanowiły 99% otrzymanej subwencji (121.974.964 zł). Ponadto ze środków unijnych, w ramach realizowanych projektów, przeznaczono na te wydatki 1.623.898 zł.

Średni roczny koszt oraz dopłata miasta do jednego ucznia w poszczególnych grupach placówek oświatowych kształtowały się następująco:

Placówka oświatowa	Średni koszt na 1 ucznia	w tym: średnia dopłata miasta do 1 ucznia	
		zł	%
szkoły podstawowe	5.971 zł	1.213 zł	20 %
gimnazja	6.042 zł	966 zł	16 %
szkoły ponadgimnazjalne	5.130 zł	- 66 zł	x
szkoły specjalne	25.036 zł	697 zł	3 %

Ponadto wydatki bieżące obejmują **dopłaty ze środków własnych** do realizacji innych zadań finansowanych przez budżet państwa - ogółem **3.022.163 zł**, w tym: Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej (506.866 zł) oraz zadania z zakresu administracji rządowej (2.515.297 zł).

**Na wydatki inwestycyjne** z budżetu miasta w 2010 r. przeznaczono 133.606.832 zł. Największe nakłady inwestycyjne poniesione zostały w zakresie: transportu i łączności (54.937 tys. zł), gospodarki komunalnej i ochrony środowiska (41.155 tys. zł), kultury fizycznej i sportu (16.023 tys. zł), oświaty i wychowania (9.167 tys. zł), gospodarki mieszkaniowej (6.596 tys. zł) oraz bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (2.511 tys. zł).

#### **Zaawansowanie realizacji inwestycji wieloletnich:**

##### ***Wydział Infrastruktury Miejskiej i Inwestycji***

#### **1. Sieć Tablic Elektronicznej Informacji Pasażerskiej na terenie Miasta Rybnika:**

- poniesione nakłady w 2010 r. – 1.464 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w latach 2011-2012 – 8 mln zł,
- w ciągu roku dokonano korekty planu wydatków (zmniejszenie) o 1,6 mln zł i przesunięto realizację zadania na 2011 rok, w związku z wydłużeniem procedury przetargowej z uwagi na liczne zapytania oferentów (umowa z wykonawcą zawarta została 25 stycznia 2011 r.).

2. **Budowa systemu monitoringu wizyjnego w dzielnicach miasta Rybnika - II etap** - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 4.663 zł.
3. **Budowa budynku Straży Miejskiej** - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 2.131.856 zł.
4. **Termomodernizacja placówek edukacyjnych w Rybniku (SP 22, SP 34, ZS 3, ZSE-U):**
  - wykonanie w 2010 r. – 4.685.648 zł (w tym 155.440 zł WNW); pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 2,4 mln zł,
  - zadanie wprowadzone do WPI w trakcie roku, ze względu na pozyskane środki unijne (POLiŚ),
  - termomodernizacja SP 22 i ZS3 została zakończona w 2010 r., a SP 34 - w lutym 2011 r.; prowadzone są roboty termomodernizacyjne budynku ZSE-U (termin zakończenia - październik 2011 r.).
5. **Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Budowlanych i basenu krytego oraz budowa instalacji solarnej, dz. Meksyk** - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 207.671 zł.
6. **Gimnazjum nr 7 dz. Boguszowice Stare - dobudowa dźwigu osobowego zewnętrznego** - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 187.229 zł.
7. **Termomodernizacja budynku Przychodni przy ul. Orzepowickiej 8d, dz. Maroko – Nowiny** - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 245.723 zł.
8. **Likwidacja azbestu w budynkach użyteczności publicznej w Rybniku** – zadanie zakończone; wykonanie w 2010 r. – 1.005.905 zł (w tym 16.833 zł WNW), z tego:
  - przychodnia przy ul. Orzepowickiej 8d, dz. Maroko – Nowiny – 1.347 zł,
  - Szkoła Podstawowa nr 22 przy ul. Bocznej, dz. Niedobczyce – 259.340 zł,
  - ZS nr 3 przy ul. Orzepowickiej, dz. Maroko – Nowiny – 745.217 zł (w tym 16.833 zł WNW),
  - celem projektu, realizowanego przy udziale środków RPO, była ochrona i poprawa stanu środowiska oraz usunięcie zagrożenia zdrowia powodowanego uszkodzonymi materiałami budowlanymi zawierającymi azbest.
9. **Budowa zakładu odzysku odpadów budowlanych w Rybniku, ul. Kolberga:**
  - poniesione nakłady w 2010 r. – 1.237.712 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 618 tys. zł,
  - w ciągu roku dokonano korekty planu wydatków (zmniejszenie) o 1,2 mln zł - zwiększono wydatki o niewykonane środki WNW z 2009 roku, zabezpieczone na promocję medialną; zmniejszono wartość planowanych wydatków ze środków RPO, w związku z aktualizacją wartości kosztów kwalifikowanych po przetargach (na roboty, dostawę maszyny specjalistycznej i promocję); przeniesiono część wydatków do planu budżetu na 2011 rok, w związku z wydłużoną procedurą przetargową na dostawę drugiej maszyny specjalistycznej (trzecie postępowanie),
  - roboty budowlane zostały zakończone, w trakcie realizacji dostawa brakującej maszyny specjalistycznej (przesiewacza); złożono wniosek o zwiększenie dotacji ze środków RPO z 83,90% do 85 %, w związku z oszczędnościami po przetargach.
10. **Przebudowa Domu Kultury w Rybniku – Niedobczycach:**
  - wykonanie w 2010 r. – 820.378 zł (w tym 133.846 zł WNW); pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 4 mln zł,
  - zakres rzeczowy zadania obejmuje: przebudowę i modernizację Domu Kultury, wyburzenie budynku byłej Szkoły Górniczej oraz zagospodarowanie terenu.
  - w 2010 roku wykonano roboty ogólnobudowlane i instalacyjne pomieszczeń administracyjnych wraz z sanitariatami i zapleczem sali kinowej. Ponadto opracowano ekspertyzy stanu technicznego budynku byłej szkoły górniczej przeznaczonej do rozbiórki, stanu technicznego elementów konstrukcji dachu nad salą kinową, a także zaktualizowano kosztorysy inwestorskie oraz opracowano projekt instalacji wentylacji mechanicznej w sali kinowo - widowiskowej.
11. **Modernizacja hali widowiskowo - sportowej w Rybniku – Boguszowicach (I i II etap)** - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 6.362.222 zł.

