

Objaśnienia wartości przyjętych do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Związku Komunalnego Brwinów na lata 2015-2018.

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2015-2018. Planowane kwoty dochodów i wydatków w latach 2015-2018 zostały zaplanowane na podstawie prognoz makroekonomicznych. Prognoza finansowa została przygotowana również w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych źródeł dochodów i wydatków budżetowych oraz przewidywanego wykonania roku 2014.

Dochody:

Planowane dochody bieżące na lata 2015 - 2018 były analizowane w poszczególnych kategoriach i oparte są na prognozowanych wskaźnikach inflacji Ministerstwa Finansów oraz na podstawie sytuacji gospodarczej kraju.

Na dzień przygotowywania wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dochody z tytułu wpływu składek udziałowych od gmin należących do Związku na poziomie roku 2014. Składka z tytułu udziałów gmin przypadająca na jednego mieszkańca nie zmieniła się w stosunku do roku 2014.

Natomiast prognozowane kwoty dochodów z tytułu środków na rachunkach bankowych Związku zostały zaplanowane z niższym wskaźnikiem wzrostu niż w roku 2014, w związku z sytuacją gospodarczą co powoduje, że banki lokując środki pieniężne oferują dużo niższe oprocentowanie niż w latach poprzednich, jak również w związku z tym, że środki pieniężne zostały wydatkowane na zakup udziałów w spółce Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie co spowodowało niższe wpływy odsetek od środków na rachunkach bankowych.

Spowodowało to konieczność urealnienia dochodów Związku Komunalnego Brwinów w kolejnych latach, powodujących dużo niższe wpływy do budżetu Związku.

W przygotowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Związku Komunalnego wpływów z tytułu dochodów majątkowych nie przewidziano.

Wydatki:

Wydatki bieżące zostały zaplanowane uwzględniając wskaźnik inflacji, jak również przewidywane wykonanie na koniec 2014 roku. Na podstawie powyższych danych przyjęto prognozy planu na rok 2015 oraz na kolejne lata.

Plan wydatków bieżących prognozowany na rok 2015 oraz na kolejne lata obejmuje przede wszystkim wydatki związane z bieżącą działalnością Związku Komunalnego. Należą do nich m.in. zakup usług pozostałych tj. prowizje bankowe, opłaty pocztowe, opłaty za aktualizację oprogramowania, jak również koszenie trawy i utrzymanie porządku na terenie działek należących do Związku. Planowane środki przeznacza się również na podatki: od nieruchomości i rolny, opłatę czynszu, zakup energii oraz artykułów biurowych i spożywczych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz umowy zlecenia, które będą zawierane w roku 2015.

Niższe wydatki w latach prognozy spowodowane są koniecznością urealnienia kosztów niezbędnych do prowadzenia bieżącej działalności jednostki. Na wielkość planowanych wydatków wpływ miały prognozowane dochody.

Wydatków bieżących objętych limitem art.226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych Związek Komunalny nie planuje.

W perspektywie wieloletniej również wydatków majątkowych objętych limitem art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych, Związek Komunalny nie planuje.

Wydatki majątkowe objęte Wieloletnią Prognozą Finansową to zadanie p.n. Zakup i objęcie udziałów w Spółce Miejski Zakład Oczyszczania w Pruszkowie . Przeznaczone jest do realizacji w roku 2015. Środki na to zadanie zaplanowane zostały w wysokości 350.000 zł.

Przychody:

W prognozowanych latach 2015-2018 Związek Komunalny Brwinów nie planuje przychodów za wyjątkiem roku 2015, w którym zaplanowana została nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 369.795 zł.

Zaciągania kredytów oraz pożyczek Związek Komunalny nie planuje.

Rozchody:

Rozchodów Związek Komunalny nie planuje.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami bez przychodów a wydatkami bez rozchodów. W roku 2015 wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 369.795 zł., który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W kolejnych latach tj. 2016-2018 zachowana została równowaga budżetowa i stanowi ona "0".

Wskaźnik

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych stanowi wartość dodatnią w latach 2015 i 2016, co oznacza, że art.243 ufp nie został naruszony. Natomiast w latach 2017 i 2018 art. 243 stanowi wartość ujemną, co jednak nie oznacza, że został naruszony, gdyż Związek Komunalny Brwinów nie posiada żadnych długoterminowych, zobowiązań finansowych. Natomiast taka sytuacja w przypadku Związków jest dopuszczalna.