



MIASTO RYBNIK



Raport roczny za 2006 rok

Rybnik, kwiecień 2007 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 2006 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: 5 kwietnia 2007 r.

Szanowni Państwo

Budżet na 2006 rok, podobnie jak w ostatnich kilku latach, oparty został na priorytetach określających kierunki rozwoju Rybnika, uwzględniających zarówno możliwości, jak i potrzeby inwestycyjne Miasta. Są to trzy najważniejsze dla miasta sprawy:

1. kontynuowanie budowy sieci kanalizacyjnej w dzielnicach miasta z wykorzystaniem środków Funduszu Spójności (dawny Fundusz ISPA),
2. budowa dróg i poprawa układu komunikacyjnego,
3. zapewnienie wkładu własnego na realizację innych inwestycji, na które istnieje możliwość pozyskania środków z funduszy Unii Europejskiej.

Na budowę sieci kanalizacyjnej wydatkowano z ubiegłorocznego budżetu ponad 80 mln zł – wybudowano 67,5 km kanalizacji, a od początku realizacji projektu ponad 265,5 km, co stanowi 48,6% całej inwestycji. Pomimo znacznych nakładów wykorzystanie środków Funduszu Spójności w 2006 r. było mniejsze niż planowano, przede wszystkim ze względu na zerwanie dwóch kontraktów na roboty w dzielnicach Orzepowice i Zebrzydowice oraz Piaski-Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom, co spowodowało iż całkowity przerób rzeczowy i finansowy na Projekcie był znacznie niższy od zakładanego.

Poprawa układu komunikacyjnego obejmowała m. in. budowę dalszych etapów obwodnicy miejskiej oraz modernizację drogi krajowej nr 78 na odcinku przebiegającym przez Rybnik (projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach SPOT). Inwestycje te mają zminimalizować uciążliwości związane z funkcjonowaniem układu komunikacyjnego w mieście.

Ogółem wydatki inwestycyjne w ubiegłym roku wyniosły ponad 160 mln zł, co stanowiło 34% wszystkich wydatków budżetowych. Ze względu na ogromne koszty związane ze wspomnianymi inwestycjami, dalsze inwestowanie związane jest głównie z możliwością pozyskania zewnętrznego dofinansowania, w szczególności ze środków unijnych.

Ze względu na sytuację budżetową i konieczność poszukiwania środków na inwestycje (jako własny wkład finansowy do zadań dotowanych ze środków unijnych – trzeci z wyznaczonych priorytetów) w wydatkach bieżących uwzględniane są najważniejsze potrzeby, które staramy się ograniczać do niezbędnego minimum.

Osiągnięty w 2006 roku – lepszy od zakładanego - wynik budżetowy, pełne wykorzystanie wolnych środków oraz modyfikacje harmonogramu realizacji inwestycji pozwoliły na dokonanie kolejnych zmian w programie emisji obligacji komunalnych i przesunięcie na rok 2007 całości EMISJI 2006 w kwocie 40,5 mln zł (pierwotnie planowanej na rok 2004). Pozwoli to na oszczędności w kosztach obsługi długu oraz zwiększy niezbędne środki na inwestycje w bieżącym roku.

Rozmach inwestycyjny ma na celu nie tylko poprawienie komfortu życia mieszkańców miasta, ale również przyciągnięcie nowych inwestorów, a zarazem przyszłych podatników. Służą temu inicjatywy w polityce podatkowej samorządu. Również w 2006 roku utrzymano na niezmiennym (od 2003 roku) poziomie stawki podatkowe w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych. Zachętą do inwestowania i prowadzenia działalności gospodarczej w 4 strefach pogórnich (poprzemysłowych) były obowiązujące nadal zwolnienia w podatku od nieruchomości. Wprowadzono zwolnienia w tym podatku dla inkubatorów technologicznych. Zachętą dla bezrobotnych do podejmowania działalności gospodarczej były obowiązujące nadal zwolnienia z opłaty za wpis do ewidencji. Wsparciem dla drobnych kupców było obniżenie o około 16 % (obowiązujących od 1999 roku) stawek opłaty targowej.

Prowadzona od kilku lat proinwestycyjna polityka, przyjazna dla przedsiębiorców, skutkowałą pozyskaniem wielu inwestorów i nowych miejsc pracy.

Dobrą sytuację finansową miasta potwierdziła przeprowadzona w połowie 2006 r. aktualizacja ratingu nadanego w 2002 r. przez agencję ratingową FitchRatings. Rating został podwyższony z poziomu A-(pol) do A(Pol) z perspektywą stabilną.

Podobnie jak w latach poprzednich w 2006 roku Rybnik był laureatem wielu ogólnopolskich konkursów i rankingów:

- ✓ Rybnik zajął pierwsze miejsce w kraju wśród największych miast na prawach powiatu w Rankingu Samorządów dziennika "Rzeczpospolita". Nagrodzone zostały te samorzady, które najlepiej dbają o rozwój i podniesienie jakości życia mieszkańców, zgodnie z regułami odpowiedzialności i bezpieczeństwa finansowego. Punkty przyznawane też były za pozyskiwanie funduszy z Unii Europejskiej oraz za współpracę z lokalnymi organizacjami samorządowymi.
- ✓ Rybnik, jako jedyne miasto w kraju, powtórzył sukces sprzed dwóch lat, zajmując I miejsce w ogłoszonym po raz drugi konkursie "Przyjazny urząd administracji samorządowej". Rybnik zwyciężył w kategorii miasta na prawach powiatu i gminy o statusie miasta, powyżej 50 tys. mieszkańców. Rybnik został nagrodzony za wdrożenie projektu RSIP, czyli Rybnickiego Systemu Informacji Przestrzennej. RSIP pozwala integrować dane z różnych systemów (mapowych, bazodanowych) i przedstawiać je w prostej i spójnej dla użytkownika formie. System po stronie klienta wykorzystuje trzy podstawowe typy narzędzi opartych o przeglądarkę internetową: przeglądarka danych mapowych i opisowych, narzędzia do wyszukiwania informacji w zasobach mapowych i bazach danych oraz narzędzia do generowania odpowiednich raportów. Rozwiązanie udostępnione jest wszystkim pracownikom urzędu. Celem konkursu "Przyjazny urząd administracji samorządowej" było przyczynienie się do poprawy jakości usług świadczonych obywatelom i podmiotom gospodarczym przez administrację samorządową. Cel ten osiągnięty ma zostać poprzez wyłonienie samorządów lokalnych, które wdrożyły w ostatnich latach nowoczesne, innowacyjne rozwiązania zarządcze, które sprawdziły się w praktyce i upowszechnienie nagrodzonych i wyróżnionych rozwiązań wśród innych jednostek samorządu terytorialnego w Polsce.

