

Finansowym Państwa dla tempa wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 5,2%, dla roku 2017 i 2018 5,6 %. Dla każdego, następnego roku prognozowania dochodów z tego tytułu przyjęto wielkości z 2018 roku. Trudno dla tego źródła prognozować dochody z tak wielkim wyprzedzeniem, biorąc pod uwagę, iż wielkość wpływu uzależniona jest nie tylko od sytuacji gospodarczej kraju, ale także od polityki podatkowej państwa. Prognozuje się, iż dochody z tego źródła wzrosną ogółem z kwoty 23.300.000 zł w 2015 roku do 27.333.700 zł w 2021 roku,

- dla udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), dla roku 2015 w wysokości przyjętej w projekcie uchwały budżetowej, natomiast na lata 2016 – 2021 przyjęto dynamikę wzrostu gospodarczego PKB wynikającą z wytycznych Ministerstwa Finansów, dla każdego, następnego roku prognozowania. Prognozuje się, iż dochody z tego źródła wzrosną ogółem z kwoty 1.320.000 zł w 2015 roku do 1.655.800 zł w 2021 roku,
- dla podatków i opłat dotyczących źródeł dochodów, z tytułu opłat publicznie pobieranych na podstawie ustaw, takich jak np.: opłata komunikacyjna, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za usługi geodezyjne, przyjęto następujące wielkości:

*dla dochodów z tytułu opłat za zajęcia pasa drogowego, pobieranych na podstawie przepisów ustawy o drogach publicznych, dla roku 2015 przyjęto w wysokości przewidzianej w projekcie budżetu tj. 540.000 zł, a dla lat następnych założono wzrost o wskaźnik dynamiki PKB wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów. Prognozuje się, iż dochody z tego tytułu wzrosną do 2021 roku o kwotę 137.300 zł,

*dla opłat geodezyjnych, dla roku 2015 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej 1.300.000 zł, dla lat następnych nie przewidziano wzrostu z uwagi na ich chwilową stagnację w ostatnich latach realizowania, zauważa się także, że dokonana zmiana wielkości opłat w 2014 rok, nie wpłynie na zmianę wielkości planu tego roku, a tym samym i następnych,

*dla opłat komunikacyjnych, licencji i koncesji, dla roku 2015 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, a dla lat 2016 – 2021 przyjęto dynamikę wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany przez Ministerstwo Finansów, co wynika z przewidywanego wzrostu wysokości opłat za wydawane dokumenty komunikacyjne i opłaty za koncesje i licencje i stanowi ogółem wzrost o 14,95 % z kwoty 3.147.160 zł do kwoty 3.617.800 zł,

*dla pozostałych opłat, mniej znaczących w strukturze dochodów budżetu powiatu przyjęto wzrost o wskaźnik dynamiki PKB wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów, natomiast nie założono wzrostu dla odpłatności ponoszonych przez rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, bądź placówkach opiekuńczo-wychowawczych, gdyż występują bardzo duże problemy z ich egzekucją,

**** subwencja ogólna:**

- dla subwencji oświatowej, dla roku 2015 w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów i przyjętej do projektu budżetu, dla lat 2016,2017,2018 przyjęto wzrost subwencji odpowiednio o 2,3%, 2,1 %, 2,5 %, natomiast dla lat następnych o 2,4 %. Trudno oszacować faktyczny wzrost lub spadek subwencji, gdyż uzależniona jest nie tylko od ogólnego wzrostu ustalonego przez Ministerstwo, ale przede wszystkim od liczby uczniów i ewentualnego wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli, taki sposób podejścia do prognozowania powoduje jej wzrost w ostatnim roku prognozowania o kwotę 2.296.774 zł, tj. o 14,95 %,
- dla subwencji równoważącej, dla roku 2015 w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów i przyjętej do projektu budżetu, a dla lat 2016 – 2021 przyjęto dynamikę wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany przez Ministerstwo Finansów, co powoduje jej wzrost do roku 2018 o kwotę 129.229 zł, a w kolejnych latach o dalsze 144.500 zł. Na podstawie danych z trzech ostatnich lat wydaje się, że taki sposób planowania jest właściwy,
- nie przyjęto żadnej wartości dla subwencji wyrównawczej dla roku 2015 jak i lat następnych, gdyż w danym roku budżetowym nie otrzymaliśmy żadnej kwoty, a w kolejnych latach nie prognozuje się jej wzrostu z uwagi na to, iż powiat od kilku lat oscyluje wokół wielkości maksymalnej - wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów na jednego mieszkańca „wskaźnika P”, a w 2012 roku zobowiązany był do wpłaty kwoty 729.770 zł do budżetu państwa, dlatego przyjęcie jakichkolwiek wartości wzrostu, dla tego rodzaju dochodu, było by obciążone zbyt dużym ryzykiem popełnienia błędu,

**** dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące:**

- dla dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, w tym na zadania straży i inspekcji oraz dla zadań zleconych powiatowi na podstawie porozumień, dla roku 2015 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Pomorskiego, a dla lat 2016 – 2021 ustalono średnioroczną wielkość dotacji z trzech kolejnych lat w łącznej kwocie 5.169.200 zł i taką przyjęto dla lat następnych. Nie założono żadnego wzrostu z uwagi na przyjęte przez rząd ograniczenia wzrostu wydatków i reguły dyscyplinujące wzrost wydatków, a także zamrożenie wzrostu wynagrodzeń. Przyjęcie jakichkolwiek wartości wzrostu obciążone było by zbyt dużym ryzykiem popełnienia błędu, a poza tym są to wielkości, które należy planować w tej samej wysokości po stronie wydatkowej i nie mają wpływu na wynik wykonania budżetu,
- dla dotacji celowych na zadania zlecone powiatowi na podstawie porozumień, dla roku 2015 przyjęto w wielkości ustalonej przez Wojewodę Pomorskiego, w kwocie 8.500 zł i w tej samej wysokości także dla lat następnych, aż do 2021 roku. Przedmiotową dotację powiat cyklicznie, otrzymuje na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej, a jej wysokość od pewnego czasu jest mniej więcej na tym samym poziomie. Nie przyjęto innych dotacji, gdyż mogą wystąpić, ale dotyczyć mogą dofinansowania do ewentualnych programów rządowych, co trudno przewidzieć na chwilę obecną.

- dla dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych, dla roku 2015 przyjęto dochody w wysokości ustalonej decyzją przez Wojewodę Pomorskiego, natomiast dla lat następnych nie przewidziano żadnego wzrostu i przyjęto wielkości odpowiadające roku 2015 tj. 1.918.080 zł. Dotacja ta stanowi dofinansowanie do kosztu pobytu mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Zaskoczynie, przyjętych na starych zasadach i nie przewiduje się jej znacznego wzrostu z uwagi na coroczne zmniejszanie się osób objętych tego rodzaju dofinansowaniem,
- dla dochodów, z tytułu środków na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, dla roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej, natomiast dla roku 2016 w kwocie wynikającej z końcowych rozliczeń projektów realizowanych do końca 2015 rok, jest to kwota 90 zł, a więc nieznacząca dla wielkości dochodów ogółem,
- dla dochodów otrzymywanych od Agencji Restrukturyzacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie gruntów rolnych dla roku 2015 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, a dla lat 2016-2021 przyjęto dynamikę wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany przez Ministerstwo Finansów, gdyż o taką wielkość corocznie waloryzuje się wypłacane ekwiwalenty, co powoduje ich wzrost o kwotę 23.530 zł tj. do kwoty 181.000 zł,

