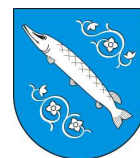




MIASTO RYBNIK



Raport roczny za 2007 rok



GMINA
FAIR PLAY

Rybnik, kwiecień 2008 r.



Urząd Miasta Rybnika



MIASTO RYBNIK

Siedziba Urzędu Miasta:

ul. B. Chrobrego 2

44 – 200 Rybnik

tel. (032) 4223011 fax. (032) 4224124

e-mail: rybnik@um.rybnik.pl

Zgodnie z § 42 załącznika nr 1 do Regulaminu Obrotu Rynku Papierów Wartościowych CeTO – Obowiązki informacyjne emitentów oraz § 95 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 209 poz. 1744), raport roczny za 2007 r. zawiera:

1. Pismo Prezydenta Miasta
2. Wybrane dane finansowe
3. Roczne sprawozdanie finansowe
4. Sprawozdanie z działalności Emitenta
5. Oświadczenie Prezydenta Miasta

Adresaci raportu rocznego:

1. Komisja Nadzoru Finansowego
Plac Powstańców Warszawy 1
00 – 950 Warszawa
2. MTS - CeTO S. A.
ul. Leszno 14
01 – 192 Warszawa
3. Polska Agencja Prasowa S. A.
ul. Pawia 55
01 – 030 Warszawa

Data przekazania raportu: 7 kwietnia 2008 r.

Szanowni Państwo

Rok 2007 był pierwszym rokiem perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2007–2013. Należało więc pogodzić potrzebę kontynuacji z nowym otwarciem i budżet naszego miasta właśnie taki był. Kontynuacja dotyczy programów inwestycyjnych, realizowanych przez kolejne lata, do których należy głównie budowa sieci kanalizacyjnej w rybnickich dzielnicach, współfinansowana z Funduszu Spójności. Nowe otwarcie to Regionalny Program Operacyjny i nowe możliwości pozyskiwania znacznych środków unijnych, głównie na zadania inwestycyjne. Pierwotny optymizm został jednak zweryfikowany – w ubiegłym roku brakowało wiążących decyzji. Nasze miasto jest jednak przygotowane na szybką, jak najszerszą absorpcję środków unijnych na zadania inwestycyjne w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, a także innych programów i funduszy.

Drugim podstawowym zadaniem jest budowa dróg i poprawa układu komunikacyjnego miasta. Własne środki budżetowe, jak i pieniądze pozyskane z UE (kontynuacja SPO–T), przeznaczone były na dalszą realizację modernizacji drogi krajowej 78 (w obu kierunkach: Gliwice i Wodzisław Śl.) oraz budowę i przebudowę kluczowych dróg rozprowadzających ruch tranzytowy w subregionie zachodnim (przebudowa drogi wojewódzkiej 935 – ul. Raciborska i ul. Żorska; obwodnica miejska na odcinku od ul. Budowlanych do ul. Rudzkiej).

Priorytetem nadal będzie finansowanie wkładu własnego w realizacji innych projektów w ramach funduszy zewnętrznych, zwłaszcza Unii Europejskiej. W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007–2013 pozyskaliśmy już pierwsze środki unijne. Na liście projektów kluczowych dla rozwoju województwa znalazła się inwestycja „Usprawnienie ruchu tranzytowego w subregionie zachodnim – budowa obwodnic w Rybniku i Żorach wraz z modernizacją DW 935”. Łącznie pozyskaliśmy na to zadanie 24 mln euro (Rybnikowi przypada 14,5 mln euro).

Będziemy oczywiście starać się, podobnie jak w latach poprzednich, aby w naszym mieście zrealizować jak najwięcej przedsięwzięć przy udziale UE. Duża szansa otwiera się szczególnie w zakresie działań związanych ze społeczeństwem informacyjnym, gdzie wysokość dofinansowania może sięgać nawet 85% wartości przedsięwzięcia. W oparciu o te środki planujemy budowę sieci szerokopasmowej (przesył danych) w naszym mieście, a następnie – bazując na tej infrastrukturze – będziemy mogli rozbudować system monitoringu wizyjnego.

Obszerny wieloletni program inwestycyjny jest bardzo ambitny i niezwykle trudny do zbilansowania. W najbliższych latach nie będzie możliwości jego rozszerzenia, wręcz konieczne będzie dalsze poszukiwanie oszczędności oraz nowych – nie obciążających budżetu – źródeł finansowania (np. partnerstwo publiczno–prywatne).

W dalszym ciągu duża waga przykładana jest także do poprawy funkcjonowania podległych struktur, zwłaszcza jednostek miejskich. Szczególny nacisk kładziony jest na przegląd kadr pod kątem ich przydatności do podejmowanych przez miasto nowych zadań. Wśród priorytetów znajduje się racjonalizacja sieci placówek oświatowych, sprawniejsze zarządzanie mieszkaniem komunalnymi oraz poprawa funkcjonowania komunikacji miejskiej.

Zachętą do inwestowania i prowadzenia działalności gospodarczej w czterech naszych strefach przemysłowych były obowiązujące zwolnienia w podatku od nieruchomości. Co więcej, zachętą w podejmowaniu działalności gospodarczej przez bezrobotnych było utrzymanie zwolnienia z opłaty za wpis do ewidencji, a wsparciem dla drobnych kupców - utrzymanie na aktualnym poziomie opłaty targowej, obniżonej w 2006 roku o około 16%.

Dobrą sytuację finansową miasta potwierdziła przeprowadzona w połowie 2007 r. aktualizacja ratingu nadanego w 2002 r. przez agencję ratingową Fitch Ratings - rating został utrzymany na poziomie A(pol) z perspektywą stabilną. Jako uzasadnienie agencja podała bardzo dobre i poprawiające się wyniki operacyjne, umiarkowane zadłużenie oraz ostrożną politykę dotyczącą zadłużania, jak również niskie ryzyko pośrednie związane z zadłużeniem spółek komunalnych. W ratingu wzięto również pod uwagę stosunkowo słabą gospodarkę lokalną, jej zależność od górnictwa oraz wysokie i szybko rosnące wydatki na oświatę.

Kondycja finansowa samorządu sprawia, że nie jesteśmy w stanie spełnić absolutnie wszystkich oczekiwań mieszkańców, trzeba więc skupić się na kilku priorytetach. W Rybniku są one niezmiennie od kilku lat i obejmują: stabilność wysokości lokalnych podatków; pozyskiwanie środków zewnętrznych; budowa kanalizacji; poprawianie układu komunikacyjnego miasta. Jestem przekonany, że obecnie te właśnie zadania są dla naszego miasta najważniejsze, a ich realizacja wymaga zarówno czasu, jak i konsekwencji. Pomimo znacznych sukcesów Miasta wiele jeszcze pozostaje do zrobienia.