- ✓ Rybnik zajął trzecie miejsce w ogólnopolskim Rankingu na najtańszy urząd, w kategorii miasta grodzkie, przeprowadzonym przez dwutygodnik „Wspólnota”. Wysoka pozycja w rankingu to wyjątkowe wyróżnienie dla tych jednostek samorządowych, które w ostatnim roku wykazały najniższe wydatki na administrację w przeliczeniu na 1 mieszkańca.
- ✓ Rybnik został również głównym laureatem konkursu Gmina Fair Play. Rybnik, corocznie, od początku istnienia konkursu, znajdował się w gronie laureatów, jednak po raz pierwszy sięgnął po główną nagrodę

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 tys.

Wyszczególnienie	2005 r.				2006 r.			
	Plan po zmianach		Wykonanie		Plan po zmianach		Wykonanie	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
I. Dochody ogółem	396 645	102 764	397 444	102 971	455 680	118 940	456 252	119 088
1. Dochody własne	122 930	31 849	132 976	34 452	131 999	34 454	148 985	38 887
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	92 670	24 009	97 497	25 260	97 593	25 473	99 596	25 996
3. Dotacje celowe	86 975	22 534	72 901	18 887	126 876	33 117	108 459	28 309
4. Subwencje	94 070	24 372	94 070	24 372	99 212	25 896	99 212	25 896
5. Pozostałe dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki ogółem	432 434	112 035	407 162	105 488	513 609	134 059	466 537	121 773
1. Wydatki bieżące	294 789	76 374	286 060	74 113	322 982	84 303	306 234	79 932
2. Wydatki majątkowe	137 645	35 661	121 102	31 375	190 627	49 756	160 303	41 841
III. Nadwyżka/deficyt (I-II)	-35 789	-9 271	-9 718	-2 517	-57 929	-15 119	-10 285	-2 685
IV. Finansowanie (IV.I-IV.2)	35 790	9 273	35 539	9 207	57 929	15 120	19 439	5 074
1. Przychody ogółem	43 311	11 221	43 060	11 156	79 542	20 762	70 957	18 521
2. Rozchody ogółem	7 521	1 949	7 521	1 949	21 613	5 641	51 518	13 447
V. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu	-95 436	-24 726	-70 221	-18 193	-128 150	-33 449	-79 780	-20 824
VI. Należności finansowe	-	-	25 627	6 639	-	-	23 943	6 249
VII. Zobowiązania finansowe	-	-	95 204	24 666	-	-	121 767	31 783

* dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy: za 2005 r. – 3,8598; za 2006 r. – 3,8312.

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: Marek Krzakała (od 25 listopada 2006 r.)
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. Dane porównywalne przedstawiono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 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 2007 r. zostały zaliczone do dochodów roku sprawozdawczego przy zastosowaniu zasady memoriału.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Rozporządzeniami 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), 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) oraz 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	2005 r.		2006 r.	
	Plan po zmianach	Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie
I. Dochody ogółem	396 645	397 402	455 680	456 252
1. Dochody własne	122 930	132 934	131 999	148 986
1.1. Podatki	58 170	60 333	59 683	61 282
Podatek rolny	300	323	238	248
Podatek leśny	35	42	40	46
Wpływy z karty podatkowej od rzemiosła	210	213	175	244
Podatek od nieruchomości	52 575	54 279	54 200	53 863
Podatek od spadków i darowizn	600	750	700	810
Podatek od posiadania psów	150	123	130	100
Podatek od środków transportowych	2 300	2 010	2 200	2 226
Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 000	2 593	2 000	3 745
1.2. Wpływy z opłat	15 414	15 769	15 625	16 112
Opłata targowa	2 200	2 095	1 550	1 670
Opłata administracyjna	53	57	50	42
Opłata eksploatacyjna	5 716	5 155	6 200	6 584
Opłata skarbowa	1 900	2 062	2 200	2 164
Ustawa antyalkoholowa	2 700	2 644	2 500	2 582
Opłaty rejestracyjne	2 200	3 230	2 500	2 171
Opłaty za prawa jazdy	620	526	600	839
Pozostałe opłaty	25		25	60
1.3. Dochody z majątku	14 754	16 831	4 500	4 802
1.4. Pozostałe dochody własne	34 592	40 001	52 191	66 790
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	92 670	97 497	97 593	99 595
3. Dotacje celowe	86 975	72 901	126 876	108 459
4. Subwencje	94 070	94 070	99 212	99 212
5. Pozostałe dochody	0	0	0	0
II. Wydatki ogółem	432 434	407 162	513 609	466 537
1. Wydatki bieżące	294 789	286 060	322 982	306 234
1.1. Dotacje	142 397	141 585	152 306	150 155
1.2. Wynagrodzenia i uposażenia oraz składki od nich naliczane	46 435	45 154	51 002	48 552
1.3. Inne świadczenia na rzecz osób fizycznych	29 015	28 032	34 512	33 691
1.4. Zakupy towarów i usług	59 241	56 127	61 400	58 143
1.5. Wydatki na obsługę długu	7 337	6 645	5 260	4 697
1.6. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	1 685	0	6 321	0
1.7. Inne wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych lub realizacją ich statutowych zadań	2 772	2 759	3 091	2 968
1.8. Pozostałe	5 907	5 758	9 090	8 028
2. Wydatki majątkowe, w tym:	137 645	121 102	190 627	160 303
2.1. Inwestycyjne oraz dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	135 815	119 272	190 627	160 303
2.2. Na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	1 830	1 830	0	0
2.3. Pozostałe	0	0	0	0
III. Nadwyżka/deficyt (I-II)	-35 789	-9 760	-57 929	-10 285

