

**UCHWAŁA NR 538 / 2014  
ZARZĄDU POWIATU GDAŃSKIEGO  
z dnia 14 listopada 2014r.**

**w sprawie przyjęcia projektu Uchwały Budżetowej Powiatu Gdańskiego na 2015r. wraz z uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi**

na podstawie art. 233 pkt 1 i art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.)

**Zarząd Powiatu Gdańskiego  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się projekt Uchwały Budżetowej na rok 2015 Powiatu Gdańskiego wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

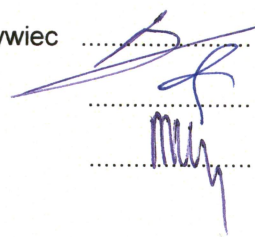
Projekt Uchwały Budżetowej wraz z uzasadnieniem oraz materiałami informacyjnymi, Zarząd Powiatu przedstawi Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku celem zaopiniowania oraz Radzie Powiatu Gdańskiego w terminie do dnia 15 listopada 2014 roku.

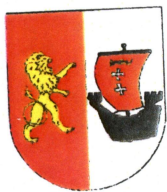
**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

**Zarząd Powiatu Gdańskiego :**

1. Cezary Bieniasz-Krzywiec .....
2. Marian Cichon .....
3. Bernard Pawlak .....





**Zarząd Powiatu Gdańskiego**

**Projekt  
budżetu Powiatu Gdańskiego  
na 2015 rok**

**Pruszcz Gdański  
listopad 2014**

Załącznik  
do uchwały Nr 538 / 2014  
Zarządu Powiatu Gdańskiego  
z dnia 14 listopada 2014r.

**UCHWAŁA BUDŻETOWA NA ROK 2015  
POWIATU GDAŃSKIEGO  
Nr ... / ... / ...  
z dnia .....r.  
( projekt )**

Na podstawie art. 12 pkt 5 i pkt 8 lit. c i d ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity : Dz. U. z 2013r., poz. 595 z późn. zm.) oraz art. 239 w związku z art. 211, art. 212, art. 214 pkt 1, art. 215, art. 222 ust. 1 i 2 pkt 1 i 3, art. 235 ust. 1, art. 236 ust. 1,3 i 4, art. 237, art. 258 ust. 1 pkt 1,2 i 3, art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.).

**Rada Powiatu Gdańskiego  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Ustala się dochody budżetu powiatu na łączną kwotę 85.195.000 zł,  
z tego:

- 1) dochody bieżące w wysokości 60.542.106 zł,
- 2) dochody majątkowe w wysokości 24.652.894 zł  
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

1. Ustala się wydatki budżetu powiatu na łączną kwotę 88.795.000 zł,  
z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 54.987.761 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 33.807.239 zł  
zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się wydatki na zadania inwestycyjne realizowane w 2015 roku zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

1. Ustala się deficyt budżetu powiatu na kwotę 3.600.000 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) zaciąganych kredytów w kwocie 3.600.000 zł.

2. Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu powiatu na kwotę 5.800.000 zł, a rozchodów na łączną kwotę 2.200.000 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
3. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych:
  - 1) na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 2.000.000 zł,
  - 2) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu na kwotę 3.600.000 zł,
  - 3) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.200.000 zł.

#### § 4

W budżecie powiatu tworzy się rezerwy :

- 1) rezerwę ogólną w kwocie 250.000 zł,
- 2) rezerwę celową na wydatki bieżące w łącznej kwocie 480.000 zł, z tego :
  - a) na wydatki w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej w wysokości 200.000 zł, w tym dodatkowe świadczenia wynikające ze stosunku pracy,
  - b) na realizację zadań bieżących, własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 140.000 zł,
  - c) na dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych realizujących zadania powiatu w wysokości 70.000 zł,
  - d) na realizację zadań bieżących własnych z zakresu pomocy społecznej kwotę 70.000 zł, w tym dodatkowe świadczenia wynikające ze stosunku pracy.

#### § 5

1. W planie dochodów i wydatków budżetu wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 5 i 6 do niniejszej uchwały, w wysokości:
  - 1) dochody w kwocie 5.118.118 zł,
  - 2) wydatki w kwocie 5.118.118 zł.
2. W planie dochodów i wydatków budżetu wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały, w wysokości :
  - 1) dochody w kwocie 6.161.433 zł,
  - 2) wydatki w kwocie 6.161.433 zł.
3. W planie dochodów i wydatków budżetu wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały, wysokości :
  - 1) dochody w kwocie 8.500 zł,
  - 2) wydatki w kwocie 8.500 zł.

