

OMÓWIENIE KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA RYBNIKA NA KONIEC I PÓŁROCZA 2020 ROKU

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Rybnika została przygotowana według wzoru ustalonego rozporządzeniem Ministra Finansów i przyjęta Uchwałą nr 270/XVII/2019 Rady Miasta Rybnika z 12 grudnia 2019 r. Podstawą (bazą waloryzacji) w okresie prognozy jest plan pierwotny budżetu 2020 r. W latach następnych wskaźniki waloryzacji przyjęto z *wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. 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 2020 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 zwiększonego limitu kredytu EBI (o 53,4 mln zł) oraz wolnych środków w kwocie 38,6 mln zł.

W stosunku do wersji pierwotnej WPF w okresie prognozy zapotrzebowanie na nowe zadłużenie spadło o 44,2 mln zł, koszty obsługi długu zmniejszyły się o 11,5 mln zł, a nadwyżka operacyjna wzrosła o 7,2 mln zł.

Kształtowanie się prognozy

Ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu na lata 2020-2025 uwzględniono zmiany przyjęte w art. 15zob ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.), zgodnie z którymi wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu. W związku z tym wskaźniki uległy nieznacznej poprawie.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia w całym okresie prognozy mieści się w ustawowych limitach. 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 – w związku z planowaną realizacją programu inwestycyjnego - będzie wzrastać.

W źródłach finansowania deficytu bieżącego roku, oprócz kredytu EBI, pozostało 100.237,45 zł pożyczki z NFOŚiGW. Ostateczna kwota kredytu z EBI z jakiej miasto w bieżącym roku skorzysta (lub nie) uzależniona będzie od przebiegu wykonania wydatków budżetu w drugim półroczu, jak również od realizacji dochodów. Znaczne zmiany zostaną wprowadzone do budżetu 2020 roku i do WPF na wrześniowej sesji Rady Miasta.

Przyjmowane założenia i kształtowanie się prognozy od lat pozostają niezmiennie, co jest warunkiem stabilności finansowej i zrównoważonego rozwoju. Niestety zagrożenia zewnętrzne wynikające z „niedoskonałego” prawa, w tym największe dla naszego miasta skutki finansowe związane z opodatkowaniem budowli w wyrobiskach górniczych, a także konsekwentne i stałe przerzucanie na samorządy nowych zadań przy jednoczesnym wzroście kosztów bieżącego funkcjonowania powoduje, że Miasto ma coraz mniejszy wpływ na własną politykę finansową.

Duży wpływ na kształtowanie się wieloletniej prognozy finansowej w kolejnych latach będą mieć nie tylko skutki gospodarcze trwającej pandemii koronawirusa SARS-CoV-2, ale także sytuacja gospodarcza kraju i budżetu państwa. Skutki dla JST oraz ubytki w dochodach z tym związane są obecnie trudne do oszacowania.

W realizacji wieloletnich zamierzeń zagrożenia pozostają niezmiennie te same. Największym problemem 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.

W maju br. agencja Fitch Ratings potwierdziła długoterminowy rating Miasta Rybnika w walucie krajowej na poziomie „BBB+” i zmieniła jego perspektywę z pozytywnej na stabilną. Równocześnie Fitch potwierdził długoterminowy rating krajowy Rybnika na poziomie „AA+(pol)” z perspektywą stabilną. Warunkiem utrzymania ratingu na takim poziomie, uwzględniając rolę i wpływ organów gminy na politykę finansową, jest odpowiedzialne dostosowanie się do warunków otoczenia.