Wyszczególnienie	2005 r.		2006 r.	
	Plan po zmianach	Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie
IV. Finansowanie (IV.I-IV.2)	35 790	35 539	57 929	19 439
1. Przychody ogółem	43 311	43 060	79 542	70 957
1.1. Kredyty	0	0	6 386	6 391
1.2. Pożyczki	16 540	16 289	48 175	39 585
1.3. Spłata pożyczek udzielonych	17	17	17	17
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	0	0
1.7. Prywatyzacja majątku	0	0	0	0
1.8. Inne źródła, w tym:	26 754	26 754	24 964	24 964
- środki na pokrycie deficytu	26 754	0	24 964	0
2. Rozchody ogółem	7 521	7 521	21 613	51 518
2.1. Spłata kredytów	0	0	0	0
2.2. Spłata pożyczek	21	21	16 113	14 313
2.3. Pożyczki udzielone	0	0	0	0
2.4. Lokaty w bankach	0	0	0	31 705
2.5. Wykup papierów wartościowych	0	0	0	0
2.6. Wykup obligacji samorządowych	7 500	7 500	5 500	5 500
2.7. Inne cele	0	0	0	0
V. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu	-95 436	-70 221	-128 150	-79 780
VI. Należności finansowe	0	25 627	0	23 943
1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	-	25 627	-	23 943
2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	-	0	-	0
VII. Zobowiązania finansowe	0	95 204	0	121 767
1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	-	5 808	-	17 219
2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	-	89 396	-	104 548

Noty objaśniające do sprawozdania o nadwyżce/deficycie

w tys. zł

Nota 1 - do pozycji I.2	2005 r.		2006 r.	
	Plan po zmianach	Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	92 670	97 497	97 593	99 595
a) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej	5 670	4 438	5 293	5 670
b) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	87 000	93 059	92 300	93 925
c) udziały we wpływach w innych podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	0	0	0	0

w tys. zł

Nota 2 - do pozycji I.3	2005 r.		2006 r.	
	Plan po zmianach	Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie
Dotacje celowe	86 975	72 901	126 877	108 459
a) z budżetu państwa na zadania zlecone	26 270	25 465	31 206	30 735
b) z budżetu państwa na zadania własne	3 344	2 603	5 330	4 570
c) na zadania realizowane na podstawie porozumień	13 733	12 959	5 108	3 330
d) z funduszy celowych i innych źródeł	43 628	31 874	85 233	69 824

w tys. zł

Nota 3 - do pozycji I.4	2005 r.		2006 r.	
	Plan po zmianach	Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie
Subwencje	94 070	94 070	99 212	99 212
a) część oświatowa	91 448	91 448	91 363	91 363
b) rezerwa subwencji ogólnej	500	500	3 524	3 524
c) część równoważąca	2 122	2 122	4 325	4 325

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.

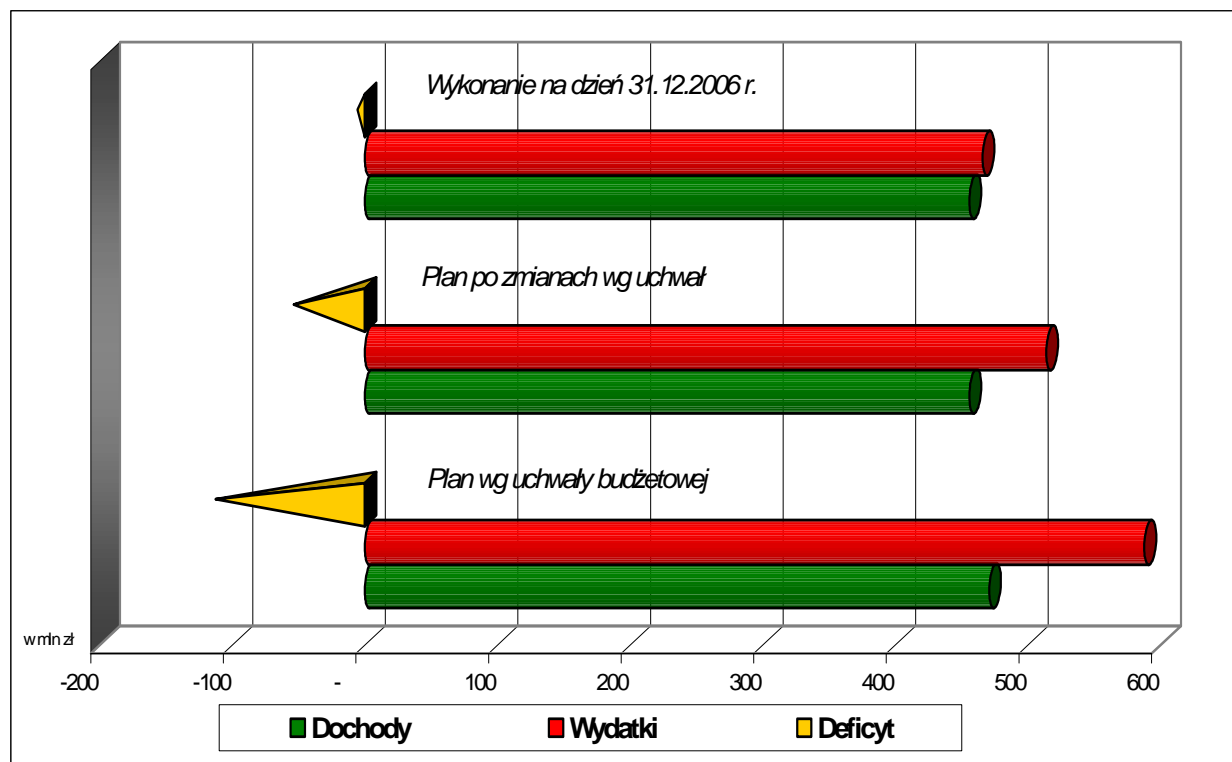
Budżet miasta Rybnika przyjęty przez Radę Miasta w dniu 21 grudnia 2005 r. (uchwałą Nr 648/XL/2005) zaplanowany został po stronie dochodów w wysokości **470.577.007,96 zł**, po stronie wydatków w wysokości **587.737.824,96 zł** oraz zakładał deficyt w kwocie **117.160.817 zł**.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2006 r. budżet miasta, po dokonanych zmianach, zamykał się odpowiednio kwotami:

dochodów 455.680.062,11 zł
wydatków 513.609.143,14 zł

Skorygowany planowany deficyt budżetu miasta w kwocie **57.929.081,03 zł**, wynikający z porównania wyżej wymienionych wielkości, postanowiono sfinansować pożyczkami preferencyjnymi z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz pożyczkami z Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie środków ZPORR i SPO-T, a także wolnymi środkami.