4. W planie dochodów i wydatków budżetu wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. – Prawo ochrony środowiska zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały, w wysokości :
- |                     |             |
|---------------------|-------------|
| 1) dochody w kwocie | 150.000 zł, |
| 2) wydatki w kwocie | 150.000 zł. |

### § 6

1. Ustala się dotacje celowe udzielone z budżetu powiatu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych na łączną kwotę 3.235.460 zł zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się dotacje podmiotowe udzielone z budżetu powiatu podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych na łączną kwotę 5.722.350 zł zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

### § 7

Upoważnia się Zarząd Powiatu Gdańskiego do:

- 1) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000 zł,
- 2) zaciągania kredytów długoterminowych na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów do wysokości kwot określonych limitami wynikającymi z § 3 ust. 3 pkt 2 i 3 niniejszej uchwały na następujących zasadach:
  - a) kredyt, o którym mowa w pkt 2 niniejszego paragrafu, zostanie spłacony do końca 2021 roku,
  - b) zabezpieczeniem kredytu, o którym mowa w pkt 2 niniejszego paragrafu będzie weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- 3) dokonywania zmian planu wydatków na wynagrodzenia i uposażenia wynikające ze stosunku pracy oraz planu wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne w ramach działu klasyfikacji budżetowej,
- 4) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do dokonywania przeniesień wydatków bieżących w ramach wydatków działu, związanych z realizacją zadań statutowych jednostki budżetowej,
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu.

### § 8

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Gdańskiego.

**§ 9**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

*(budżet uchwalony do 31 grudnia 2014 roku)*

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i dotyczy roku budżetowego 2015 i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

*(budżet uchwalony po 1 stycznia 2015 roku)*

**Przewodniczący Rady  
Powiatu Gdańskiego**

.....

## UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU NA 2015 ROK

Zgodnie z art. 12, pkt 5 i art. 51 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity : Dz. U. z 2013r., poz. 595 ze zm.) oraz § 76 Statutu Powiatu Gdańskiego, a także ustaleniami Rady Powiatu Gdańskiego zawartymi w Uchwale Nr L/331/2010 z dnia 27 sierpnia 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej powiatu gdańskiego, Zarząd Powiatu przedstawia Radzie Powiatu Gdańskiego do uchwalenia projekt uchwały budżetowej Powiatu Gdańskiego na 2015 r., który określa :

- dochody powiatu według źródeł odpowiadających klasyfikacji budżetowej paragrafowej i działów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów bieżących oraz majątkowych,
- wydatki budżetu powiatu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem :
  - a) wydatków bieżących, z tego w szczególności : wydatków jednostek budżetowych, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz wydatków związanych z realizacją ich zadań statutowych, dotacji na zadania bieżące, świadczeń na rzecz osób fizycznych, wydatków na programy finansowane ze środków unijnych, wydatków na obsługę długu powiatu,
  - b) wydatków majątkowych (inwestycyjnych), w tym na programy finansowane ze środków unijnych,
- wielkość planowanego deficytu budżetu powiatu gdańskiego, stanowiącego różnicę pomiędzy wielkością planowanych dochodów i wydatków na 2015 rok oraz źródła jego sfinansowania,
- wydatki na zadania oraz zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat gdański w 2015 roku,
- wielkość przychodów i rozchodów budżetu powiatu na 2015 rok,
- wielkość i rodzaje utworzonych rezerw w budżecie powiatu na 2015 rok, w tym rezerw celowych utworzonych zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych, oraz art. 26 ustawy o zarządzaniu kryzysowym,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi ustawami, objęte planem dochodów i wydatków budżetu powiatu,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, objęte planem dochodów i wydatków budżetu powiatu,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej, objęte planem dochodów i wydatków budżetu powiatu,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska,

- dotacje udzielone z budżetu powiatu gdańskiego podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych z podziałem na dotacje celowe i podmiotowe,
- limit zobowiązań z tytułu kredytów długoterminowych zaciąganych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów,
- limit zobowiązań z tytułu kredytów krótkoterminowych „odnawialnych” zaciągniętych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu powiatu,
- upoważnienia dla Zarządu Powiatu.

1. W przedłożonym projekcie uchwały budżetowej powiatu na 2015 rok zaplanowano:

- łączne dochody budżetu w wysokości: 85.195.000 zł,  
w tym, dochody bieżące 60.542.106 zł,
- łączne wydatki budżetu w wysokości: 88.795.000 zł,  
w tym, wydatki bieżące 54.987.761 zł,
- łączne przychody budżetu w wysokości: 5.800.000 zł,
- łączne rozchody budżetu w wysokości: 2.200.000 zł,
- deficyt budżetu powiatu na kwotę nie większą niż 3.600.000 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów na rynku krajowym,

planowany do zaciągnięcia kredyt na kwotę 5.800.000 zł przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu powiatu (3.600.000 zł) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów (2.200.000 zł).