***pozostałe dochody:*

- dla wpływów z usług, na które składa się przede wszystkim opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej, dla roku 2015 przyjęto w wysokości przewidzianej w projekcie budżetu tj. 2.069.100 zł, a dla lat 2016 – 2021 założono wzrost o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów. Prognozuje się, iż dochody w 2021 roku osiągną łączną kwotę 2.384.600 zł,
- dla dochodów z tytułu opłat za wyżywienie w internacie, dla roku 2015 przyjęto wielkość wynikającą z projektu uchwały budżetowej, dla lat następnych założono wzrost o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów, nie prognozuje się wzrostu liczby dzieci korzystających z internatu,
- dla dochodów bieżących z majątku, z tytułu czynszu najmu i dzierżawy i innych o podobnym charakterze, dla roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z zawartych umów i przyjęte do projektu budżetu, natomiast od roku 2016 założono ich wzrost (zgodnie z zawartymi umowami) o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów, co zwiększy prognozowane z tego tytułu dochody z kwoty 780.700 zł do kwoty 897.500 zł w 2021 roku, a dla dochodów z tytułu wieczystego użytkowania gruntu nie przewidziano wzrostu w stosunku do roku budżetowego z uwagi na aktualną opłatę roczną ustaloną w oparciu o bieżące wyszacowanie nieruchomości,

- dla odsetek od środków na rachunku bankowym i od nieterminowych wpłat, dla roku 2015 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, a dla lat 2016 – 2021 nie przewidziano wzrostu i coroczne dochody zaplanowano na poziomie roku 2015 w kwocie 158.335 zł. Przyjęcie wzrostu dla tych dochodów było by obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu, gdyż wielkość odsetek uzależniona jest od oprocentowania środków na rachunku bankowym i wielkości środków zgromadzonych na tych rachunkach, a to uzależnione jest od kształtowania się referencyjnej stopy procentowej ustalonej przez Radę Polityki Pieniężnej oraz wysokości wynikającej z zawartej umowy pomiędzy Powiatem a Bankiem prowadzącym obsługę budżetu powiatu,
- dla pozostałych dochodów, dla roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu, natomiast dla poszczególnych lat 2016 - 2021 nie założono znaczącego wzrostu, z uwagi na niewielkie ich wartości, a tym samym nieistotne dla kształtowania się dochodów budżetu powiatu,

II. Wydatki

Wydatki ogółem powiatu gdańskiego w wieloletniej prognozie wykazano z podziałem na wydatki bieżące ogółem, w tym na obsługę długu oraz na wydatki majątkowe. Prognozę wydatków ustalono na lata 2015-2021. W roku 2016 następuje znaczący spadek wydatków w stosunku do roku 2015 odpowiednio o kwotę 26.535.861 zł, co spowodowane jest okresowym wzrostem wydatków w roku 2014 i 2015 w związku z realizacją przedsięwzięć unijnych, których okres realizacji kończy się w 2015 roku. Stabilizacja prognozowanych wydatków następuje od roku 2016. Na chwilę obecną nie wprowadzono do przedsięwzięć nowych projektów unijnych dotyczących nowego rozdania 2014- 2020.

Założono wzrost wydatków bieżących dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową powiatu gdańskiego. Ogółem prognozowane wydatki bieżące w 2021 roku w stosunku do roku 2015, wzrastają z kwoty 54.987.761 zł do kwoty 61.100.000 zł tj. o kwotę 6.112.239 zł, co stanowi ich wzrost o 11,11 %. Do prognozowanych wydatków bieżących, w znaczących grupach rodzajowych przyjęto następujące wskaźniki i wielkości:

1. Dla wydatków bieżących roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu na 2015 rok, natomiast dla prognozowanych wydatków na lata 2016 – 2021 w zależności od poszczególnych grup rodzajowych przyjęto, między innymi następujące założenia:
 - na utrzymanie bieżące dróg publicznych powiatowych od roku 2015 przyjęto coroczny ich wzrost o około 50.000 złotych, aż do roku 2021, co stanowi wzrost w ostatnim roku objętym prognozą o około 8,6 % w stosunku do planowanych wydatków roku 2015 i stanowi kwotę 3.775.700 zł,
 - na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem administracji publicznej samorządowej przewidziano dynamikę wzrostu, o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowany przez Ministerstwo Finansów, co w