Planowane dochody zmniejszono w okresie sprawozdawczym, w stosunku do planu pierwotnego, o 3,2 %, tj. o kwotę 14.896.945,85 zł, zaś planowane wydatki zmniejszono o kwotę 74.128.681,82 zł, tj. o 12,6%. W wyniku dokonanych zmian w planie dochodów i wydatków zaplanowany deficyt budżetowy został pomniejszony o kwotę 59.231.735,97 zł.



Dochody budżetowe w 2006 roku zostały zrealizowane w 100,13 %.

Stopień realizacji dochodów według ważniejszych źródeł przedstawia się następująco:

A. Dochody własne, subwencje oraz dotacje z budżetu państwa na zadania własne	105,46 %
B. Dotacje z krajowych funduszy celowych	99,35 %
C. Dotacje z funduszy Unii Europejskiej	81,65 %
D. Dotacje celowe z b.p. na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zleconych	98,49 %
E. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień między JST	65,02 %

Idealny wskaźnik (100%) realizacji dochodów został przekroczony w zakresie dochodów własnych, w tym między innymi w zakresie podatków: od czynności cywilnoprawnych (187%), płaconych w formie karty podatkowej (139%), od spadków i darowizn (116%), leśnego (104%), rolnego (104%), od środków transportowych (101%) oraz opłat: za wydawanie uprawnień licencyjnych i zaświadczeń w transporcie drogowym (238%), za prawa jazdy (140%), targowej (108%), eksploatacyjnej (106%) i za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (103%). Ponadto idealny wskaźnik realizacji dochodów został przekroczony w dochodach jednostek budżetowych (113%) oraz odsetkach od lokowania wolnych środków (139%) i nieterminowo regulowanych należności (107%).

Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym wyniosły 93.925.229 zł, co stanowi 102 % planu przyjętego przez Radę Miasta, zaś 103,5 % kwoty wynikającej z ostatecznego zawiadomienia Ministerstwa Finansów. Znaczna kwota udziałów zaliczana do wykonania roku 2006 przekazana została dopiero w styczniu 2007 r. (udział za grudzień w kwocie 11.252.614 zł).

Mniejsze od zakładanego o 15.400 tys. zł (81,65 %) 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, SPOT, częściowo EQUAL i EFS).

Dotacje przekazywane były zaliczkowo jedynie z Funduszu Spójności. Wysokość należnych dotacji z tytułu prefinansowanych wydatków na koniec roku wyniosła 17.226 tys. zł (wydatki sfinansowano z pożyczki BGK – 16.580 tys. zł oraz środków własnych - 646 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 realizacji projektu ISPA/FS - wykonawca robót w Gaszowicach nie przedstawił gwarancji zwrotu zaliczki i w związku z tym nie została ona wypłacona.

Ogółem stan zaległości z tytułu dochodów budżetowych na koniec 2006 roku wyniósł wraz z odsetkami 30.961 tys. zł, co stanowi 6,34% należności ogółem. Największe zaległości wymagalne wystąpiły w podatku od nieruchomości (26.707 tys. zł, w tym z tytułu odsetek 12.367 tys. zł) oraz w podatku od środków transportowych (1.682 tys. zł, w tym z tytułu odsetek 191 tys. zł). Zaległości w podatku od nieruchomości od przedsiębiorstw i firm będących w upadłości lub likwidacji (21 podmiotów) wynoszą 22.428 tys. zł, w tym z tytułu odsetek 11.356 tys. zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w podatkach lokalnych w okresie sprawozdawczym wyniosły 7.742 tys. zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 6.613 tys. zł:
- od osób fizycznych: 1.935 tys. zł - od osób prawnych: 4.678 tys. zł
- podatek od środków transportowych: 1.096 tys. zł
- od osób fizycznych: 634 tys. zł - od osób prawnych: 462 tys. zł
- podatek od posiadania psów: 33 tys. zł,

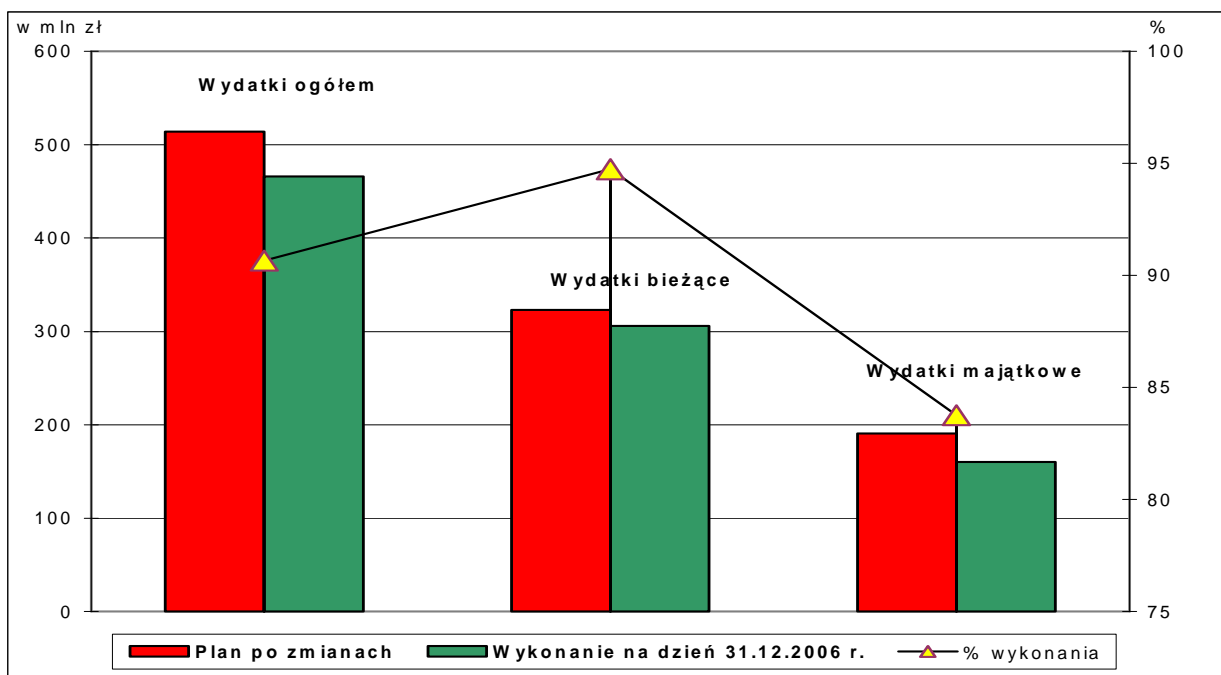
natomiast skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień – 2.403 tys. zł (265 decyzji, w tym 243 decyzje o umorzeniu na kwotę 1.075 tys. zł), w tym w szczególności:

