

OMÓWIENIE KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA RYBNIKA NA KONIEC I PÓŁROCZA 2012 ROKU

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Rybnika została przyjęta Uchwałą nr 223/XVII/2011 Rady Miasta Rybnika z dnia 28 grudnia 2011 r. w oparciu o metodykę zaproponowaną wspólnie przez Ministerstwo Finansów, Regionalne Izby Obrachunkowe oraz przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego.

Zmiany w prognozie

Podstawą wieloletniej prognozy był projekt budżetu na 2012 rok. Podobnie jak w roku ubiegłym nie dokonywano korekty założeń (wskaźników i podstawy waloryzacji), przyjętych do opracowania prognozy – pierwotnie na lata 2012-2022, a następnie wydłużonej do 2025 roku (na sesji w lutym) w związku z planowanym zaciąganiem i spłatą do tego roku pożyczek z WFOŚiGW na termomodernizację budynków ZSB oraz ZS nr 2. Zmiany WPF dokonane w I półroczu wynikały z korekty budżetu (dochodów i wydatków) i dotyczyły przede wszystkim:

1. realizowanych wieloletnich przedsięwzięć (zadania bieżące i inwestycyjne), w tym przy udziale środków unijnych,
2. kwot wydatków majątkowych na zadania inne niż określone w pkt.1,
3. dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2013 – 2015; bilansując przepływy pieniężne zmniejszono wpływy z tego tytułu łącznie o 23,1 mln zł.

Wprowadzenie (w miejsce *innych kredytów i pożyczek*) do przychodów bieżącego roku części wolnych środków z 2011 r. w kwocie 50 mln zł (z 67,8 mln zł) pozwoliło na zmniejszenie planowanego zadłużenia miasta na koniec 2012 roku i zwiększenie planowanych wydatków majątkowych w latach następnych.

Ponadto przesunięto z 2013 roku na 2014 rok dochody i rozchody budżetu w kwocie 31,4 mln zł, dotyczące spłaty salda końcowego Projektu ISPA/FS ***Budowa systemu kanalizacji sanitarnej w Rybniku***. Raport Końcowy dla ww. Projektu został przesłany do Komisji Europejskiej 20 lipca 2011 r. i do tej pory Miasto nie otrzymało żadnych informacji na temat etapu, na jakim znajduje się jego weryfikacja. Z doświadczeń innych miast realizujących projekty współfinansowane ze środków ISPA/FS wynika, że procedura zatwierdzania Raportu Końcowego może potrwać nawet kilka lat.

Ustawowe limity zadłużenia - zarówno obowiązujące wskaźniki 15% i 60% (lata 2012-2013), jak i indywidualny wskaźnik zadłużenia (relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) - zostają zachowane w całym okresie prognozy. Dokonane w I półroczu zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Miasta nie wpłynęły znacząco na poziom tych wskaźników – generalnie uległy one nieznacznej poprawie.

Kształtowanie się prognozy

Sytuacja finansowa Miasta jest nadal stabilna. Dzięki wypracowanym w poprzednich latach nadwyżkom operacyjnym Miasto posiada wysoką płynność finansową, która w bieżącym roku nie powinna ulec pogorszeniu. Sprzyja temu przede wszystkim korzystna struktura zadłużenia (zobowiązania o preferencyjnym oprocentowaniu), a zaciąganie nowego długu na warunkach komercyjnych prawdopodobnie nie będzie konieczne. Zapisana w źródłach finansowania deficytu bieżącego roku kwota 11,7 mln zł z tytułu *innych kredytów i pożyczek* nie będzie wykonana i zostanie przed końcem roku wykreślona z przychodów.

Perspektywy na kolejne lata nie napawają jednak optymizmem. Ekonomisci prognozują w kolejnych miesiącach dalsze spowolnienie gospodarcze. W perspektywie długoterminowej negatywne skutki recesji w Unii Europejskiej, w tym przede wszystkim w wielu krajach strefy euro, są trudne do oszacowania. Niemal pewne jest jednak to, że w jeszcze większym stopniu przełożą się one na gospodarkę naszego kraju, w tym również na finanse samorządów. Regionalne Izby Obrachunkowe już zwracają uwagę, że wiele jednostek samorządu terytorialnego, po wejściu w życie nowego wskaźnika zadłużenia, może w 2014 roku nie być w stanie uchwalić budżetu. A to samorzady są motorem rozwoju gospodarczego i powinny się obecnie przygotowywać do absorpcji środków unijnych w nowej perspektywie finansowej na lata 2014-2020, które są dla nich niepowtarzalną szansą. Niestety Rząd robi niewiele, aby sytuację samorządów poprawić. Wręcz przeciwnie – w jak największym stopniu próbuje obarczyć je skutkami kryzysu. Pewną nadzieją jest obywatelski projekt ustawy Związku Miast Polskich o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, który zakłada wzrost udziału jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych (dla gmin z 39,34% do 48,78%; dla powiatów z 10,25% do 13,03%; dla województw z 1,60% do 2,03%), wprowadzenie subwencji ekologicznej oraz przywrócenie zasady rekompensowania ubytków w dochodach własnych samorządów. Trudno jednak optymistycznie oceniać szanse na wejście w życie ustawy, biorąc pod uwagę sytuację finansów Państwa.

Miasto czyni wszelkie starania, aby wynik operacyjny i zadłużenie utrzymać na bezpiecznym poziomie. Doceniła to agencja ratingowa Fitch Ratings, która w lipcu br. podniosła krajowy rating długoterminowy Rybnika z „A(pol)” do „A+(pol)” z perspektywą stabilną. Jednocześnie jego utrzymanie warunkuje wysokością nadwyżki operacyjnej na bieżącym poziomie (biorąc pod uwagę presję na wydatki bieżące), dalszym zmniejszaniem zadłużenia oraz ograniczaniem wydatków majątkowych. Są to warunki, biorąc pod uwagę otoczenie w jakim działają dzisiaj samorzady oraz potrzeby i oczekiwania mieszkańców, bardzo trudne do zrealizowania.