

OMÓWIENIE KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA RYBNIKA NA KONIEC I PÓŁROCZA 2017 ROKU

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Rybnika została przygotowana według wzoru ustalonego rozporządzeniem Ministra Finansów i przyjęta Uchwałą nr 443/XXIX/2016 Rady Miasta Rybnika z 15 grudnia 2016 r. Podstawą (bazą waloryzacji) w okresie prognozy jest plan pierwotny budżetu 2017 r. skorygowany o wyłączenia o charakterze jednorazowym. W latach następnych wskaźniki waloryzacji przyjęto z wytycznych *Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*, zaktualizowane w czerwcu 2017 roku. Przyjęcie innych założeń i wskaźników makroekonomicznych od przedstawionych w wytycznych lub niespójnych z tymi założeniami wymaga przedstawienia szczegółowego uzasadnienia takiego postępowania.

Zmiany w prognozie

Zmiany WPF dokonane w I półroczu wynikały z korekt budżetu 2017 roku (dochodów i wydatków oraz przychodów) i dotyczyły przede wszystkim:

1. realizowanych wieloletnich przedsięwzięć (zadania bieżące i inwestycyjne), w tym przy udziale środków unijnych,
2. wydatków majątkowych na zadania inne niż określone w pkt 1,
3. wprowadzenia do źródeł finansowania nadwyżki z lat ubiegłych (62,5 mln zł) oraz zwiększenia wolnych środków z 8,3 mln zł do 16,1 mln zł.

W stosunku do wersji pierwotnej WPF w okresie prognozy zapotrzebowanie na nowe zadłużenie spadło o 1,6 mln zł, koszty obsługi długu zwiększyły się o 1,4 mln zł, a nadwyżka operacyjna spadła o 42,9 mln zł.

Kształtowanie się prognozy

Aktualną sytuację finansową Miasta charakteryzuje nadal dobra płynność finansowa. W źródłach finansowania deficytu bieżącego roku pozostaje 119 mln zł kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego, jednak ostateczna kwota z jakiej miasto skorzysta uzależniona będzie od przebiegu wykonania wydatków budżetu w drugim półroczu, jak również od realizacji dochodów. Znaczne zmiany zostaną wprowadzone do budżetu 2017 roku i do WPF na wrześniowej sesji Rady Miasta.

Pod koniec czerwca br. agencja Fitch Ratings utrzymała długoterminowy rating krajowy Miasta Rybnika na poziomie AA+(pol). Rating ma perspektywę stabilną. W uzasadnieniu podano m.in.: *rating odzwierciedla naszą niezmienną ocenę utrzymujących się dobrych wyników operacyjnych Miasta oraz jego bardzo niskiego zadłużenia, które pomimo spodziewanego wzrostu nie powinno wpływać negatywnie na utrzymanie bezpiecznego poziomu wskaźników obsługi zadłużenia i wskaźników spłaty długu. Rating bierze pod uwagę prawdopodobieństwo zwrotu podatku od nieruchomości od wyrobisk górniczych na rzecz kopalni węgla, który to może być skompensowany dzięki wysokiej płynności Miasta.*

Indywidualny wskaźnik zadłużenia w całym okresie prognozy mieści się w ustawowych limitach, ale jest na poziomie zbliżonym do dopuszczalnego (w latach 2021-2037 różnica wynosi poniżej punktu procentowego). W dalszym ciągu niskie stopy procentowe oraz poziom i struktura zadłużenia wpływają korzystnie na koszty jego obsługi.

Należy jednak mieć na uwadze fakt, że zadłużenie Miasta – w związku z planowaną realizacją programu inwestycyjnego - będzie wzrastać, stąd istotne jest poszukiwanie najtańszych źródeł jego finansowania. Z tego względu Miasto pozyskało z Europejskiego Banku Inwestycyjnego limit kredytowy w wysokości 267 mln zł, a planowane pierwotnie w bieżącym roku zadłużenie komercyjne w kwocie 25,7 mln zł zostało wykreślone z przychodów.

Niezmienne największym problemem w realizacji wieloletnich i ambitnych zamierzeń jest utrzymanie nadwyżki operacyjnej (w planie i w wykonaniu) na poziomie zapewniającym płynność finansową i zdolność do obsługi zadłużenia, tj. w wysokości ok. 10% dochodów bieżących. Stabilizacji w tym zakresie nie sprzyja brak reformy finansowania jednostek samorządu terytorialnego oraz ciągle rosnące koszty bieżącego funkcjonowania. Jednocześnie oferty składane przez oferentów w postępowaniach o zamówienia publiczne na realizację zadań inwestycyjnych często znacznie przekraczają wartość zaplanowaną w budżecie w oparciu o kosztorysy inwestorskie. Stanowi to dodatkową presję na wzrost zadłużenia. Z powyższych względów warunkiem realizacji programu inwestycyjnego i wykorzystania środków unijnych obecnej perspektywy finansowej pozostaje ścisłe stosowanie zasad dyscypliny budżetowej i wdrażanie programów oszczędnościowych.