- podatek od nieruchomości 2.248 tys. zł (w tym 220 decyzji o umorzeniu na kwotę 953 tys. zł):
- od osób fizycznych: 405 tys. zł - od osób prawnych: 1.843 tys. zł
(w tym 186 umorzeń na kwotę 203 tys. zł) (w tym 34 umorzenia na kwotę 750 tys. zł)
- podatek od środków transportowych: 155 tys. zł (w tym 20 decyzji o umorzeniu na kwotę 122 tys. zł):
- od osób fizycznych: 59 tys. zł - od osób prawnych: 96 tys. zł
(19 umorzeń na kwotę 26 tys. zł) (1 umorzenie).

Wydatki budżetowe ogółem zostały zrealizowane w 90,84 %, w tym:

- ◆ wydatki bieżące 94,81 % (plan 322.981.719,56 zł, wykonanie 306.233.841,41 zł)
- ◆ wydatki majątkowe 84,09 % (plan 190.627.423,58 zł, wykonanie 160.303.350,20 zł)

W wydatkach ogółem mieszczą się wydatki, które nie wygasły z końcem roku budżetowego, stosownie do uchwały Rady Miasta Nr 37/III/2006 z dnia 28 grudnia 2006 r., w ostatecznej wysokości 51.633.632,14 zł.



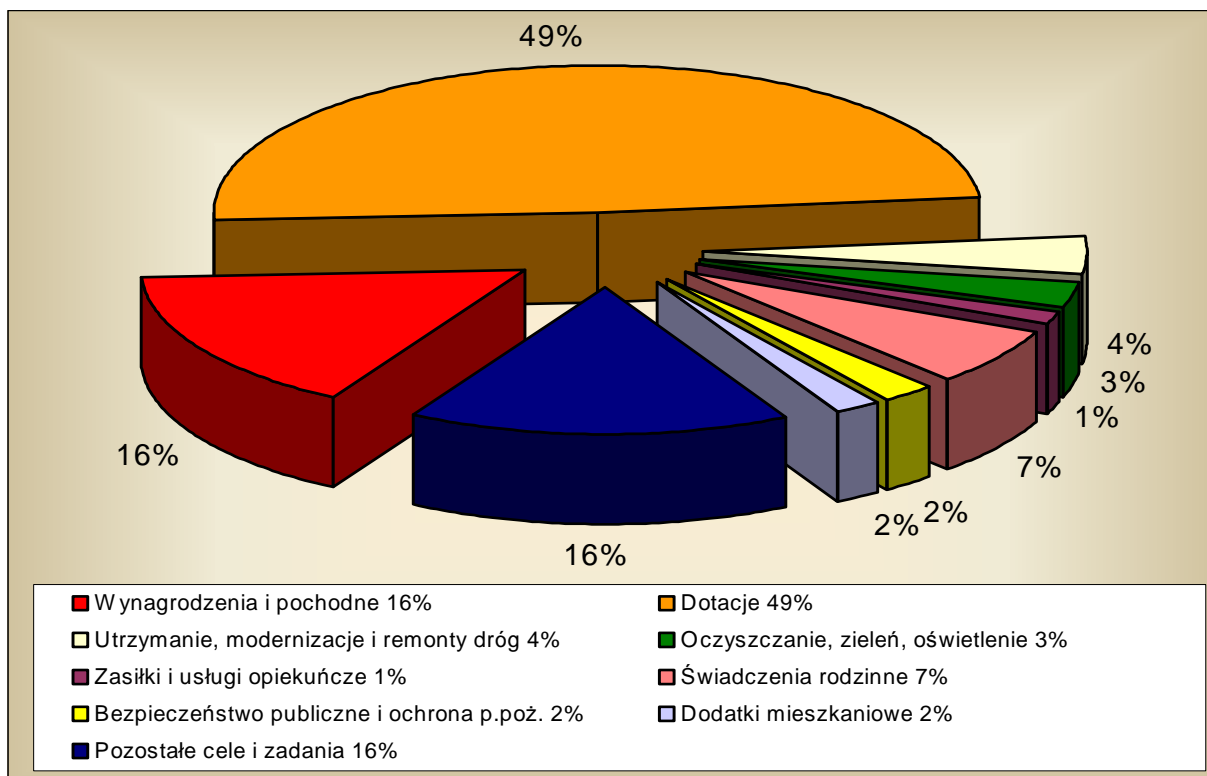
Struktura (wg działów) poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

➤ transport	15,18 %
➤ gospodarka mieszkaniowa	1,41 %
➤ administracja publiczna	6,22 %
➤ bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1,66 %
➤ obsługa długu publicznego	1,01 %
➤ oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	31,65 %
➤ ochrona zdrowia	1,29 %
➤ pomoc społeczna i inne zadania w zakresie polityki społecznej	12,02 %
➤ gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21,33 %
➤ kultura	4,38 %
➤ kultura fizyczna	2,51 %
➤ pozostałe	1,34 %

W ogólnej kwocie poniesionych wydatków 65,64 % stanowią wydatki bieżące, a 34,36 % wydatki majątkowe.

