

- 8) planowane dochody z tytułu dotacji celowych, związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych przez powiat w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, w tym pomocy finansowej na realizację zadania inwestycyjnego „Poprawa bezpieczeństwa na drogach Powiatu Gdańskiego poprzez modernizację dróg położonych na terenie Powiatu Gdańskiego w 2015 roku”, kwota 6.154.254 zł,
- 9) przewidywane wykonanie budżetu powiatu za 2014 rok według wielkości planu ustalonego na dzień 30 września roku budżetowego,
- 10) ustalony deficyt na poziomie nie większym niż 3.600.000 zł,
- 11) bezpieczny poziom zadłużenia powiatu na koniec 2015 roku, umożliwiający w przyszłości zaciąganie zobowiązań,
- 12) założenia makroekonomiczne przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2015, obejmujące wzrost PKB na poziomie 3,4 % w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,2%, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej do 4,3 %, wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej o,8 %
- 13) planowane dochody własne i prognozowane wydatki powiatu ustalone w materiałach planistycznych do budżetu, sporządzonych przez kierowników jednostek organizacyjnych starostwa i powiatu oraz kierowników powiatowych straży i inspekcji, przy założeniach ogólnych wynikających z postanowień Uchwały nr 515/2014 Zarządu Powiatu Gdańskiego z dnia 29 sierpnia 2014r. w sprawie określenia założeń budżetowych oraz sposobu opracowania materiałów do projektu budżetu powiatu na 2015 rok, oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gdańskiego zawierających między innymi następujące założenia:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników, przy założeniu ich wzrostu o 5%, z uwzględnieniem wzrostu spowodowanego zwiększeniem ilości etatów, bądź innymi wypłatami wynikającymi z przepisów prawa, w tym odprawami emerytalnym, nagrodami jubileuszowymi, dodatkami stażowymi,
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz wydatki zaliczane do wynagrodzeń na poziomie wynikającym z ustaleń zawartych w Karcie Nauczyciela i rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 1 sierpnia 2013 roku. W ustawie budżetowej kwota bazowa dla nauczycieli została utrzymana na poziomie z 1 września 2012 roku. Kwota będzie wynosiła 2.717,59 zł, co oznacza, że bez zmian pozostaje minimalne wynagrodzenie zasadnicze nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz średnie wynagrodzenia, które powiat musi zagwarantować nauczycielom. Minimalne wynagrodzenia pedagogów wyniosą w zależności od posiadanego stopnia i wykształcenia od 1.513 zł do 3.109 zł, natomiast średnie wynagrodzenia, o których mowa w Karcie Nauczyciela wyniosą od 2.717,59 zł do 5.000,37 zł.
 - średnioroczne wydatki bieżące rzeczowe zbliżone do poziomu roku 2014, z uwzględnieniem wydatków sztywnych warunkujących ciągłość funkcjonowania poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu oraz zobowiązań powiatu wynikających z podpisanych porozumień i umów,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych na poziomie wynikającym z ustaleń przepisów prawa w tym zakresie,

- zapewnienie ciągłości realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich stanowiącym integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gdańskiego,
- wydatki bieżące budżetu powiatu w wysokości umożliwiającej uzyskanie nadwyżki operacyjnej (netto) na poziomie nie mniejszym niż 2.500.000 zł.