Adam Fudali
Prezydent Miasta

WYBRANE DANE FINANSOWE

w tysiącach

| Wyszczególnienie | 2006 r. | | | | 2007 r. | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Plan po zmianach | | Wykonanie | | Plan po zmianach | | Wykonanie | |
| | PLN | EUR | PLN | EUR | PLN | EUR | PLN | EUR |
| I. Dochody ogółem | 455 680 | 118 940 | 456 252 | 119 088 | 502 136 | 140 183 | 514 832 | 143 728 |
| 1. Dochody własne | 131 999 | 34 454 | 148 985 | 38 887 | 139 002 | 38 806 | 151 894 | 42 405 |
| 2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 97 593 | 25 473 | 99 596 | 25 996 | 111 341 | 31 083 | 120 704 | 33 697 |
| 3. Dotacje celowe | 126 876 | 33 117 | 108 459 | 28 309 | 151 781 | 42 373 | 142 222 | 39 705 |
| 4. Subwencje | 99 212 | 25 896 | 99 212 | 25 896 | 100 012 | 27 921 | 100 012 | 27 921 |
| 5. Pozostałe dochody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki ogółem | 513 609 | 134 059 | 466 537 | 121 773 | 599 894 | 167 475 | 569 177 | 158 899 |
| 1. Wydatki bieżące | 322 982 | 84 303 | 306 234 | 79 932 | 355 119 | 99 140 | 336 516 | 93 946 |
| 2. Wydatki majątkowe | 190 627 | 49 756 | 160 303 | 41 841 | 244 775 | 68 335 | 232 661 | 64 953 |
| III. Nadwyżka/deficyt (I-II) | -57 929 | -15 119 | -10 285 | -2 685 | -97 758 | -27 292 | -54 345 | -15 171 |
| IV. Finansowanie (IV.I-IV.2) | 57 929 | 15 120 | 19 439 | 5 074 | 97 758 | 27 291 | 97 671 | 27 267 |
| 1. Przychody ogółem | 79 542 | 20 762 | 70 957 | 18 521 | 144 620 | 40 374 | 144 533 | 40 350 |
| 2. Rozchody ogółem | 21 613 | 5 641 | 51 518 | 13 447 | 46 862 | 13 083 | 46 862 | 13 083 |
| V. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu | -128 150 | -33 449 | -79 780 | -20 824 | -177 538 | -49 564 | -134 436 | -37 531 |
| VI. Należności finansowe | - | - | 23 943 | 6 249 | - | - | 27 445 | 7 662 |
| VII. Zobowiązania finansowe | - | - | 95 204 | 24 850 | - | - | 177 697 | 49 608 |

* dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy: za 2006 r. – 3,8312; za 2007 r. – 3,5820

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki sprawozdawczej:
Miasto Rybnik, ul. B. Chrobrego 2, 44-200 Rybnik; PKD: 7511
Prezydent Miasta: Adam Fudali
Przewodniczący Rady Miasta: Stanisław Jaszczuk (od 21 listopada 2007 r.)
Skład Rady Miasta:
 - Blok Samorządowy Rybnik: 11 radnych
 - Prawo i Sprawiedliwość: 6 radnych
 - Platforma Obywatelska: 7 radnych
 - Nasz Rybnik: 1 radny
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r. Dane porównywalne przedstawiono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r.
3. Sprawozdanie i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne obejmujące Urząd Miasta i pozostałe jednostki budżetowe.
4. Miasto Rybnik jest jednostką dominującą i na dzień składania raportu nie jest zobowiązane do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na podstawie § 19 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych Miasto zobowiązane jest jedynie do sporządzania skonsolidowanego bilansu w terminie 3 miesięcy od otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji; bilans ten nie podlega zatwierdzeniu przez Radę Miasta (podlega przekazaniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej).
5. Dane sprawozdawcze zostały wykazane zgodnie z księgami rachunkowymi. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów, w oparciu o zakładowy plan kont, a podstawą zapisów operacji gospodarczych na kontach księgowych były dowody księgowe, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone zgodnie z obowiązującą, wprowadzoną Zarządzeniem Prezydenta Miasta Rybnika, instrukcją w sprawie obiegu, sprawdzania i zatwierdzania dowodów księgowych w Urzędzie Miasta. Deficyt lub nadwyżka budżetu ustalane są w oparciu o operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu miasta w zakresie faktycznych wpływów i wydatków. Ponadto niektóre dochody, określone w odrębnych przepisach, otrzymane w 2008 r. zostały zaliczone do dochodów roku sprawozdawczego przy zastosowaniu zasady memoriału.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz. 1020),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 czerwca 2006 r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont w zakresie ewidencji podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 112 poz. 761),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107 poz. 726 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115 poz. 781 z późniejszymi zmianami).

SPRAWOZDANIE O NADWYŻCIE/DEFICYCIE

w tys. zł

| Wyszczególnienie | 2006 r. | | 2007 r. | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Plan po zmianach | Wykonanie | Plan po zmianach | Wykonanie |
| I. Dochody ogółem | 455 680 | 456 252 | 502 136 | 514 832 |
| 1. Dochody własne | 131 999 | 148 986 | 139 002 | 151 894 |
| 1.1. Podatki | 59 683 | 61 282 | 61 824 | 68 009 |
| Podatek rolny | 238 | 248 | 306 | 307 |
| Podatek leśny | 40 | 46 | 50 | 49 |
| Wpływy z karty podatkowej od rzemiosła | 175 | 244 | 175 | 209 |
| Podatek od nieruchomości | 54 200 | 53 863 | 56 980 | 59 842 |
| Podatek od spadków i darowizn | 700 | 810 | 50 | 893 |
| Podatek od posiadania psów | 130 | 100 | 95 | 105 |
| Podatek od środków transportowych | 2 200 | 2 226 | 2 100 | 2 456 |
| Podatek od czynności cywilnoprawnych | 2 000 | 3 745 | 2 000 | 4 029 |
| Rekompensata PFRON z tytułu utraconych dochodów | - | - | 68 | 119 |
| 1.2. Wpływy z opłat | 15 625 | 16 112 | 13 022 | 14 010 |
| Opłata targowa | 1 550 | 1 670 | 1 600 | 1 623 |
| Opłata administracyjna | 50 | 42 | 0 | 0 |
| Opłata eksploatacyjna | 6 200 | 6 584 | 4 800 | 3 932 |
| Opłata skarbowa | 2 200 | 2 164 | 2 350 | 2 207 |
| Ustawa antyalkoholowa | 2 500 | 2 582 | 2 477 | 2 702 |
| Opłaty rejestracyjne | 2 500 | 2 171 | 1 270 | 2 379 |
| Opłaty za prawa jazdy | 600 | 839 | 500 | 314 |
| Pozostałe opłaty | 25 | 60 | 25 | 853 |
| 1.3. Dochody z majątku | 4 500 | 4 802 | 8 300 | 6 625 |
| 1.4. Pozostałe dochody własne | 52 191 | 66 790 | 55 856 | 63 250 |
| 2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 97 593 | 99 595 | 111 341 | 120 704 |
| 3. Dotacje celowe | 126 876 | 108 459 | 151 781 | 142 222 |
| 4. Subwencje | 99 212 | 99 212 | 100 012 | 100 012 |
| 5. Pozostałe dochody | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki ogółem | 513 609 | 466 537 | 599 894 | 569 177 |
| 1. Wydatki bieżące | 322 982 | 306 234 | 355 119 | 336 516 |
| 1.1. Dotacje | 152 306 | 150 155 | 167 205 | 164 543 |
| 1.2. Wynagrodzenia i uposażenia oraz składki od nich naliczane | 51 002 | 48 552 | 54 621 | 52 506 |
| 1.3. Inne świadczenia na rzecz osób fizycznych | 34 512 | 33 691 | 36 335 | 35 236 |
| 1.4. Zakupy towarów i usług | 61 400 | 58 143 | 70 735 | 63 960 |
| 1.5. Wydatki na obsługę długu | 5 260 | 4 697 | 5 169 | 4 757 |
| 1.6. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | 6 321 | 0 | 4 015 | 0 |
| 1.7. Inne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych lub realizacją ich statutowych zadań | 3 091 | 2 968 | 3 148 | 2 947 |
| 1.8. Pozostałe | 9 090 | 8 028 | 13 891 | 12 567 |
| 2. Wydatki majątkowe, w tym: | 190 627 | 160 303 | 244 775 | 232 661 |
| 2.1. Inwestycyjne oraz dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji | 190 627 | 160 303 | 244 775 | 232 661 |
| 2.2. Na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. Pozostałe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Nadwyżka/deficyt (I-II) | -57 929 | -10 285 | -97 758 | -54 345 |