W ramach wydatków bieżących środki finansowe przeznaczono na:

- wynagrodzenia i pochodne	48.551.747 zł
- dotacje	150.154.755 zł
* zakłady budżetowe, w tym:	132.690.627 zł
<i>dotacje dla oświatowych zakładów budżetowych</i>	130.190.627 zł
<i>wynagrodzenia i pochodne</i>	112 836 651 zł
* instytucje kultury	8.712.940 zł
* dotacje na cele publiczne związane z realizacją zadań miasta dla podmiotów niezaliczonych do sektora finansów publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku	2.925.677 zł
* dotacje dla niepublicznych przedszkoli i szkół o uprawnieniach szkół publicznych oraz szkół publicznych prowadzonych przez osoby prawne inne niż jst	4.363.663 zł
* dotacje dla niepublicznych przedszkoli w innych miastach za dzieci uczęszczające z terenu Rybnika	17.766 zł
* dotacje dla powiatów za dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo - wychowawczych	809.952 zł
* dotacje dla powiatów za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych	149.190 zł
* dotacje ze środków programu EQUAL dla partnerów w ramach projektu „Odziedzicz pracę”	450.457 zł
* dotacja na współfinansowanie Powiatowego Rzecznika Konsumentów	34.483 zł
- utrzymanie, modernizacje i remonty dróg	13.443.160 zł
- oczyszczanie i zielen w mieście oraz oświetlenie uliczne	8.297.441 zł
- zasiłki i usługi opiekuńcze w zakresie opieki społecznej	3.956.267 zł
- świadczenia rodzinne; zaliczki alimentacyjne	20.094.096 zł
- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową	6.817.292 zł
- dodatki mieszkaniowe	5.369.757 zł
- pozostałe cele i zadania	49.549.326 zł



Wydatki obejmują **dopłaty ze środków własnych** do realizacji zadań finansowanych przez budżet państwa - ogółem **1.810.187 zł**, w tym: Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej (152.852 zł), zadania z zakresu administracji rządowej (1.528.046 zł) oraz opieki społecznej (129.289 zł).

Ponadto **miasto dopłaciło ze środków własnych do zadań oświatowych**, finansowanych z części oświatowej subwencji ogólnej, ponad **25.759 tys. zł** (bez nakładów na remonty i inwestycje oświatowe).

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	4.855 zł	1.605 zł	33,06%
gimnazja	4.932 zł	1.381 zł	28,00%
szkoły ponadgimnazjalne	3.817 zł	198 zł	5,19%
szkoły specjalne	19.325 zł	5.088 zł	26,33%

Na wydatki inwestycyjne z budżetu miasta w 2006 roku przeznaczono 160.303.350 zł. Największe nakłady inwestycyjne poniesione zostały w działach: gospodarka komunalna i ochrona środowiska (88.620 tys. zł), transport (33.910 tys. zł), kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (11.093 tys. zł), oświata i wychowanie (6.558 tys. zł), administracja publiczna (6.131 tys. zł), pomoc społeczna (4.444 tys. zł), kultura fizyczna i sport (4.265 tys. zł), gospodarka mieszkaniowa (2.685 tys. zł), ochrona zdrowia (1.626 tys. zł), między innymi na następujące zadania inwestycyjne (w nawiasach podano kwoty wydatków niewygasających):

- budowa sieci kanalizacyjnej w dzielnicach miasta	80.704 tys. zł	(19.279 tys. zł)
- przebudowa drogi krajowej nr 78	20.492 tys. zł	(3.843 tys. zł)
- obwodnica miasta	7.087. tys. zł	(4.462 tys. zł)
- droga do strefy przemysłowej przy ul. Podmiejskiej	2.848 tys. zł	(2.144 tys. zł)
- przebudowa skrzyżowania Raciborska - Dworek	1.439 tys. zł	
- kompleksowa modernizacja budynku RCK	9.053. tys. zł	
- rozbudowa i adaptacja Domu Nauczyciela przy SP 29 na przedszkole trzyoddziałowe w dz. Golejów	1.298 tys. zł	
- elektroniczna karta miejska i publiczne punkty dostępu do internetu w mieście Rybnik	2.617 tys. zł	(85 tys. zł)
- rewitalizacja budynku przy ul. Zamkowej 5 na potrzeby Regionalnego Centrum Zarządzania Projektami Unijnymi	1.891 tys. zł	(1.891 tys. zł)
- modernizacja budynku MDPS	2.966 tys. zł	(104 tys. zł)
- zagospodarowanie terenu wokół budynków hotelu „Olimpia” wraz z kanalizacją deszczową	1.427 tys. zł	
- modernizacja boiska sportowego przy stadionie miejskim	1.330 tys. zł	(27 tys. zł)
- remont i przebudowa budynków mieszkalnych przy ul. Andersa na lokale socjalne	1.577 tys. zł	
- system monitoringu wizyjnego w dz. Śródmieście	1.414 tys. zł	(18 tys. zł)

W ramach Projektu Funduszu Spójności „**Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku**” w 2006 roku wybudowano:

- 6,4 km kanalizacji na **kontrakcie 02.2** „*Budowa kanalizacji w dzielnicach Orzepowice i Zebrzydowice w Rybniku*”,
- 43,6 km kanalizacji na **kontrakcie 02.4/I** „*Budowa kanalizacji w dzielnicach Ligota-Ligocka Kuźnia, Gotartowice i Boguszowice Stare w Rybniku*”,
- 17,5 km kanalizacji na **kontrakcie 02.4/II** „*Budowa kanalizacji w dzielnicach Radziejów i Popielów w Rybniku*”.

W ramach całego Projektu ISPA/FS w **ubiegłym roku wybudowano 67,5 km kanalizacji**, a od początku realizacji Projektu wybudowano **265,5 km** kanalizacji, co stanowi **48,6%** całej inwestycji.

Mniejsze niż planowano wykorzystanie środków Funduszu Spójności w 2006 r. jest przede wszystkim konsekwencją zerwania dwóch kontraktów na roboty w dzielnicach Orzepowice i Zebrzydowice oraz Piaski-Paruszowiec, Niedobczyce i Niewiadom, co spowodowało iż całkowity przerób rzeczowy i finansowy na Projekcie był znacznie niższy od zakładanego.

WYKONANIE BUDŻETU MIASTA ZBIORCZO

<i>dane w zł</i>	plan pierwotny	plan po zmianach	wykonanie
Dochody	470.577.008	455.680.062	456.252.387
Wydatki	587.737.825	513.609.143	466.537.192
Deficyt	- 117.160.817	- 57.929.081	- 10.284.805

Rok budżetowy 2006 zamknął się deficytem w kwocie 10.284.805 zł, tj. wynikiem lepszym o 47.644.276 zł od zakładanego w planie, na co złożyły się niezrealizowane wydatki (47.071.951 zł) oraz ponadplanowe dochody (572.325 zł).