## **12. Budowa boiska piłkarskiego na terenie ośrodka sportu i rekreacji w Rybniku – Kamieniu:**

- wykonanie w 2010 r. – 3.943.474 zł (w tym 65.565 zł WNW); pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 65 tys. zł,
- wybudowano boisko do piłki nożnej o nawierzchni ze sztucznej trawy z oświetleniem i ogrodzeniem, trybunę dla widzów oraz zagospodarowano teren – wykonano nawierzchnię ze sztucznej trawy na obrzeżach boiska, balustrady, chodniki, schody terenowe oraz wybudowano stację transformatorową z linią kablową zasilającą. W 2011 roku wykonany zostanie dodatkowy wjazd oraz utwardzona będzie nawierzchnia drogi dojazdowej; termin zakończenia - kwiecień 2011 r. Zadanie zostało dofinansowane ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 1 mln zł, a w 2011 roku zostało wybrane z listy rezerwowej do dofinansowania ze środków RPO (procedura zawarcia umowy dotacji w toku; planowana refundacja poniesionych wydatków wyniesie ok. 1.999 tys. zł).

### ***Wydział Gospodarki Komunalnej***

- 1. Kanalizacja sanitarna i deszczowa w ul. Nadbrzeżnej** – zadanie w trakcie realizacji. Poniesione nakłady w 2010 r. – 671.366 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 2,5 mln zł.
- 2. Zamknięcie i rekultywacja II kwatery składowiska odpadów komunalnych w Rybniku** - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 1.438.131 zł.
- 3. Budowa III kwatery składowiska odpadów komunalnych w Rybniku:**
  - poniesione nakłady w 2010 r. – 7.737.870 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w 2012 r. – 1,4 mln zł,
  - wykonano dwa pierwsze etapy; w 2011 r. planowane jest wyłącznie składowanie odpadów na nowej kwaterze, a po jej częściowym napełnieniu w 2012 r. nastąpi ostatni (trzeci) etap budowy, tj. ułożenie folii do wysokości projektowanej.

### ***Biuro Realizacji Projektu***

- 1. Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku:**
  - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 25.954.384 zł. Do refundacji pozostało saldo końcowe w kwocie 14.264.320 euro; połowa - 7.132.160 euro (28.468.730 zł) wpłynęła w lutym 2011 r., pozostała część jest spodziewana najwcześniej w 2012 roku,
  - wybudowano łącznie 550,6 km kanalizacji sanitarnej oraz 68 przepompowni ścieków,
  - w 2010 r. trwały prace nad aktualizacją Master Planu gospodarki wodno-ściekowej. Opracowany Master Plan miał na celu przedstawić gospodarkę wodno-ściekową miasta po przeprowadzonej analizie Projektu oraz wszystkich innych działań inwestycyjnych w zakresie gospodarki wodno-ściekowej, jakie były do tej pory realizowane przez miasto. Ponadto zaktualizowany Master Plan będzie podstawowym dokumentem do sporządzenia planów wieloletnich (perspektywa czasowa do 2035 r.) i rocznych oraz projektów szczegółowych, niezbędnych do realizacji inwestycji. W dniu 22 grudnia 2010 r. Ministerstwo Rozwoju Regionalnego przesłało zatwierdzony Master Plan do Komisji Europejskiej.
- 2. Uporządkowanie gospodarki ściekowej w Rybniku:**
  - zadanie zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 30.922 zł,
  - wybudowano łącznie 8,7 km kanalizacji sanitarnej, 1,8 km kanalizacji deszczowej oraz 6,25 km kanalizacji teletechnicznej.