| Wyszczególnienie | 2006 r. | | 2007 r. | |
|--|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| | Plan po zmianach | Wykonanie | Plan po zmianach | Wykonanie |
| IV. Finansowanie (IV.1-IV.2) | 57 929 | 19 439 | 97 758 | 97 671 |
| 1. Przychody ogółem | 79 542 | 70 957 | 144 620 | 144 533 |
| 1.1. Kredyty | 6 386 | 6 391 | 1 004 | 925 |
| 1.2. Pożyczki | 48 175 | 39 585 | 61 768 | 61 760 |
| 1.3. Spłata pożyczek udzielonych | 17 | 17 | 0 | 0 |
| 1.4. Nadwyżka z lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - środki na pokrycie deficytu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5. Papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.6. Obligacje jednostek samorządowych oraz związków komunalnych | 0 | 0 | 40 500 | 40 500 |
| 1.7. Prywatyzacja majątku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8. Inne źródła, w tym: | 24 964 | 24 964 | 41 348 | 41 348 |
| - środki na pokrycie deficytu | 24 964 | 0 | 41 348 | 0 |
| 2. Rozchody ogółem | 21 613 | 51 518 | 46 862 | 46 862 |
| 2.1. Spłata kredytów | 0 | 0 | 2 262 | 2 262 |
| 2.2. Spłata pożyczek | 16 113 | 14 313 | 37 100 | 37 100 |
| 2.3. Pożyczki udzielone | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4. Lokaty w bankach | 0 | 31 705 | 0 | 0 |
| 2.5. Wykup papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.6. Wykup obligacji samorządowych | 5 500 | 5 500 | 7 500 | 7 500 |
| 2.7. Inne cele | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu | -128 150 | -79 780 | -177 538 | -134 436 |
| VI. Należności finansowe | 0 | 23 943 | 0 | 27 445 |
| 1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | - | 23 943 | - | 27 445 |
| 2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | - | 0 | - | 0 |
| VII. Zobowiązania finansowe | 0 | 121 767 | 0 | 177 697 |
| 1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | - | 17 219 | - | 6 738 |
| 2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | - | 104 548 | - | 170 959 |

Noty objaśniające do sprawozdania o nadwyżce/deficycie

w tys. zł

| Nota 1 - do pozycji I.2 | 2006 r. | | 2007 r. | |
|--|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | Plan po zmianach | Wykonanie | Plan po zmianach | Wykonanie |
| Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa | 97 593 | 99 595 | 111 341 | 120 704 |
| a) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej | 5 293 | 5 670 | 6 300 | 7 135 |
| b) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 92 300 | 93 925 | 105 041 | 113 569 |
| c) udziały we wpływach w innych podatkach stanowiących dochody budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 |

w tys. zł

| Nota 2 - do pozycji I.3 | 2006 r. | | 2007 r. | |
|---|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | Plan po zmianach | Wykonanie | Plan po zmianach | Wykonanie |
| Dotacje celowe | 126 877 | 108 459 | 151 781 | 142 222 |
| a) z budżetu państwa na zadania zlecone | 31 206 | 30 735 | 32 728 | 32 510 |
| b) z budżetu państwa na zadania własne | 5 330 | 4 570 | 10 616 | 8 724 |
| c) na zadania realizowane na podstawie porozumień | 5 108 | 3 330 | 312 | 3 |
| d) z funduszy celowych i innych źródeł | 85 233 | 69 824 | 108 125 | 100 985 |

w tys. zł

| Nota 3 - do pozycji I.4 | 2006 r. | | 2007 r. | |
|-----------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | Plan po zmianach | Wykonanie | Plan po zmianach | Wykonanie |
| Subwencje | 99 212 | 99 212 | 100 012 | 100 012 |
| a) oświatowa | 91 363 | 91 363 | 93 200 | 93 200 |
| b) uzupełnienie subwencji ogólnej | 3 524 | 3 524 | 0 | 0 |
| c) część równoważąca | 4 325 | 4 325 | 6 812 | 6 812 |

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Planowanie i wykonywanie budżetu odbywa się zgodnie z ustawami o finansach publicznych i o samorządzie gminnym, według klasyfikacji budżetowej oraz odpowiednio do zakresu i rodzajów aktualnie realizowanych zadań.

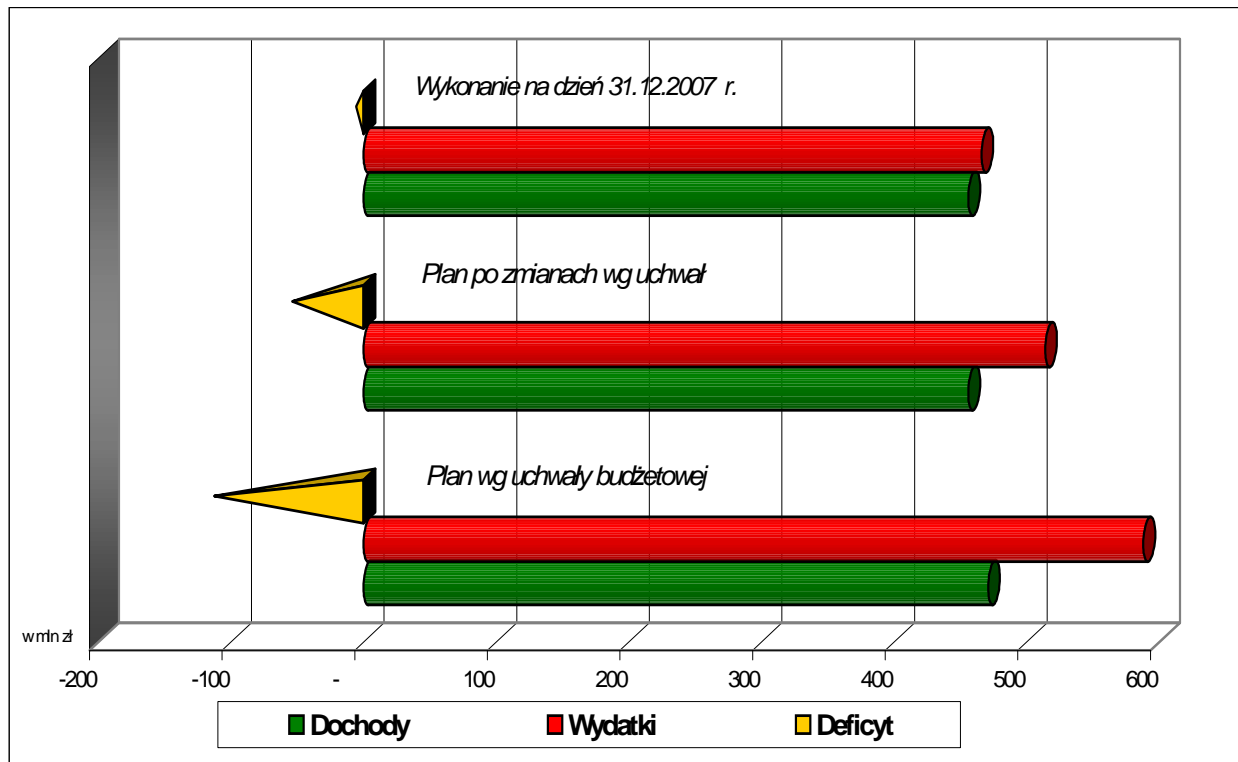
Budżet miasta Rybnika przyjęty przez Radę Miasta w dniu 17 stycznia 2007 r. (uchwałą Nr 46/IV/2007) zaplanowany został po stronie dochodów w wysokości **583.050.273,52 zł**, po stronie wydatków w wysokości **662.377.381,44 zł** oraz zakładał deficyt w kwocie **79.327.107,92 zł**.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2007 r. budżet miasta, po dokonanych zmianach, zamykał się odpowiednio kwotami:

dochodów 502.136.451,11 zł
wydatków 599.894.400,85 zł

Skorygowany planowany deficyt budżetu miasta w kwocie **97.757.949,74 zł**, wynikający z porównania wyżej wymienionych wielkości, postanowiono sfinansować pożyczkami preferencyjnymi z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz pożyczkami i kredytami preferencyjnymi z Banku Gospodarstwa Krajowego, środkami z emisji obligacji komunalnych, a także wolnymi środkami.