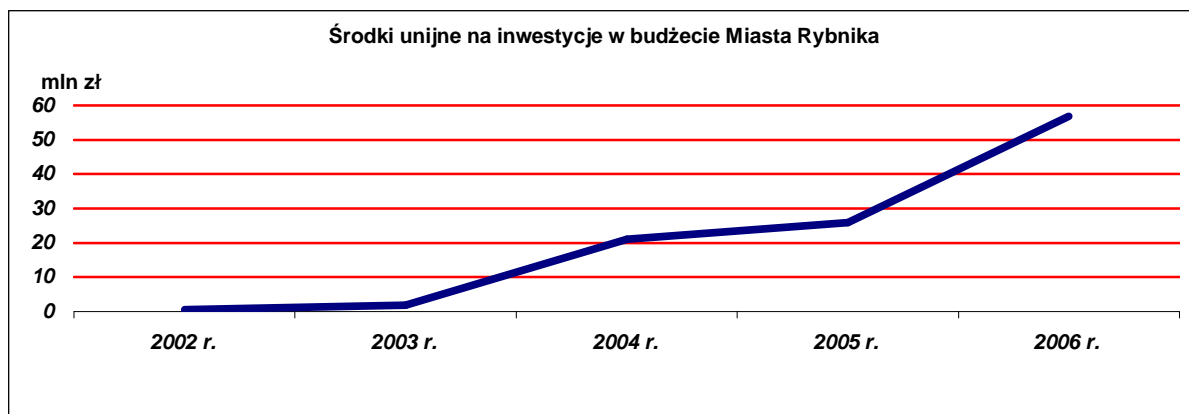
Efektywność działania jednostki samorządu terytorialnego wyznacza nie tylko stopień realizacji dochodów i wydatków oraz osiągnięty wynik budżetowy, ale przede wszystkim wynik operacyjny, który określa zdolność i możliwości miasta do spłaty zobowiązań oraz finansowania inwestycji ze środków własnych.

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 2006 r. miasto wygenerowało **nadwyżkę operacyjną** w kwocie 70.336.266 zł, którą sfinansowano spłatę zadłużenia (19.813.193 zł) oraz część wydatków inwestycyjnych (50.523.073 zł). Udział nadwyżki operacyjnej i dochodów majątkowych w wydatkach inwestycyjnych wyznacza stopień samofinansowania. W poszczególnych latach udział ten kształtował się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	2002	2003	2004	2005	2006
1	Wydatki inwestycyjne	85.645.288	56.303.526	78.363.412	121.101.860	160.303.350
2	Nadwyżka operacyjna	613.837	9.793.124	39.120.604	44.237.574	70.336.266
3	Dochody majątkowe	33.705.807	35.888.724	55.086.434	59.625.096	79.682.279
w tym	<i>sprzedaż mienia</i>	<i>3.194.149</i>	<i>6.944.176</i>	<i>6.106.184</i>	<i>16.830.768</i>	<i>4.801.727</i>
	<i>ŚRODKI NA INWESTYCJE</i>	<i>30.511.658</i>	<i>28.944.548</i>	<i>48.980.250</i>	<i>42.794.328</i>	<i>74.880.552</i>
4	Relacja 2:1 (%)	0,7	17,4	49,9	36,5	43,9
5	Relacja 3:1 (%)	39,4	63,7	70,3	49,2	49,7
6	Wskaźnik samofinansowania (%)	40,1	81,1	120,2	85,7	93,6

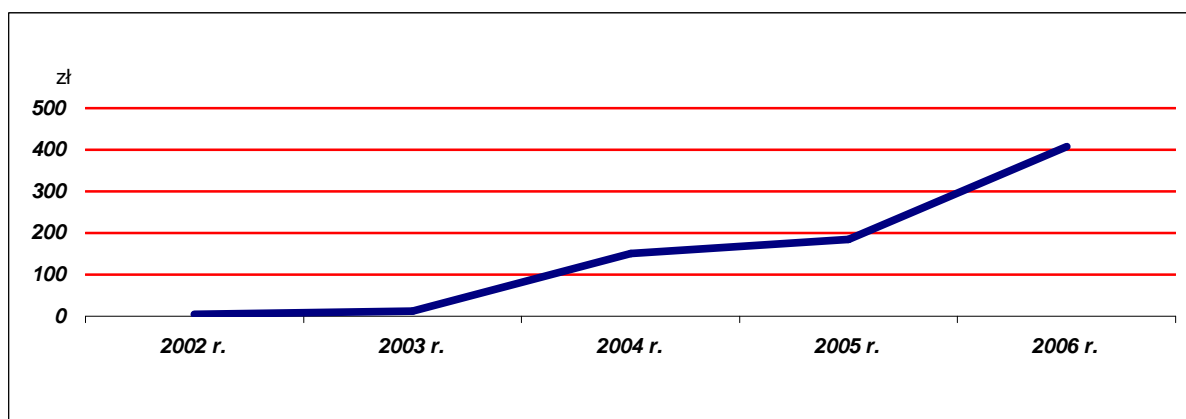
Z powyższych danych wynika, że w 2006 r. stopień samofinansowania wynosił 93,6%, co w świetle wysokiego udziału wydatków inwestycyjnych w wydatkach budżetowych ogółem (34,4%), świadczy o możliwości zaciągania dodatkowych zobowiązań, które miasto będzie mogło spłacać przy jednoczesnym pokrywaniu bieżących 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 na inwestycje ogółem oraz ich wielkość w przeliczeniu na jednego mieszkańca w poszczególnych latach kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	2002 r.	2003 r.	2004 r.	2005 r.	2006 r.
liczba ludności	142.167	141.374	140.420	139.873	139.040
pozyskane środki unijne (w zł)	606.287	1.836.963	21.118.715	25.921.237	56.780.993
środki unijne w przeliczeniu na 1 mieszkańca (w zł)	4,26	12,99	150,40	185,32	408,38

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



Ponadto Miasto pozyskuje środki unijne na realizację projektów „miękkich”. W 2006 r. dochody z tego tytułu wyniosły 2.628.495 zł, z tego m. in. na program EQUAL „Odziedzicz pracę” - 1.161.660 zł, Socrates/Comenius – 412.047 zł, stypendia dla uczniów i studentów – 372.652 zł oraz programy realizowane przez PUP ze środków SPO RZL – 355.265 zł.