3. W wydatkach bieżących uwzględniono:

- dodatkowe środki na wydatki o charakterze jednorazowym, takie jak: zakupy, pomoce dydaktyczne i remonty; szczegółowy wykaz remontów zawarto w tabeli nr 7 części opisowej oraz w materiałach informacyjnych do poszczególnych działów, w których dokonano omówienia poszczególnych rodzajów wydatków według rozdziałów klasyfikacji budżetowej,
- konieczne środki na zadania wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, która wniosła istotne zmiany w systemie opieki nad dziećmi pozbawionymi opieki rodziców. Ustawa, wprowadziła nowe struktury: organizatora pieczy zastępczej i koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej, a ostatnia jej nowelizacja zmniejszyła liczbę rodzin objętych opieką koordynatora z 30 do 15, co automatycznie spowodowało wzrost zatrudnienia w PCPR w Pruszczu Gd. Prowadzenie placówek opiekuńczo wychowawczych powiat powierzył organizacjom pożytku publicznego działającym non – profit, w których przebywa łącznie 28 wychowanków. Obecnie takie placówki działają w BielkóWKu i Miłocinie., dla których w budżecie 2015 roku przewidziano środki na łączną kwotę 1.107.600 zł. W 2014 roku zakończyła działalność placówka opiekuńcza typu rodzinnego w Straszynie, w której przebywało 8 wychowanków, a tym samym nastąpił spadek wydatków w stosunku do roku 2014 roku o 155.800 zł,
- odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami naliczony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych przyjmując za podstawę przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2010r., które wynosiło 2.917,14 zł,
- odpis na ZFŚS dla nauczycieli naliczony zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku karta nauczyciela w oparciu o kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2012 roku tj. 2.618,10 zł,
- organizację systemu kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli zgodnie z postanowieniami art.70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela oraz w związku z przepisami ustawy o budżecie w wysokości nie niższej niż 0,6 % planowanego na 2015 roku fundusz płac nauczycieli,
- środki na obsługę zadłużenia powiatu, z tego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 2.200.000 zł, na spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego oraz na pokrycie przejściowego deficytu budżetu powiatu w kwocie 500.000 zł,
- środki na dotacje udzielane z budżetu powiatu dla podmiotów zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym:
 - *dotacje celowe na łączną kwotę 3.235.460 zł. Wielkość dotacji ustalona została w kwotach wynikających z zawartych umów (placówki opiekuńczo - wychowawcze, sprawna administracja geodezyjna i kartograficzna, powierzenie realizacji zadań powiatowego urzędu pracy, prowadzenie zadań powiatowej biblioteki publicznej), w kwotach wynikających z przepisów prawa

(dofinansowanie do kosztów utrzymania uczestnika Warsztatów Terapii Zajęciowej), w kwotach przewidzianych na realizację zadań powierzonych przewidzianych w projekcie uchwały budżetowej (zadania z zakresu bieżącego utrzymania dróg powiatowych i zadania z zakresu kultury). Ustalono dotację dla Miasta Pruszcz Gdański na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy ul. Słowackiego. Droga łącznie z nakładami poniesionymi na wykonanie dokumentacji technicznej zostanie przekazana do Gminy Miasta Pruszcz Gdański. Zgodnie z podjętą uchwałą Rady Powiatu Gdańskiego deklarującą pomoc finansową dla Miasta Pruszcz Gdański oraz Gminy Trąbki Wielkie na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w zakresie przebudowy dróg publicznych gminnych, zgłoszonych do realizacji w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych-Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój 2012-2015, zaplanowano kwotę 250.000 zł,

*dotacje podmiotowe na łączną kwotę 5.722.350 zł dla jednostek spoza sektora finansów publicznych prowadzących niepubliczne szkoły, ośrodki oraz poradnie,

- zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych utworzono rezerwę ogólną i celową w łącznej kwocie 730.000 zł, stanowiące łącznie 0,82% planowanych wydatków budżetu powiatu, w tym rezerwę ogólną w kwocie 250.000 zł stanowiącą 0,28% planowanych wydatków na 2015 rok,
- środki na projekty unijne w wysokości zabezpieczającej prawidłową ich realizację,
- środki na przedsięwzięcia bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.