Planowane dochody zmniejszono w okresie sprawozdawczym, w stosunku do planu pierwotnego, o 13,9 %, tj. o kwotę 80.913.822,41 zł, zaś planowane wydatki zmniejszono o kwotę 62.482.980,59 zł, tj. o 9,4%. W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków zaplanowany deficyt budżetowy został powiększony o kwotę 18.430.841,82 zł.



Dochody budżetowe w 2007 roku zostały zrealizowane w 102,53 %.

Stopień realizacji dochodów według ważniejszych źródeł przedstawia się następująco:

| | |
|--|----------|
| A. Dochody własne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego | 108,89 % |
| B. Subwencja | 100,00 % |
| C. Dotacje celowe z budżetu państwa | 94,46 % |
| D. Dotacje z budżetu Unii Europejskiej | 93,37 % |
| E. Inne dotacje | 98,18 % |

Idealny wskaźnik (100%) realizacji dochodów został przekroczony w zakresie dochodów własnych, w tym między innymi w zakresie podatków: od nieruchomości od osób prawnych (108%), płaconych w formie karty podatkowej (120%), od posiadania psów (110 %), od środków transportowych (117%) oraz opłat: komunikacyjnych (152%) i za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (109%). Ponadto idealny wskaźnik realizacji dochodów został przekroczony w dochodach jednostek budżetowych (119%) oraz odsetkach od lokowania wolnych środków (187%) i nieterminowo regulowanych należności (177%).

Znaczne przekroczenie planu dochodów własnych nastąpiło w zakresie podatku od spadków i darowizn (1.785%). W związku z wprowadzonymi ustawowymi zwolnieniami (od nabycia własności lub praw majątkowych przez najbliższą rodzinę) plan na 2007 r. został przyjęty na symbolicznym poziomie (50 tys. zł). Rzeczywiste wpływy są siedemnastokrotnie wyższe (893 tys. zł) od planowanych, gdyż dotyczą postępowań wszczętych przed datą wejścia w życie przepisów o zwolnieniach, podatków rozłożonych na raty i innych spraw, do których przepisy nie mają zastosowania. Przekroczenie planu nastąpiło także w podatku od czynności cywilnoprawnych; wpływy wyniosły 4.029 tys. zł, tj. 201 % planu rocznego. Na poziom wykonania tej pozycji wpływ miały ilość zawieranych transakcji oraz wartość rynkowa przedmiotów czynności cywilnoprawnych (od dłuższego czasu występował wzrost cen nieruchomości). Zmiany przepisów dotyczyły również opłaty skarbowej – od 2007 roku zmniejszono zakres jej stosowania i jednocześnie podwyższono stawki; wykonanie (94 %) nie odbiegało znacznie od założonego planu. Dobre wykonanie planu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych uzyskano dzięki wpływom za lata ubiegłe, wpłatom Likwidatora Silesii oraz korektom (in plus) deklaracji podatkowych składanych przez podatników i dokonywanym wyższym wpłatom. Zwiększone dochody z tytułu odsetek od nieterminowo regulowanych wpłat z tytułu podatków i opłat są m.in. rezultatem skutecznej windykacji podatków w drodze egzekucji administracyjnej. Zanotowano również większe wpływy z opłat rejestracyjnych, które wynikają z utrzymującego się na wysokim poziomie importu używanych pojazdów z innych państw Unii Europejskiej (w ubiegłym roku zarejestrowano ogółem 10.270 samochody, w tym z Unii Europejskiej 3.250).

Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 113.568.557 zł, co stanowi 108,12 % planu przyjętego przez Radę Miasta, zaś w podatku dochodowym od osób prawnych 7.135.075 zł, co stanowi 113,26 %. Znaczna kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaliczana do wykonania roku 2007 przekazana została dopiero w styczniu 2008 r. (udział za grudzień w kwocie 12.561.124 zł).

Niższe wykonanie w stosunku do planu wystąpiło w dochodach z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości od osób fizycznych (96%), opłaty eksploatacyjnej (82%), dochodów z majątku Miasta (80%) oraz z tytułu dotacji celowych (94%). Niepełne wykonanie planu dotacji celowych dotyczyło zadań z zakresu administracji rządowej (99%), zadań własnych zasilanych dotacjami z budżetu państwa (82%) oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (1%). W zakresie porozumień dotacja dotyczyła Programu Likwidacji Miejsc Niebezpiecznych na Drogach (poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na ul. Boguszowickiej poprzez wycinkę drzew, zabudowę

bariery energochłonnej oraz wykonanie zatoki autobusowej). Środki są uruchamiane w formie refundacji wydatków po zakończeniu realizacji zadania. W związku z przedłużeniem terminu jego realizacji do maja 2008 roku, środki zostały zabezpieczone w ramach wydatków niewygasających budżetu państwa.

Mniejsze od zakładanego o 7.130 tys. zł (93,37 %) wykonanie dochodów w zakresie dotacji z funduszy Unii Europejskiej wynika ze stopnia zaawansowania realizacji projektów finansowanych z tych środków oraz sposobu rozliczeń – w formie refundacji wydatków (ZPORR i EFS). Dotacje przekazywane były zaliczkowo jedynie z Funduszu Spójności. Wysokość należnych dotacji z tytułu prefinansowanych wydatków na koniec roku wyniosła 8.113 tys. zł (wydatki sfinansowano z pożyczki BGK – 6.227 tys. zł oraz środków własnych – 1.886 tys. zł).

Stosunkowo niskie wykonanie dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między JST wynika z tego, że znaczną część tej pozycji stanowią wpłaty gmin Gaszowice i Jejkowice w związku z zawartym porozumieniem dotyczącym budowy kanalizacji sanitarnej.

Ogółem stan zaległości z tytułu dochodów budżetowych na koniec 2007 r. wyniósł 20.045 tys. zł, co stanowi 3,63% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły w podatku od nieruchomości (31.731 tys. zł, w tym z tytułu odsetek 15.582 tys. zł) oraz w podatku od środków transportowych (2.434 tys. zł, w tym z tytułu odsetek 877 tys. zł). Zaległości w podatku od nieruchomości od przedsiębiorstw i firm będących w upadłości lub likwidacji (21 podmiotów) wynoszą 25.519 tys. zł, w tym z tytułu odsetek 14.211 tys. zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w podatkach lokalnych w okresie sprawozdawczym wyniosły 2.568 tys. zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 1.455 tys. zł:
 - od osób fizycznych: 748 tys. zł
 - od osób prawnych: 707 tys. zł
- podatek od środków transportowych: 1.105 tys. zł
 - od osób fizycznych: 606 tys. zł
 - od osób prawnych: 499 tys. zł
- podatek od posiadania psów: 8 tys. zł,