W 2006 r. miasto korzystało ze zwrotnych źródeł finansowania inwestycji w kwocie 45.975.472 zł. Obejmowały one pożyczki: z WFOŚiGW na współfinansowanie projektu ISPA/FS (12.478.562 zł), modernizację Miejskiego Domu Pomocy Społecznej (1.263.889 zł) i kompostowni w Zarządzie Zieleni Miejskiej (755.742 zł) oraz z Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie następujących projektów realizowanych w ramach ZPORR i SPOT (25.086.560 zł):

- modernizacja Rybnickiego Centrum Kultury: 6.645.746 zł,
- przebudowa skrzyżowania Raciborska – Dworek: 1.079.251 zł,
- elektroniczna karta miejska: 2.488.224 zł,
- przebudowa Drogi Krajowej nr 78: 14.873.339 zł,

a także kredyty preferencyjne dla gmin górniczych (5.012.269 zł) i z Funduszu Rozwoju Inwestycji Komunalnych (1.378.450 zł).

Wysoce preferencyjne oprocentowanie pożyczek, zarówno z WFOŚiGW (0,2 stopy redyskonta weksli), jak i z BGK (0,75 rentowności 52-tyg. bonów skarbowych), a także kredytów preferencyjnych dla gmin górniczych (0,7 stopy refyskonta weksli) i ze środków FRIK (0,5 stopy refyskonta weksli) pozwoliło na efektywne zarządzanie środkami własnymi. Ponadto BGK umorzył 10% wartości dwóch kredytów dla gmin górniczych w kwocie 237.245 zł (adaptacja budynku ZSZ nr 5 przy ul. Karłowicza dla potrzeb Domu Dziennego Pobytu Warsztatów Terapii Zajęciowej i Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej; adaptacja Domu Nauczyciela przy SP 29 na przedszkole trzyoddziałowe w dz. Golejów). Umorzenie pozostałych dwóch kredytów (w kwocie 263.982 zł) nastąpi w 2007 roku (przebudowa DK w Rybniku Boguszowicach; rów odwadniająca przy ul. Podmiejskiej).

W 2006 roku Miasto posiadało do dyspozycji kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 5 mln zł. Wykorzystanie w kwocie 6.996 zł wystąpiło zaledwie przez 1 dzień, a zapłacone odsetki wyniosły 0,86 zł.

Stan zobowiązań Miasta na koniec 2006 roku wyniósł 121.766.704 zł, a wskaźniki finansowe zostały utrzymane na bezpiecznym poziomie: wskaźnik zadłużenia wyniósł 23,05% (bez wyłączeń, o których mowa w ustawie o finansach publicznych – 26,69%), natomiast wskaźnik obsługi długu – 2,22% (bez wyłączeń, o których mowa w ustawie o finansach publicznych – 5,37%). W strukturze zadłużenia obligacje komunalne stanowią 57,9%, pożyczki z WFOŚiGW 22,9%, pożyczki z BGK na prefinansowanie wydatków unijnych 13,6%, kredyty preferencyjne 5,1%, natomiast zobowiązania wymagalne – 0,5%

Zadłużenie z tytułu obligacji komunalnych na koniec 2006 r. wynosiło 70.500 tys. zł, w tym:

- 52.000 tys. zł z tytułu emisji I transzy obligacji komunalnych z terminem wykupu do końca 2013 r., w tym w:
 - 2007 r. – 7.500 tys. zł, 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.

Zadłużenie z tytułu pożyczek zaciągniętych na koniec 2006 r. wyniosło 44.474 tys. zł., w tym:

- 25.874 tys. zł z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej – projektu współfinansowanego z Funduszu Spójności) z terminem spłaty w latach 2007 – 2016
- 1.264 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
- 16.580 tys. zł z tytułu pożyczek zaciągniętych w BGK na prefinansowanie projektów unijnych

Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 6.154 tys. zł obejmuje preferencyjne kredyty z Banku Gospodarstwa Krajowego: dla gmin górniczych (4.775 tys. zł) oraz ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Komunalnych (1.379 tys. zł).

Zobowiązania wymagalne na koniec 2006 r. wyniosły 639 tys. zł

Miasto Rybnik udziela również gwarancji z tytułu kredytu zaciąganego 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: 6.321 tys. zł.

Termin wygaśnięcia zobowiązania: 31 grudnia 2006 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:

2007 r. – 4.015 tys. zł, 2008 r. – 6.073 tys. zł, 2009 r. – 5.836 tys. zł, 2010 r. – 5.599 tys. zł, 2011 r. – 5.361 tys. zł, 2012 r. – 5.124 tys. zł, 2013 r. – 4.886 tys. zł, 2014 r. – 4.649 tys. zł, 2015 r. – 4.412 tys. zł, 2016 r. – 4.174 tys. zł.

Dobrą sytuację finansową miasta potwierdziła przeprowadzona w połowie 2006 r. **aktualizacja ratingu** nadanego w 2002 r. przez agencję ratingową Fitch Ratings - rating został podniesiony z poziomu A-(pol) do poziomu **A(pol) z perspektywą stabilną**. Jako uzasadnienie agencja podała dobre wyniki budżetowe, umiarkowane zadłużenie, ostrożną politykę w zakresie zadłużania oraz niskie ryzyko związane z jednostkami sektora publicznego. W ratingu wzięto również pod uwagę sytuację gospodarczą w mieście (m. in. wysoki udział górnictwa w lokalnej gospodarce) i przewidywany dalszy wzrost budżetowych wydatków inwestycyjnych (wzrost zadłużenia).

Stabilna perspektywa ratingu odzwierciedla oczekiwanie Fitch Ratings, że wyniki budżetowe Miasta będą dobre, a ostrożna polityka w zakresie zadłużania będzie kontynuowana.

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, uwzględniać 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 2006 roku wydatki na poszczególne zadania realizowane przez Miasto kształtowały się następująco:

- zadania własne gminy:	330.331 tys. zł
- zadania rządowe (gmina):	22.674 tys. zł
- zadania własne powiatu:	102.141 tys. zł
- zadania rządowe (powiat):	8.061 tys. zł
- zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej:	25 tys. zł
- zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego:	3.305 tys. zł.

W ciągu 2006 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 Rybnika