## **Wydział Dróg**

- 1. Budowa Obwodnicy Północnej Miasta Rybnika na odcinku od ul. Budowlanych do ronda na skrzyżowaniu ul. Rudzkiej i Podmiejskiej:**
  - wykonanie w 2010 r. – 4.534.182 zł (w tym 2.729.948 zł WNW); pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 11,4 mln zł,
  - w ciągu roku dokonano korekty planu wydatków (zmniejszenie) o 9,8 mln zł - w związku z wydłużeniem procedury przetargowej, z uwagi na liczne zapytania oferentów umowa z wykonawcą została podpisana dopiero w maju 2010 r.; korekta dotyczyła także niższej wartości po przetargu (część oszczędności pozostawiono na roboty dodatkowe oraz wypłaty odszkodowań za nieruchomości zajęte pod budowę drogi). Ponadto, z uwagi na warunki atmosferyczne, część robót zaplanowanych na 2010 r. przeniesiono na rok następny,
  - stan zaawansowania robót na koniec roku wyniósł ok. 16%; termin zakończenia robót planowany jest na październik 2011 r.
- 2. Przebudowa wiaduktu nad koleją na ul. Raciborskiej w ciągu DW 935 – zadanie zakończone;** poniesione nakłady w 2010 r. – 5.095.946 zł. Pozostałe do poniesienia nakłady w 2011 r. (1,2 mln zł) dotyczą robót zafakturowanych w grudniu 2010 r.
- 3. Przebudowa ul. Żorskiej w ciągu DW 935 na odcinku od ronda Boguszowickiego do granic Miasta - realizację zadania wydłużono do 2012 r., z uwagi na przedłużającą się procedurę przetargową (umowę z wykonawcą podpisano w listopadzie 2010 r.);** obecnie realizowane są wypłaty odszkodowań za części nieruchomości zajęte pod przebudowę drogi. Wykonanie w 2010 r. w kwocie 7.197.354 zł ujęto prawie w całości w wydatkach niewygasających.
- 4. Zwiększenie atrakcyjności terenów inwestycyjnych w centrum Rybnika poprzez przebudowę i budowę układu drogowego (droga do Ryfamy) - zadanie zakończone;** poniesione nakłady w 2010 r. – 8.356.390 zł.
- 5. Przebudowa układu komunikacyjnego w dzielnicy Kłokocin ułatwiającego dostęp do terenów inwestycyjnych:**
  - wykonanie w 2010 r. – 7.536.296 zł (w tym 2.384.230 zł WNW); pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 2,9 mln zł,
  - z uwagi na przedłużającą się procedurę przetargową (umowę z wykonawcą podpisano w lutym 2010 r.) wydłużono termin realizacji zadania do 2011 r.; skorygowano procentowy udział dofinansowania ze środków RPO. Wiadukt został oddany do użytku w lutym 2011 r.
- 6. Przebudowa ul. Podmiejskiej (droga powiatowa) w Rybniku łączącej drogę wojewódzką 920 (ul. Rudzka) z drogą krajową nr 78 (ul. Gliwicka) – etap I –** zaplanowane w budżecie środki w kwocie 652.098 zł na wypłaty odszkodowań za części nieruchomości zajęte pod przebudowę nie zostały wydatkowane, ze względu na przewlekłość procedury z tym związanej (nieuregulowane sprawy spadkowe, hipoteki i służebności) oraz konieczność zlecenia – w trybie przetargowym – wykonania operatów szacunkowych wyceny działek, które są przedkładane właścicielom do wglądu i akceptacji.
- 7. Usprawnienie i poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę DK 78 w Rybniku -** z uwagi na przedłużającą się procedurę przetargową przesunięto rozpoczęcie realizacji zadania na 2011 r.; umowę na przebudowę ul. Gliwickiej, Reymonta i Kotucza podpisano w lutym 2011 r., a na przebudowę ul. Wodzisławskiej procedura przetargowa trwa.
- 8. Przebudowa ciągu ulic Świerkłańska, Tkoczów, Błękitna, Małachowskiego:**
  - poniesione nakłady w 2010 r. – 2.394.253 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w latach 2011 - 2012 – 13,8 mln zł,
  - przebudowę ul. Świerkłańskiej na odcinku od ul. Kowalczyka do Żeromskiego zrealizowano w zaplanowanym terminie,
  - przebudowa ul. Tkoczów oraz budowa ronda na ul. Małachowskiego - wykonano dokumentację projektową budowy ronda na ul. Małachowskiego,
  - łącznik ulic Małachowskiego, Błękitna, Tkoczów - z uwagi na przedłużające się negocjacje w sprawie ugody z Kompanią Węglową nie zrealizowano zaplanowanych wydatków.

9. **Budowa łącznika ulic Polygonowa – Rycerska w Kłokocinie** – roboty budowlane zostały zakończone; poniesione nakłady w 2010 r. – 632.044 zł. Nie zostały zrealizowane wydatki zaplanowane na wypłatę odszkodowań dla właścicieli nieruchomości zajętych pod budowany łącznik, ze względów opisanych w pkt. 6.
10. **Przebudowa skrzyżowania ulic Bieli – Szewczyka – Willowa – Brzozy na rondo** – roboty budowlane zostały zakończone; wykonanie w 2010 r. – 1.235.277 zł (w tym 34.160 zł WNW). Nie zostały zrealizowane wydatki zaplanowane na wypłatę odszkodowań dla właścicieli nieruchomości zajętych pod budowę ronda, ze względów opisanych w pkt. 6.
11. **Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę Regionalnej Drogi Racibórz – Pszczyna** – realizację zadania przesunięto na lata 2011 – 2012.