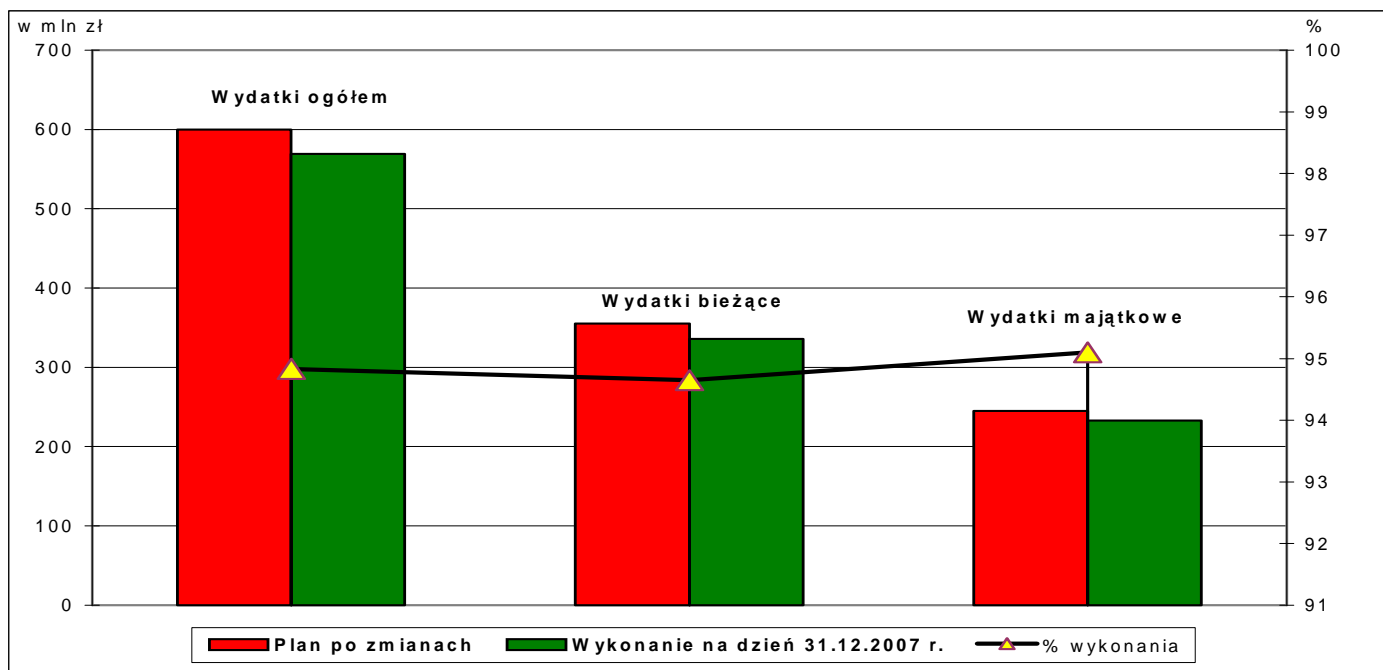
natomiast skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień – 3.160 tys. zł (234 decyzje, w tym 219 decyzji o umorzeniu na kwotę 1.023 tys. zł), w tym w szczególności:

- podatek od nieruchomości 1.400 tys. zł (w tym 190 decyzji o umorzeniu na kwotę 991 tys. zł):
 - od osób fizycznych: 521 tys. zł
 - od osób prawnych: 879 tys. zł(w tym 146 umorzeń na kwotę 126 tys. zł) (w tym 44 umorzenia na kwotę 865 tys. zł)
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych: 29 tys. zł (w tym 15 decyzji o umorzeniu na kwotę 26 tys. zł)
- inne podatki i opłaty 5 tys. zł (14 decyzji o umorzeniu).

Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 94,88 %, w tym:

- ◆ wydatki bieżące 94,76 % (plan 355.119.184,54 zł, wykonanie 336.515.709,52 zł)
- ◆ wydatki majątkowe 95,05 % (plan 244.775.216,31 zł, wykonanie 232.661.485,40 zł)

W wydatkach ogółem mieszczą się wydatki, które nie wygasły z końcem roku budżetowego, stosownie do uchwały Rady Miasta Nr 264/XXI/2007 z dnia 12 grudnia 2007 r., w ostatecznej wysokości 43.545.181,34 zł.



Struktura (wg działów) poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

| | |
|---|---------|
| ➤ transport | 13,78 % |
| ➤ gospodarka mieszkaniowa | 1,36 % |
| ➤ administracja publiczna | 5,32 % |
| ➤ bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 1,47 % |
| ➤ obsługa długu publicznego | 0,84 % |
| ➤ oświata i edukacyjna opieka wychowawcza | 28,18 % |
| ➤ ochrona zdrowia | 0,86 % |
| ➤ pomoc społeczna i inne zadania w zakresie polityki społecznej | 10,41 % |
| ➤ gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 30,77 % |
| ➤ kultura | 2,46 % |
| ➤ kultura fizyczna | 2,95 % |
| ➤ pozostałe | 1,60 % |

W ogólnej kwocie poniesionych wydatków 59,12 % stanowią wydatki bieżące, a 40,88 % wydatki majątkowe.

W ramach wydatków bieżących środki finansowe przeznaczono przede wszystkim na:

| | |
|--|-------------------|
| - wynagrodzenia i pochodne | 52.506.222,21 zł |
| - dotacje | 164.542.778,51 zł |
| * zakłady budżetowe, w tym: | 144.396.744,68 zł |
| <i>dotacje dla oświatowych zakładów budżetowych</i> | 139.736.744,68 zł |
| <i>z tego na wynagrodzenia, pochodne oraz odpisy na zfs</i> | 118.560.317,73 zł |
| * instytucje kultury | 9.594.762,00zł |
| * dotacje na finansowanie zadań zleconych udzielone podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych | 3.389.498,95 zł |

| | |
|--|------------------|
| * dotacje udzielone publicznym i niepublicznym przedszkolom, szkołom i placówkom oświatowo – wychowawczym prowadzonym przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych | 5.785.018,62 zł |
| * dotacje dla niepublicznych przedszkoli w innych miastach za dzieci uczęszczające z terenu Rybnika | 30.648,98 zł |
| * dotacje dla powiatów za dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo - wychowawczych | 950.834,61 zł |
| * dotacje dla powiatów za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych | 247.247,42 zł |
| * pomoc finansowa dla Miasta Chorzów na budowę pomnika upamiętniającego ofiary katastrofy budowlanej na terenie Międzynarodowych Targów Katowickich w Chorzowie | 5.000,00 zł |
| * pomoc finansowa dla gminy Kłomnice na wsparcie osób poszkodowanych przez trąbę powietrzną w dniu 20 lipca 2007 r. | 50.000,00 zł |
| * dofinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej nr 1 w Rybniku prowadzonego przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Rybniku | 58.598,00 zł |
| * dotacja na współfinansowanie Powiatowego Rzecznika Konsumentów | 34.425,25 zł |
| - utrzymanie, modernizacje i remonty dróg | 10.250.084,86 zł |
| - gospodarkę odpadami, oczyszczanie i zieleń w mieście oraz oświetlenie uliczne | 6.364.665,02 zł |
| - zasiłki i usługi opiekuńcze w zakresie opieki społecznej | 3.378.184,28 zł |
| - świadczenia rodzinne; zaliczki alimentacyjne | 21.149.215,52 zł |
| - bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową | 1.697.813,81 zł |
| - dodatki mieszkaniowe | 4.953.247,62 zł |
| - transport lokalny | 22.046.993,33 zł |
| - remonty budynków szkół, przedszkoli oraz obiektów: kultury, zdrowia, opieki społecznej i kultury fizycznej | 7 035.182,91 zł |
| - wpłatę do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów | 4.380.598,00 zł |
| - obsługę długu publicznego | 4.756.945,10 zł |

Wydatki obejmują **dołaty ze środków własnych** do realizacji zadań finansowanych przez budżet państwa - ogółem **1.961.416 zł**, w tym: Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej (199.002 zł) oraz zadania z zakresu administracji rządowej (1.762.414 zł).

Ponadto **miasto dopłaciło ze środków własnych do zadań oświatowych**, finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej, ponad **27.891 tys. zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje oświatowe). Otrzymana subwencja (93.200.184 zł) nie pokryła nawet wydatków poniesionych na wynagrodzenia, pochodne oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (118.560.317,73 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 | 5.618 zł | 1.726 zł | 31 % |
| gimnazja | 5.257 zł | 1.446 zł | 28 % |
| szkoły ponadgimnazjalne | 4.534 zł | 446 zł | 10 % |
| szkoły specjalne | 25.547 zł | 6.263 zł | 25 % |