2. Projekt budżetu sporządzono w oparciu o:

- 1) planowany przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zamieszkałych na obszarze powiatu prognozuje się, że wzrośnie o 13,7 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2014r., ustalany jest przez Ministerstwo na podstawie szacunków i prognoz przyjętych do opracowania ustawy budżetowej na 2015 rok i ściśle związany jest z polityką podatkową kształtowaną przez państwo,
- 2) planowany dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) posiadających siedzibę na obszarze powiatu zaplanowano w kwocie wyższej o 70.000 zł, nie planuje się znaczącego wzrostu z uwagi na brak wyraźnego jego wzrostu w ostatnich trzech latach poprzedzających dany rok budżetowy. Podatek realizowany i przekazywany jest przez Urzędy Skarbowe,
- 3) planowany przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z części równoważącej subwencji ogólnej zgodnie z art.23a ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1.830.871 zł. Na 2015 rok powiat nie otrzymał części wyrównawczej subwencji ogólnej zgodnie z art. 22 ustawy, o której mowa wyżej. Część wyrównawczą otrzymują powiaty, w których



wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca „wskaźnik P” jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów. W naszym przypadku wskaźnik „P” dla naszego powiatu wynosi 200,51 a dla wszystkich powiatów 185,45. Powiat gdański od 2010 roku, z wyłączeniem roku 2014, w którym otrzymał kwotę 23.213 zł, nie otrzymuje subwencji wyrównawczej, a w 2012 roku był zobowiązany do wpłaty do budżetu państwa kwoty 729.770 zł. Wpłaty do budżetu państwa dokonuje się jeżeli wskaźnik P przekroczy 110% wskaźnika Pp. Dla naszego powiatu wskaźnik Pp wynosi 203,995 a więc nie jesteśmy zobowiązani w 2015 roku do dokonywania wpłat na rzecz budżetu państwa,

- 4) planowany przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z części oświatowej subwencji ogólnej, skalkulowanej w oparciu o dane statystyczne dotyczące liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, według stanu na dzień 30 września 2013 r. i dzień 10 października 2013 r., dane dotyczące liczby uczniów w roku szkolnym 2014/2015 wykazanych w SIO według stanu na dzień 10 września 2014 roku. Do naliczenia ostatecznej kwoty subwencji na 2015 rok wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów oraz etatów nauczycieli według stanu na dzień 30 września i 10 października 2014 roku, które ostatecznie mogą spowodować wzrost lub spadek subwencji. Nie przewidziano żadnych podwyżek dla nauczycieli w 2015 roku. Wielkość subwencji Ministerstwo Finansów, na podstawie wyliczeń dokonanych przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, ustaliło na kwotę 15.357.026 zł i jest ona wyższa od subwencji roku 2014 o 290.870 zł. W planie budżetu na wydatki bieżące związane z procesem edukacyjnym przewidziano środki w kwocie 21.053.793 zł. Na oświatę jak co roku przeznaczamy dodatkowe środki, które w 2015 roku wyniosą 5.896.767 zł ponad ustaloną subwencję, w tym na inwestycje 829.800 zł. Taki stan wiąże się przede wszystkim z niedoszacowaniem wydatków oświaty przez politykę budżetu państwa, a także spowodowany jest niżem demograficznym, dlatego powiat zmuszony jest dokładać duże pieniądze. Wydatki na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą w planie wydatków budżetu na 2015 rok stanowią aż 23,95 %,
- 5) przyznane przez dysponenta części budżetowej - Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku, wielkości dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej i zadania własne powiatu oraz na realizację zadań powiatowych straży i inspekcji, a także na zadanie w zakresie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej w 2015 roku realizowane przez powiat na podstawie porozumień,
- 6) przyznane przez Wojewodę środki na realizację projektu unijnego: „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław-etap I-Powiat Gdański” prowadzonego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. W roku 2014 zakończono realizację projektu w zakresie zagospodarowania poscaleniowego dla obiektu Rokitnica prowadzonego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013,
- 7) przyznane przez instytucję pośredniczącą, na podstawie umowy zawartej z Ośrodkiem Rozwoju Edukacji w Warszawie, środki na realizację projektu unijnego realizowanego w latach 2013-2015, w ramach Programu Kapitał Ludzki „Program kompleksowego wspomagania systemu doskonalenia w Powiecie Gdańskim”,