### **Wydział Informatyki**

#### **1. Miejska sieć szerokopasmowa w Rybniku:**

- poniesione nakłady w 2010 r. – 742.736 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w latach 2011 - 2013 – 17,2 mln zł,
- w ciągu roku dokonano korekty planu wydatków (zmniejszenie) o 7 mln zł ze względu na przedłużającą się procedurę oceny złożonego wniosku o dofinansowanie oraz konieczność dokonania korekt w dokumentacji technicznej, związanych z wdrożeniem przyjętego modelu mieszanego. Model ten zakłada wykorzystanie sieci zarówno na potrzeby własne (wysokość dofinansowania do 85%), jak i na cele komercyjne objęte pomocą publiczną (wysokość dofinansowania – 40%).
- w 2010 r. opracowano dokumentację projektową, w tym studium wykonalności.

#### **2. Rybnicki System Informacji Przestrzennej:**

- poniesione nakłady w 2010 r. – 284.000 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w 2011 r. – 948.635 zł,
- w ciągu roku dokonano korekty planu wydatków (zmniejszenie) o 401 tys. zł, ze względu na opóźnienia w fakturowaniu robót przez wykonawcę,
- w 2010 r. stworzono nowe warstwy tematyczne na potrzeby wydziałów UM, jednostek miejskich i służb publicznych (WSS nr 3, KMP i KM PSP) oraz opracowano dodatkowe moduły oprogramowania.

#### **3. Elektroniczna karta miejska i publiczne punkty dostępu do Internetu w Mieście Rybnik – etap II rozbudowa Wirtualnego Biura OSKAR:**

- w 2010 r. nie poniesiono nakładów; pozostałe nakłady do poniesienia w latach 2011 -2012 – 1,3 mln zł,
- w 2010 roku wykreślono nakłady w kwocie 96 tys. zł i przesunięto rozpoczęcie zadania na 2011 r., ze względu na możliwość realizacji części założeń projektu OSKAR w ramach projektu „Elektroniczna karta miejska i publiczne punkty dostępu do Internetu w mieście Rybnik – realizacja Wirtualnego Biura OSKAR”, będącego na liście rezerwowej do dofinansowania ze środków RPO.

### **Wydział Promocji i Informacji**

#### **Kultura.rybnik.eu:**

- poniesione nakłady w 2010 r. – 28.690 zł; pozostałe nakłady do poniesienia w latach 2011 - 2012 – 1,9 mln zł,
- realizacja projektu rozpoczęła się w IV kwartale 2010 r.; zatrudniony został koordynator ds. realizacji projektu, a także podpisano umowę z Telewizją TVT sp. z o.o. na realizację programu „Kulturalny Donosiciel”.

## **IV. WYKONANIE BUDŻETU ZBIORCZO – SYTUACJA FINANSOWA MIASTA**

<i>dane w zł</i>	plan pierwotny	plan po zmianach	wykonanie
Dochody	534.985.965,99	615.374.954,65	589.903.862,40
Wydatki	643.563.195,63	603.009.272,99	540.703.094,11
<b>Deficyt/Nadwyżka</b>	<b>-108.577.229,64</b>	<b>12.365.681,66</b>	<b>49.200.768,29</b>

**Rok budżetowy 2010 zamknął się nadwyżką w kwocie 49.200.768,29 zł**, tj. wynikiem lepszym o 36.835.086,63 zł od zakładanego w planie po zmianach. Na poprawę wyniku złożyły się niewykonane dochody (25.471.092,25 zł) oraz niezrealizowane wydatki (62.306.178,88 zł).

Niewykonanie dochodów (per saldo) jest przede wszystkim efektem tego, że nie zrealizowano refundacji 10% salda końcowego Projektu ISPA/FS; środki z Funduszu Spójności wpłynęły dopiero w lutym 2011 r. Ujęcie kwoty 28,5 mln zł w planie dochodów było jednak konieczne, ponieważ z pierwotnych informacji wynikało, że środki te mogą wpłynąć do końca ubiegłego roku, a ponieważ są przeznaczone na spłatę zaciągniętej pożyczki płatniczej z NFOŚiGW - muszą być jednocześnie ujęte w rozchodach.

Wydatki bieżące nie zostały wykonane w kwocie 47,8 mln zł, w tym między innymi: dotacje (19,3 mln zł) dla oświatowych zakładów budżetowych, przekształconych z dniem 1 stycznia 2011 r. w jednostki budżetowe; zapisana w budżecie i niezrealizowana kwota gwarancji (7 mln zł); niższe od planowanych koszty obsługi długu (2,9 mln zł) – w związku z odstąpieniem od zaciągania nowego zadłużenia; nie podzielona rezerwa ogólna (2,9 mln zł).