Na wydatki inwestycyjne z budżetu miasta w 2007 r. przeznaczono 232.661.485 zł. Największe nakłady inwestycyjne poniesione zostały w działach: gospodarka komunalna i ochrona środowiska (163.778 tys. zł), transport (37.610 tys. zł), kultura fizyczna i sport (9.237 tys. zł), administracja publiczna (7.353 tys. zł), oświata i wychowanie (5.694 tys. zł), pomoc społeczna (3.997 tys. zł), kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (3.463 tys. zł), między innymi na następujące zadania inwestycyjne (w nawiasach podano kwoty wydatków niewygasających):

| | | |
|---|-----------------|------------------|
| - budowa sieci kanalizacyjnej w dzielnicach miasta | 153.870 tys. zł | (13.978 tys. zł) |
| - uporządkowanie gospodarki ściekowej w Rybniku | 5.989 tys. zł | (722 tys. zł) |
| - obwodnica na odcinku od ul. Budowlanych do ul. Rudzkiej | 3.049 tys. zł | (980 tys. zł) |
| - przebudowa DK 78 (ul. Wodziszawska – wiadukt i pobocza) | 9.051 tys. zł | (686 tys. zł) |
| - przebudowa DK 78 (modernizacja ul. Gliwickiej – Rybnickiej) | 23.012 tys. zł | (989 tys. zł) |
| - budowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Piłsudskiego 33 w Rybniku | 4.180 tys. zł | (4.174 tys. zł) |
| - odnowa i rozbudowa bazy sportowej na potrzeby placówek edukacyjnych – boiska przy Gimnazjum nr 3 i 10 , SP nr 5 | 1.723 tys. zł | (268 tys. zł) |
| - rozbudowa infrastruktury społecznej na potrzeby dzielnicy Paruszowiec – Piaski – przedszkole i świetlica środowiskowa | 1.726 tys. zł | (463 tys. zł) |
| - rozwój funkcji kulturalnych na obszarach rewitalizowanych - przebudowa Domu Kultury w Rybniku Boguszowicach | 1.888 tys. zł | (42 tys. zł) |
| - basen kryty w dz. Boguszowice Osiedle | 2.905 tys. zł | (2.535 tys. zł) |
| - modernizacja boiska sportowego przy stadionie miejskim – ul. Gliwicka | 3.103 tys. zł | |
| - przebudowa boiska sportowego wraz z zapleczem socjalno – szatniowym TKKF Radziejów | 1.380 tys. zł | (181 tys. zł) |
| - elektroniczna karta miejska i publiczne punkty dostępu do internetu w mieście Rybnik | 1.778 tys. zł | |
| - budowa sieci wodociągowej ul. Podmiejska (jako element uzbrojenia SSE i SSP) | 1.292 tys. zł | |
| - wodociągi w dzielnicach miasta | 1.349 tys. zł | (711 tys. zł) |
| - adaptacja wieży ciśnień na cele turystyczno – rekreacyjne na terenie zabytkowej kopalni „Ignacy” dz. Niewiadom | 1.192 tys. zł | |

WYKONANIE BUDŻETU MIASTA ZBIORCZO

| <i>dane w zł</i> | plan pierwotny | plan po zmianach | wykonanie |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Dochody | 583.050.273,52 | 502.136.451,11 | 514.832.544,74 |
| Wydatki | 662.377.381,44 | 599.894.400,85 | 569.177.194,92 |
| Deficyt | - 79.327.107,92 | - 97.757.949,74 | - 54.344.650,18 |

Rok budżetowy 2007 zamknął się deficytem w kwocie 54.344.650 zł, tj. wynikiem lepszym o 43.413.300 zł od zakładanego w planie, na co złożyły się niezrealizowane wydatki (30.717.206 zł) oraz ponadplanowe dochody (12.696.094 zł).

W przeliczeniu na jednego mieszkańca podstawowe wielkości budżetowe kształtowały się następująco:

| | 2006 r. | 2007 r. |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| dochody ogółem, w tym | 3.281 zł | 3.724 zł |
| <i>dochody bieżące</i> | <i>2.708 zł</i> | <i>2.914 zł</i> |
| <i>dochody majątkowe</i> | <i>573 zł</i> | <i>810 zł</i> |
| wydatki ogółem, w tym | 3.355 zł | 4.117 zł |
| <i>wydatki bieżące</i> | <i>2.202 zł</i> | <i>2.434 zł</i> |
| <i>wydatki majątkowe</i> | <i>1.153 zł</i> | <i>1.683 zł</i> |

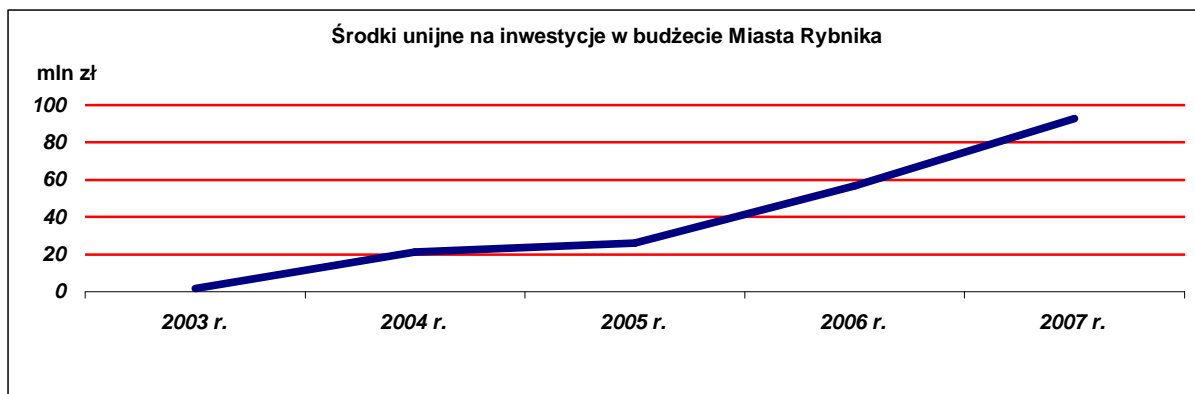
Efektywność działania jednostki samorządu terytorialnego wyznacza nie tylko stopień realizacji dochodów i wydatków oraz osiągnięty wynik budżetowy, ale przede wszystkim wynik operacyjny, który określa zdolność i możliwości miasta do spłaty zobowiązań oraz finansowania inwestycji ze środków własnych.

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 2007 r. miasto wygenerowało **nadwyżkę operacyjną** w kwocie 66.378.582 zł, którą sfinansowano spłatę zadłużenia (10.187.452 zł) oraz część wydatków inwestycyjnych (56.191.130 zł). Stanowiła ona 13% dochodów ogółem i 16% dochodów bieżących. W 2006 r. średnia dla miast na prawach powiatu poniżej 200 tys. mieszkańców wynosiła odpowiednio 7,2% i 8%. Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych w wydatkach inwestycyjnych wyznacza stopień samofinansowania. W poszczególnych latach udział ten kształtował się następująco:

| Lp. | Wyszczególnienie | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 |
|----------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | Wydatki inwestycyjne | 56.303.526 | 78.363.412 | 121.101.860 | 160.303.350 | 232.661.485 |
| 2 | Nadwyżka operacyjna | 9.793.124 | 39.120.604 | 44.237.574 | 70.336.266 | 66.378.582 |
| 3 | Dochody majątkowe | 35.888.724 | 55.086.434 | 59.625.096 | 79.682.279 | 111.938.253 |
| w tym | <i>sprzedaż mienia</i> | <i>6.944.176</i> | <i>6.106.184</i> | <i>16.830.768</i> | <i>4.801.727</i> | <i>6.584.006</i> |
| | <i>środki na inwestycje</i> | <i>28.944.548</i> | <i>48.980.250</i> | <i>42.794.328</i> | <i>74.880.552</i> | <i>105.354.247</i> |
| 4 | Relacja 2:1 (%) | 17,4 | 49,9 | 36,5 | 43,9 | 28,5 |
| 5 | Relacja 3:1 (%) | 63,7 | 70,3 | 49,2 | 49,7 | 48,1 |
| 6 | Wskaźnik samofinansowania (%) | 81,1 | 120,2 | 85,7 | 93,6 | 76,6 |

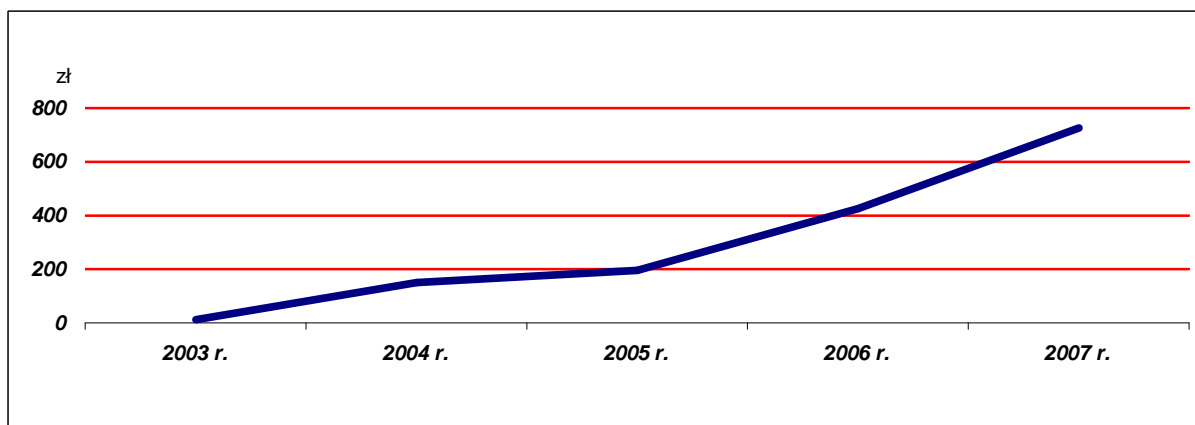
Z powyższych danych wynika, że w 2007 r. stopień samofinansowania kształtował się nadal na wysokim poziomie i wynosił 76,6%, co w świetle wysokiego udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach budżetowych ogółem (40,9%), świadczy o możliwości zaciągania zobowiązań, które miasto będzie mogło spłacać przy jednoczesnym pokrywaniu bieżących płatności. Sytuacja taka jest wynikiem przywiązywania dużej wagi do pozyskiwania bezzwrotnych środków zewnętrznych oraz kontrolowania wydatków operacyjnych (bieżących), co korzystnie wpływa na bezpieczeństwo finansowe miasta.



Wysokość pozyskanych środków unijnych ogółem oraz ich wielkość w przeliczeniu na jednego mieszkańca w poszczególnych latach kształtowały się następująco:

| Wyszczególnienie | 2003 r. | 2004 r. | 2005 r. | 2006 r. | 2007 r. |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Liczba ludności | 141.374 | 140.420 | 139.873 | 139.040 | 138.265 |
| Pozyskane środki unijne (w zł) | 1.836.963 | 21.118.715 | 27.163.067 | 59.409.488 | 100.475.240 |
| w tym na inwestycje (w zł) | 1.836.963 | 21.118.715 | 25.921.237 | 56.780.993 | 92.741.317 |
| środki unijne w przeliczeniu na 1 mieszkańca | 12,99 | 150,40 | 194,20 | 427,29 | 726,69 |
| w tym na inwestycje (w zł) | 12,99 | 150,40 | 185,32 | 408,38 | 670,75 |

Środki unijne w budżecie Miasta Rybnika w przeliczeniu na 1 mieszkańca obrazuje poniższy wykres:



Ponadto Miasto pozyskuje środki unijne na realizację projektów „miękkich”. W 2007 r. dochody z tego tytułu wyniosły 7.733.923 zł, z tego m. in. na program EQUAL „Odziedzicz pracę” – 3.029.866 zł, program reintegracji zawodowej kobiet – 1.683.689 zł Równy start w przyszłość – 2.249.700 zł, Sokrates - Comenius – 535.598 zł oraz stypendia dla uczniów i studentów – 176.258 zł.

W 2007 r. miasto korzystało również ze zwrotnych zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji w kwocie 103.184.360 zł. Obejmowały one pożyczki z WFOŚiGW na współfinansowanie projektu ISPA/FS (35.096.108 zł) i przebudowę DK Boguszowice (333.857 zł) oraz z Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie następujących realizowanych projektów w ramach ZPORR i SPOT (26.329.804 zł):

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| - przebudowa DK nr 78: | 24.358.351 zł, |
| - elektroniczna karta miejska: | 1.384.510 zł, |
| - adaptacja wieży ciśnień: | 586.943 zł, |

a także kredyty preferencyjne z Funduszu Rozwoju Inwestycji Komunalnych (924.591 zł) oraz emisję III transzy obligacji komunalnych (40.500.000 zł).

Wysoce preferencyjne oprocentowanie pożyczek zarówno z WFOŚiGW (odpowiednio 0,2 stopy redyskonta weksli dla pożyczek ISPA/FS oraz 0,4 dla pozostałych), jak i z BGK (0,75 rentowności 52-tyg. bonów skarbowych), a także kredytów preferencyjnych ze środków FRIK (0,5 stopy redyskonta weksli) pozwoliło na efektywne zarządzanie środkami własnymi. Ponadto BGK umorzył 10% wartości dwóch kredytów dla gmin górniczych w kwocie 263.981 zł (przebudowa rowu odwadniającego przy ul. Podmiejskiej – 61.400 zł; przebudowa DK Boguszowice – 202.581 zł). Również emisja III i ostatniej transzy obligacji komunalnych w kwocie 40,5 mln zł w ramach publicznego programu emisji była dla Miasta korzystna - emisja oparta jest na rentowności 52-tyg bonów skarbowych, których wartość kształtuje się znacznie poniżej stawki WIBOR.

W 2007 r. Miasto posiadało do dyspozycji kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 8 mln zł. Wykorzystanie wystąpiło przez 1 dzień, a zapłacone odsetki wyniosły 16,58 zł.

Stan zobowiązań Miasta na koniec 2007 r. wyniósł 177.696.650 zł, a wskaźniki finansowe zostały utrzymane na bezpiecznym poziomie: wskaźnik zadłużenia wyniósł 33,31% (bez wyłączeń, o których mowa w ustawie o finansach publicznych – 34,52%), natomiast wskaźnik obsługi długu – 2,84% (bez wyłączeń, o których mowa w ustawie o finansach publicznych – 10,03%). W strukturze zadłużenia obligacje komunalne stanowią 58,2%, pożyczki z WFOŚiGW 35,4%, pożyczki z BGK na prefinansowanie wydatków unijnych 3,5%, kredyty preferencyjne 2,6%, natomiast zobowiązania wymagalne – 0,3%

Zadłużenie z tytułu obligacji komunalnych na koniec 2007 r. wynosiło 103.500 tys. zł, w tym:

- 44.500 tys. zł z tytułu emisji I transzy obligacji komunalnych z terminem wykupu do końca 2013 r., w tym w:
 - 2008 r. – 5.500 tys. zł, 2009 r. – 7.500 tys. zł, 2010 r. – 8.500 tys. zł, 2011 r. – 8.500 tys. zł, 2012 r. – 10.500 tys. zł, 2013 r. – 4.000 tys. zł.
- 18.500 tys. zł z tytułu emisji II transzy obligacji komunalnych z terminem wykupu do dnia 23.12.2014 r., w tym w:
 - 2013 r. – 7.000 tys. zł, 2014 r. – 11.500 tys. zł.
- 40.500 tys. zł z tytułu emisji III transzy obligacji komunalnych z terminem wykupu do dnia 13.11.2017 r., w tym w:
 - 2015 r. – 12.000 tys. zł, 2016 r. – 14.000 tys. zł, 2017 r. – 14.500 tys. zł.

Środki z emisji III transzy obligacji zostały przeznaczone na:

- udział środków własnych w finansowaniu programu rozbudowy kanalizacji sanitarnej, na który uzyskano wsparcie ISPA (obecnie Fundusz Spójności) – 23.136.668 zł

- budowę infrastruktury komunikacyjnej – 5.912.816,28 zł, w tym:
 - udział środków własnych w kapitalnym remoncie Dogi Krajowej nr 78 finansowanym głównie ze środków unijnych (SPO-T) i pozyskanej dotacji z budżetu państwa – 2.863.332 zł
 - budowa obwodnicy miejskiej ul. Budowlanych – Rudzka – 3.049.484,28 zł
- inne zadania inwestycyjne w zakresie infrastruktury komunalnej, nie objęte programem ISPA/FS (budowa sieci wodociągowych) – 3.696.016,68 zł
- inwestycje w zakresie sportu i rekreacji – 7.338.499,04 zł, w tym:
 - modernizacja boiska sportowego przy stadionie miejskim – 3.103.499,09 zł
 - basen kryty w dzielnicy Boguszowice – 2.905.000 zł
 - przebudowa boiska sportowego – TKKF Radziejów – 1.379.999,95 zł.