Wydatki majątkowe nie zostały zrealizowane w kwocie 14,5 mln zł, ponieważ - z różnych względów - część lub całość realizacji niektórych inwestycji została przesunięta na rok następny; nie podzielono również rezerwy inwestycyjnej w kwocie 6 mln zł.

W przeliczeniu **na jednego mieszkańca** podstawowe wielkości budżetowe, w pięciu ostatnich latach, kształtowały się następująco:

	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.	2010 r.
<b>dochody ogółem</b>	<b>3.281 zł</b>	<b>3.724 zł</b>	<b>3.894 zł</b>	<b>3.506 zł</b>	<b>4.302 zł</b>
<i>dochody bieżące</i>	<i>2.708 zł</i>	<i>2.914 zł</i>	<i>3.191 zł</i>	<i>3.407 zł</i>	<i>3.807 zł</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>573 zł</i>	<i>810 zł</i>	<i>703 zł</i>	<i>99 zł</i>	<i>495 zł</i>
<b>wydatki ogółem</b>	<b>3.355 zł</b>	<b>4.117 zł</b>	<b>3.873 zł</b>	<b>3.844 zł</b>	<b>3.943 zł</b>
<i>wydatki bieżące</i>	<i>2.202 zł</i>	<i>2.434 zł</i>	<i>2.585 zł</i>	<i>2.817 zł</i>	<i>2.969 zł</i>
<i>wydatki majątkowe</i>	<i>1.153 zł</i>	<i>1.683 zł</i>	<i>1.288 zł</i>	<i>1.027 zł</i>	<i>974 zł</i>

Efektywność działania jednostki samorządu terytorialnego wyznacza nie tylko stopień realizacji dochodów i wydatków oraz osiągnięty wynik budżetowy, ale przede wszystkim wynik operacyjny, który określa zdolność i możliwości miasta do spłaty zobowiązań oraz finansowania inwestycji ze środków własnych.

Wynik operacyjny, liczony jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi, w przypadku osiągania dodatnich wartości, stanowi nadwyżkę operacyjną (odpowiednio deficyt operacyjny w przypadku ujemnego wyniku operacyjnego).

W 2010 r. miasto wygenerowało **nadwyżkę operacyjną** w kwocie 114.890.561 zł. Stanowiła ona 19,5% dochodów ogółem i 22% dochodów bieżących. W 2009 r. średnia dla miast na prawach powiatu (bez metropolii) wynosiła 5,5% w stosunku do dochodów ogółem (w 2008 r. odpowiednio – 10,2 %). Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem określa możliwości zaciągania nowych zobowiązań w stosunku do osiąganych dochodów. Im wyższa jest wartość tego wskaźnika, tym większe są możliwości inwestycyjne lub większa możliwość zwiększenia wydatków bieżących.

Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych w wydatkach inwestycyjnych wyznacza stopień samofinansowania. W poszczególnych latach udział ten kształtował się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	2006	2007	2008	2009	2010
<b>1</b>	<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>160.303.350</b>	<b>232.661.485</b>	<b>177.535.871</b>	<b>141.328.134</b>	<b>133.606.832</b>
2	Nadwyżka operacyjna	70.336.266	66.378.582	83.502.607	81.146.952	114.890.561
3	Dochody majątkowe	79.682.279	111.938.253	96.995.662	13.619.962	67.917.039
w tym	<i>dochody własne</i>	<i>4.801.727</i>	<i>6.584.006</i>	<i>13.335.818</i>	<i>7.744.120</i>	<i>40.322.864</i>
	<i>dotacje na inwestycje</i>	<i>74.880.552</i>	<i>105.354.247</i>	<i>83.659.844</i>	<i>5.875.842</i>	<i>27.594.175</i>
<b>4</b>	<b>Relacja 2:1 (%)</b>	<b>43,9</b>	<b>28,5</b>	<b>47,1</b>	<b>57,4</b>	<b>86,0</b>
<b>5</b>	<b>Relacja 3:1 (%)</b>	<b>49,7</b>	<b>48,1</b>	<b>54,6</b>	<b>9,6</b>	<b>50,8</b>
<b>6</b>	<b>Wskaźnik (%) samofinansowania</b>	<b>93,6</b>	<b>76,6</b>	<b>101,7</b>	<b>67,0</b>	<b>136,8</b>

Z powyższych danych wynika, że w 2010 r. stopień samofinansowania kształtował się na bardzo wysokim poziomie i wynosił 136,8%, przede wszystkim ze względu na wypracowaną (wysoką) nadwyżkę operacyjną oraz niższe niż w latach poprzednich nakłady poniesione na inwestycje. Wartość wskaźnika obrazuje stopień finansowania inwestycji środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia.

Inne wskaźniki do oceny sytuacji finansowej Miasta kształtowały się następująco:

<b>wskaźniki zadłużenia</b>	2008 r.	2009 r.	2010 r.
zobowiązania ogółem* / dochody bieżące	37,3%	30,9%	25,1%
obsługa zadłużenia* / dochody bieżące	4,6%	5,7%	4,6%
wydatki bieżące + spłata zadłużenia / dochody bieżące	84,0%	87,3%	81,6%
<b>wskaźniki dochodów</b>			
dochody podatkowe + opłaty / dochody bieżące	50,1%	48,3%	44,6%
dochody bieżące / dochody ogółem	81,9%	97,2%	88,5%
<b>wskaźniki wydatków</b>			
wydatki na wynagrodzenia i pochodne (łącznie z OZB) / wydatki bieżące	49,0%	49,3%	50,4 %
subwencja + dotacje bieżące / wydatki bieżące	44,1%	43,5%	45,4%
wydatki majątkowe / wydatki ogółem	33,2%	26,7%	24,7%

\* po wyłączeniach z uofp

Jak wynika z powyższych wskaźników sytuacja miasta jest od szeregu lat stabilna. Wskaźniki zadłużenia oraz obsługi długu liczone do dochodów bieżących (które są bardziej miarodajne od wskaźnika ustawowego, bazującego na dochodach ogółem) także mieszczą się w obowiązujących granicach (odpowiednio 60% i 15%). Dochody bieżące pokrywają z nadkładem wydatki niezbędne do sprawnego funkcjonowania jednostek organizacyjnych oraz na obsługę zadłużenia (raty i odsetki). O potencjale Miasta świadczy również to, iż prawie połowę (44,6%) dochodów bieżących stanowią wpływy o stosunkowo trwałym charakterze.

Wśród wydatków bieżących, które w 45,4 % sfinansowane zostały poprzez transfery z budżetu państwa oraz ze środków unijnych, dominują wydatki na wynagrodzenia i pochodne (uwzględniające również koszty OZB pokrywane z dotacji budżetu miasta), stanowiące 50,4%. W 2009 roku średnia dla miast na prawach powiatu (bez metropolii) wynosiła w tym zakresie 45,8%, a więc o 4,6 punktu procentowego mniej niż w Rybniku w 2010 roku.

Na uwagę zasługuje nadal wysoki poziom wydatków inwestycyjnych (24,7%), co jest kontynuacją wyników budżetowych ostatnich lat (w latach 2003 - 2009 wskaźnik ten wynosił odpowiednio: 19,2%, 23,5%, 29,7%, 34,4%, 40,88%, 33,2% i 26,7%).

W 2010 r. miasto korzystało ze zwrotnych zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji w kwocie 22.927.731 zł. Obejmowały one preferencyjne pożyczki z WFOŚiGW na budowę III kwatery składowiska odpadów komunalnych (5.163.106 zł) oraz z NFOŚiGW na prefinansowanie salda końcowego ISPA/FS (17.764.625 zł). Przychody te wraz z wolnymi środkami w kwocie 10.454.190 zł w całości pokryły potrzeby miasta.

Wysokie preferencyjne oprocentowanie pożyczek zarówno z WFOŚiGW (0,2 stopy redyskonta weksli dla pożyczek ISPA/FS, a dla pozostałych 0,4 – 0,6, lecz nie mniej niż 3%), jak i z NFOŚiGW (0,8 stopy redyskonta weksli) jest elementem efektywnego zarządzania środkami własnymi przez Miasto.

W 2010 roku był również do dyspozycji kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 8 mln zł, z którego korzystano przez dwa dni. Poniesione koszty z tego tytułu w okresie sprawozdawczym wyniosły 85,60 zł.

Na spłatę zadłużenia wydano ogółem 19.002.977 zł; kwota ta obejmowała wykup kolejnej serii obligacji (8.500.000 zł), spłaty rat pożyczek z WFOŚiGW (10.116.172 zł) i kredytów z BGK (386.805 zł).

Stan zobowiązań Miasta na koniec 2010 roku wyniósł 187.305.157 zł. W strukturze zadłużenia obligacje komunalne stanowią 43,8%, pożyczki z WFOŚiGW 26%, natomiast pożyczka z NFOŚiGW - 30,2%. Zobowiązania wymagalne to tylko kwota 2.625 zł.

Wskaźniki finansowe zostały utrzymane na bezpiecznym poziomie: wskaźnik zadłużenia wyniósł 22,18% (bez wyłączeń, o których mowa w ustawie o finansach publicznych – 31,75%), a wskaźnik obsługi długu – 4,09% (bez wyłączeń – 4,21%). Również indywidualny wskaźnik zadłużenia, który będzie miał zastosowanie dopiero od 2014 r., kształtował się na dopuszczalnym (maksymalnie 16,87%) poziomie i wyniósł 4,21%.

Oprocentowanie czasowo wolnych środków pieniężnych przyniosło miastu dochody w kwocie 7.771 tys. zł. Składały się na nie odsetki: od lokat bankowych (4.224 tys. zł), od środków wycofanych jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych (3.385 tys. zł), od środków na rachunkach bankowych (149 tys. zł), a także odsetki bankowe przekazywane przez Urząd Marszałkowski od opłat za korzystanie ze środowiska (13 tys. zł). Dochody te przekroczyły o 33,5% koszty obsługi długu, które wyniosły 5.820 tys. zł.