Zadłużenie z tytułu pożyczek zaciągniętych na koniec 2007 r. wyniosło 69.134 tys. zł., w tym:

- 60.851 tys. zł z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej (projektu współfinansowanego z Funduszu Spójności) z terminem spłaty w latach 2007 – 2016
- 966 tys. zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na modernizację Miejskiego Domu Pomocy Społecznej
- 756 tys. zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na modernizację kompostowni w Zarządzie Zieleni Miejskiej
- 334 tys. zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW na przebudowę Domu Kultury Boguszowice
- 6.227 tys. zł z tytułu pożyczek zaciągniętych w BGK na prefinansowanie projektów unijnych.

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 4.552 tys. zł obejmuje preferencyjne kredyty z Banku Gospodarstwa Krajowego: dla gmin górniczych (3.008 tys. zł) oraz ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Komunalnych (1.544 tys. zł).

Zobowiązania wymagalne na koniec 2007 r. wyniosły 511 tys. zł.

Miasto Rybnik udziela również gwarancji z tytułu kredytu zaciągniętego przez PWiK Sp. z o. o. na rzecz Europejskiego Banku Odbudowy i Rozwoju w związku z umową gwarancji i wsparcia zawartą pomiędzy Miastem Rybnik, PWiK Sp. z o.o. w Rybniku oraz Europejskim Bankiem Odbudowy i Rozwoju. Gwarancja obliczana jest jako suma opłat, prowizji, odsetek oraz kwoty głównej kredytu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym.

Kwota gwarancji: 4.015 tys. zł.

Termin wygaśnięcia zobowiązania: 31 grudnia 2007 r.

Zgodnie z ww. umową każda gwarancja udzielona przez miasto pozostanie ważna do dnia 31 grudnia 2018 roku, chyba że zostanie zastąpiona przez Miasto nową gwarancją.

Planowana kwota gwarancji na kolejne lata kształtuje się następująco:

2008 r. – 6.087 tys. zł, 2009 r. – 5.848 tys. zł, 2010 r. – 5.609 tys. zł, 2011 r. – 5.370 tys. zł, 2012 r. – 5.131 tys. zł, 2013 r. – 4.892 tys. zł, 2014 r. – 4.653 tys. zł, 2015 r. – 4.414 tys. zł, 2016 r. – 4.175 tys. zł.

Dobłą sytuację finansową miasta potwierdziła przeprowadzona w połowie 2007 r. **aktualizacja ratingu** nadanego w 2002 r. przez agencję ratingową Fitch Ratings - rating został utrzymany na poziomie **A(pol) z perspektywą stabilną**. Jako uzasadnienie agencja podała bardzo dobre i poprawiające się wyniki operacyjne, umiarkowane zadłużenie oraz ostrożną politykę dotyczącą zadłużania, jak również niskie ryzyko pośrednie związane z zadłużeniem spółek komunalnych. W ratingu wzięto również pod uwagę stosunkowo słabą gospodarkę lokalną, jej zależność od górnictwa oraz wysokie i szybko rosnące wydatki na oświatę.

W bieżącym roku priorytety miasta nie uległy zmianie i wszystkie wysiłki zmierzają do kontynuacji zadań już rozpoczętych. Dalsze inwestowanie uzależnione jest niemal całkowicie od zewnętrznych źródeł finansowania, a przede wszystkim od wykorzystania możliwości, jakie stwarza członkostwo Polski w Unii Europejskiej i jej fundusze.

Miasto Rybnik podlega, podobnie jak wszystkie podmioty gospodarujące, ryzyku związanemu z niestabilnością systemu prawnego. Podstawowym zagrożeniem dla jednostek samorządu terytorialnego jest powierzanie im przez władze centralne nowych zadań bez zagwarantowania odpowiednich środków finansowych.

Dochody Miasta w znacznej części pochodzą z udziałów w podatkach państwowych, ściąganych przez państwową administrację podatkową, oraz z podatków lokalnych, których górne limity ustalane są przez Ministra Finansów. Zmiany stawek podatkowych podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku dochodowego od osób fizycznych lub nieodpowiadające zmianie inflacji waloryzacje limitów w podatku od nieruchomości, stosowanie ulg bądź zwolnień w podatkach państwowych, spowodować mogą obniżenie realnego poziomu dochodów Emitenta.

Miasto Rybnik prowadzi szeroko pojętą politykę proinwestycyjną, czego wyrazem jest jego wysoka pozycja wśród polskich miast pod względem wydatków na inwestycje w stosunku do całego budżetu. W związku z dużym procesem inwestycyjnym Miasta Rybnika utrzymany zostanie w najbliższych latach znaczny udział wydatków inwestycyjnych w budżecie ogółem, co rzutować będzie na występowanie deficytu budżetowego.

Miasto Rybnik, dysponując ograniczonymi środkami, bardzo duży nacisk kładzie na promowanie zadań, co do których istnieje prawdopodobieństwo uzyskania środków unijnych i innych środków pomocowych. Ma to na celu pozyskanie dodatkowych środków bezzwrotnych, co pozwoli na realizację szerokiego programu inwestycyjnego i jednocześnie umożliwi przeznaczenie własnych środków budżetowych na niezbędne wydatki bieżące.

Dodatkowo, prognozując przyszłe budżety, uwzględnić się będzie konieczność zapewnienia Emitentowi bezpieczeństwa finansowego poprzez utrzymywanie wskaźników zadłużenia na odpowiednim poziomie. Brakujące środki płatnicze pozyskiwać się będzie z preferencyjnych pożyczek i kredytów. Jednocześnie szczególną uwagę zwracać się będzie na sprawne zarządzanie finansowe, tj. bieżącą analizę przepływu środków finansowych oraz efektywne zarządzanie czasowo wolnymi środkami.

Zadania Miasta Rybnika – miasta na prawach powiatu – związane są z realizacją zadań, do których należą, zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym, wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów oraz, zgodnie z art. 7 ww. ustawy, zadania własne zaspakajające zbiorowe potrzeby wspólnoty, a także, zgodnie z art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym, wydatki związane z realizacją zadań publicznych o charakterze ponadgminnym. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Gmina może wykonywać zadania również na podstawie porozumień z organami administracji państwowej lub jednostkami samorządu terytorialnego.

W 2007 roku wydatki na poszczególne zadania realizowane przez Miasto kształtowały się następująco:

| | |
|--|-----------------|
| - zadania własne gminy: | 402.312 tys. zł |
| - zadania rządowe (gmina): | 24.201 tys. zł |
| - zadania własne powiatu: | 123.690 tys. zł |
| - zadania rządowe (powiat): | 8.309 tys. zł |
| - zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej: | 146 tys. zł |
| - zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego: | 10.519 tys. zł. |

W trakcie 2007 roku nie nastąpiły zmiany w organizacji świadczenia usług komunalnych. Obecny poziom efektywności usług komunalnych należy ocenić pozytywnie, a w przyszłości Miasto stale będzie dążyć do jego poprawy.



PREZYDENT MIASTA RYBNIKA
44-200 RYBNIK, UL. B. CHROBREGO 2
tel. (0 32) 42 23 011 fax (0 32) 42 24 124
rybnik@um.rybnik.pl

O Ś W I A D C Z E N I E

Oświadczam, że - wedle najlepszej wiedzy - roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Miasta Rybnik oraz jego wynik finansowy, a sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Miasta Rybnik, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Adam Fudali
Prezydent Miasta