**Dobłą sytuację finansową miasta potwierdziła przeprowadzona w połowie 2010 roku aktualizacja ratingu nadanego po raz pierwszy w 2002 r. przez agencję ratingową Fitch Ratings. Rating został utrzymany na poziomie A(pol) z perspektywą stabilną. Agencja podała w uzasadnieniu, że rating odzwierciedla ostrożne zarządzanie budżetowe – bardzo dobre wyniki na poziomie operacyjnym, skuteczne pozyskiwanie środków unijnych oraz umiarkowane zadłużenie bezpośrednie. W ratingu uwzględniono także presję wywieraną na budżet poprzez decyzje podejmowane przez administrację centralną, a także sztywne wydatki operacyjne, zdominowane przez edukację i pomoc społeczną oraz niskie ryzyko pośrednie (zadłużenie spółek komunalnych).**

W perspektywie wieloletniej w zakresie finansów Miasto stoi przed poważnymi wyzwaniami. Baza dochodowa, stanowiąca podstawę samorządności, kurczy się. Ograniczone zostało dofinansowanie z budżetu państwa do zadań własnych (maksymalnie do 80%). Wpłaty z tytułu udziałów w PIT, stanowiące pokaźne źródło dochodów, w znacznej części zależą od koniunktury gospodarczej, a na zapowiadaną wcześniej nowelizację ustawy o dochodach JST (wprowadzenie zwolnienia z podatku VAT inwestycji realizowanych przez samorządy) w najbliższej przyszłości nie ma co liczyć. Generalnie większość uchwalanych lub projektowanych zmian w prawie jest dla samorządów niekorzystna. Przykładem jest m. in. „reguła wydatkowa”, która dla budżetu centralnego pełni funkcję dyscyplinującą, natomiast dla samorządów może stanowić presję na zwiększanie wydatków, oraz nowe rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego - od 1 stycznia 2011 r. do długu zalicza się m. in. zobowiązania wynikające z umów partnerstwa publiczno - prywatnego oraz leasingu.

**V. Realizacja przychodów i kosztów** zakładów budżetowych, Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych jednostek budżetowych w 2010 roku przedstawia się następująco:

Nazwa	Przychody			Koszty		
	plan	wykonanie	%	plan	wykonanie	%
<b>Oświatowe zakłady budżetowe</b>	<b>177.019</b>	<b>161.238</b>	<b>91,1</b>	<b>178.174</b>	<b>176.244</b>	<b>98,9</b>
Przychody i koszty:	176.382	156.450	88,7	177.869	171.673	96,5
- dotacje z budżetu:	167.297	147.870	88,4			
<i>podmiotowa</i>	165.823	146.489	88,3			
<i>inwestycyjna</i>	1.474	1.381	93,7			
- przychody własne / koszty	9.085	8.580	94,4	177.869	171.673	96,5
Amortyzacja		4.155			4.155	
Inne zwiększenia / zmniejszenia	637	633		305	416	
<b>Zakład Gospodarki Mieszkaniowej</b>	<b>35.184</b>	<b>38.566</b>	<b>109,6</b>	<b>35.196</b>	<b>34.012</b>	<b>96,6</b>
Przychody i koszty:	35.184	35.239	100,2	35.196	29.660	84,3
- dotacje z budżetu:	8.484	8.283	97,6			
<i>przedmiotowa</i>	5.500	5.500	100			
<i>inwestycyjna</i>	2.984	2.783	93,3			
- przychody własne / koszty	26.700	26.956	101,0	35.196	29.660	84,3
Amortyzacja		3.327			3.327	
Inne zwiększenia / zmniejszenia	0	0		0	1.025	
<b>Powiatowy FGZGiK</b>	<b>1.090</b>	<b>1.068</b>	<b>98,0</b>	<b>1.427</b>	<b>519</b>	<b>36,4</b>
- przychody / koszty	1.090	1.041	95,5	1.427	492	34,5
- amortyzacja	0	27		0	27	
Nazwa	Dochody			Wydatki		
	plan	wykonanie	%	plan	wykonanie	%
Dochody własne i wydatki nimi finansowane jednostek budżetowych	299	306	102,3	473	394	83,3

Koszty **oświatowych zakładów budżetowych** zostały sfinansowane w 86,1% dotacją budżetową. Struktura poniesionych kosztów przedstawia się następująco: wynagrodzenia 67%, pochodne od wynagrodzeń 11 %, odpisy na ZFŚS 5% oraz pozostałe koszty (wydatki rzeczowe i opłaty) 17%.

Dotacje celowe (inwestycyjne) z budżetu miasta zostały przeznaczone na:

- realizację projektu „Wzrost dostępności i poprawa warunków kształcenia ustawicznego w Zespole Szkół Technicznych”, dz. Śródmieście (927.008 zł), w ramach którego wybudowano windę zewnętrzną (408.727 zł) oraz zmodernizowano 3 pracownie (518.281 zł): samochodową, górniczą i multimedialną,
- utworzenie 3 szkolnych placów zabaw w ramach rządowego programu Radosna Szkoła (100.000 zł – SP 16, dz. Boguszowice Stare; 121.317 zł - SP 20, dz. Gotartowice; 91.224 zł – ZSzP 2, dz. Niewiadom),
- zakupy inwestycyjne (18.218 zł): patelnie elektryczne (P 25, dz. Niedobczyce, SP 13, dz. Chwałowice), zmywarka (SP 35, dz. Chwałowice),
- monitoring wizyjny – Gimnazjum nr 4, dz. Rybnicka Kuźnia (10.000 zł),
- modernizację pracowni hotelarskiej - Zespół Szkół Ekonomiczno – Usługowych, dz. Maroko - Nowiny (80.000 zł).

Oświatowe zakłady budżetowe z własnych środków sfinansowały:

- zakupy inwestycyjne (66.573 zł) - zmywarki (P 23, dz. Niedobczyce; ZS 3, dz. Maroko - Nowiny), obierarka do ziemniaków (P 39, dz. Boguszowice Osiedle), patelnia elektryczna (G11, dz. Niedobczyce), maglownica (RCEZ, dz. Maroko - Nowiny), tablica zegarowa na basen (ZSB, dz. Meksyk), wyposażenie placu zabaw (P36, dz. Maroko - Nowiny), kserokopiarki (P 42, dz. Maroko – Nowiny; ZS 5, dz. Niedobczyce), klimatyzator (ZST, dz. Śródmieście),
- modernizację pracowni hotelarskiej – Zespół Szkół Ekonomiczno – Usługowych, dz. Maroko - Nowiny (71.121 zł),

- wykonanie wentylacji – Rybnickie Centrum Edukacji Zawodowej, dz. Maroko - Nowiny (15.134 zł),
- adaptację mieszkania na potrzeby świetlicy i szatni – Szkoła Podstawowa nr 16, dz. Boguszowice Stare (18.555 zł),
- monitoring wizyjny - Szkoła Podstawowa nr 20, dz. Gotartowice (7.000 zł) i Zespół Szkolno - Przedzkolny nr 2, dz. Niewiadom (10.000 zł),
- przygotowanie terenu pod szkolny plac zabaw – Szkoła Podstawowa nr 34, dz. Smolna (33.361 zł),
- utworzenie 3 szkolnych placów zabaw w ramach rządowego programu Radosna Szkoła (12.700 zł – SP 16, dz. Boguszowice Stare; 1.317 zł - SP 20, dz. Gotartowice; 4.000 zł – ZSZP 2, dz. Niewiadom).

*Zgodnie z art. 87 i 88 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych z dnia 31 grudnia 2010 r. oświatowe zakłady budżetowe zostały zlikwidowane w celu przekształcenia w jednostki budżetowe.*

**Zakład Gospodarki Mieszkaniowej** finansuje swoją działalność przede wszystkim przychodami własnymi (czynsze z budynków mieszkalnych i lokali użytkowych), które wyniosły 26.956 tys. zł, co stanowi 77 % przychodów ogółem. Otrzymana z budżetu miasta dotacja przedmiotowa przeznaczona została na remonty zasobów mieszkaniowych. Zakład otrzymał z budżetu miasta dotację celową na dofinansowanie kosztów (2.783 tys. zł) kontynuowanej budowy budynku mieszkalnego przy ul. Kolejowej 40. Budowę rozpoczęto w lipcu 2009 r. a jej zakończenie nastąpiło 31 października 2010 r. Całkowity koszt inwestycji wyniósł 4.044.905 zł. Ponadto ze środków własnych Zakład zakupił sprzęt komputerowy oraz oprogramowanie za kwotę ponad 96 tys. zł.

*Z dniem 31 grudnia 2010 r. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej został zlikwidowany w celu przekształcenia w jednostkę budżetową.*

Przychodami **Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym** były wpływy ze sprzedaży map oraz za wypisy z rejestrów gruntów, a także odsetki od środków na rachunku bankowym. Środki tego funduszu przeznaczono na prowadzenie bieżącej działalności Ośrodka Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej oraz zakupy inwestycyjne (licencja oprogramowania, zestawy komputerowe, monitory, drukarki, serwer, ploter oraz odbiornik GPS). 20% wpływów odprowadzono do Centralnego i Wojewódzkiego Funduszy Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

*Zgodnie z art. 90 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym z dniem 1 stycznia 2011 r. został zlikwidowany, a środki pieniężne (1.031 tys. zł) zostały odprowadzone w 2011 roku na dochody budżetu miasta.*

**Dochody własne jednostek budżetowych**, obejmujące głównie darowizny sponsorów (208 tys. zł), wyniosły 306 tys. zł. Największe kwoty pozyskały jednostki: Dom Dziecka (57 tys. zł), MOSiR (37 tys. zł - na organizację imprez sportowych i akcję *Lato dzieciom*), KM PSP (27 tys. zł) oraz Dzielnice (56 tys. zł). Wydatki finansowane dochodami własnymi wyniosły 394 tys. zł.

*Zgodnie z art. 93 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych rachunki dochodów własnych z dniem 1 stycznia 2011 r. zostały zlikwidowane, a pozostałe na koniec 2010 roku środki pieniężne (łącznie 86 tys. zł) odprowadzono na rachunki sum depozytowych – do wykorzystania w terminie do 30 czerwca br.*