4. Przy ustalaniu kwot planowanych wydatków na zadania inwestycyjne uwzględniono przede wszystkim możliwości finansowania zadań przez powiat, obowiązki powiatu związane z podpisanymi umowami z instytucjami zarządzającymi i wdrażającymi o finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych, wielkości wynikające z wieloletniej prognozy finansowej, w tym w szczególności:

1) zabezpieczono udział własny powiatu w planowanych wydatkach inwestycyjnych na realizację zadania pn.: „Poprawa bezpieczeństwa na drogach powiatu gdańskiego poprzez modernizację dróg położonych na terenie Powiatu Gdańskiego w 2015 roku” przewidzianego do wspólnej realizacji z gminami z terenu powiatu gdańskiego w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych-Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój 2012-2015”, który wynosi 9.829.250 zł, w tym środki z gmin 6.154.254 zł. Na 2015 rok zaplanowano także udział własny powiatu w kwocie 576.400 zł, na realizację zadania wieloletniego (2015-2016) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej należących do powiatu gdańskiego” polegająca na dociepleniu ścian zewnętrznych budynku, piwnicznych i przylegających do gruntu, dociepleniu stropodachów nad parterem, wymianie stolarki okiennej i drzwiowej, modernizacji instalacji c.o. wraz z zainstalowaniem pompy ciepła w budynkach Zespołu Szkół Rolniczych i Ogrodniczych oraz Domu Pomocy Społecznej. Łączne nakłady wyszacowano na kwotę 4.315.000 zł, z tego finansowane ze środków unijnych w ramach RPO WP 2014-2020 priorytet 4.3 „Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystywania odnawialnych źródeł energii w

infrastrukturze publicznej, w tym w budynkach publicznych i w sektorze mieszkaniowym” w kwocie 2.589.000 zł. W planowanych wydatkach inwestycyjnych przewidziano także środki na wykonanie przebudowy części pomieszczeń parteru w budynku byłego internatu na pracownię dydaktyczne oraz przebudowę układu komunikacyjnego na terenie Zespołu Szkół Ogrodniczych w Pruszczu Gd. (350.000 zł), na przebudowę pomieszczeń w budynku Starostwa Powiatowego, w tym modernizację podłóg (860.000 zł), na modernizację pomieszczeń budynku przy ul. Grunwaldzkiej 25, z przeznaczeniem dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (250.000 zł). Wykonanie dokumentacji przebudowy obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej Wiślina - Krzywe Koło w msc. Lendowo (100.000 zł), w 2016 roku powiat będzie się ubiegał o 50 % dofinansowania z rezerwy celowej budżetu państwa. Zabezpieczono środki na kontynuację przebudowy pomieszczeń w starostwie powiatowym oraz budowę bazy materiałowo sprzętowej zarządu dróg w Rusocinie.

- 2) zabezpieczono środki na projekty unijne inwestycyjne i bieżące w wysokości zabezpieczającej prawidłową ich realizację, w tym na: „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław etap I Powiat Gdański” w zakresie zadania „Przebudowa kanału Raduni na terenie Pruszcza Gdańskiego” zaplanowano kwotę 20.999.179 zł, w tym nakłady bieżące 434.090 zł. Planowane nakłady finansowane są ze środków zewnętrznych i własnych powiatu w wysokości 2.175.889 zł stanowiących 5 % dofinansowania unijnego. Projekt realizowany jest w latach 2011-2015 i w całości sfinansowany zostanie ze środków zewnętrznych. W 2015 roku kończy się trzyletnia realizacja projektu unijnego pn.: „Program kompleksowego wspomaganie systemu doskonalenia w powiecie gdańskim”, łączne nakłady finansowe wynoszą 1.274.467 zł, z czego zaplanowane na 2015 rok 443.217 zł.
- 3) zabezpieczono środki na pozostałe, nie wymienione w pkt 2 przedsięwzięcia wieloletnie inwestycyjne, w łącznej kwocie 1.626.400 zł.
5. W planowanych wydatkach inwestycyjnych uwzględniono środki w kwocie 50.000 zł na zakup samochodu operacyjnego dla Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, które w całości mają pokrycie w dotacji celowej z budżetu państwa.
6. Przedstawiony projekt dochodów budżetu powiatu na 2015 rok został opracowany pod rządami kilkakrotnie nowelizowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2014r., poz.1115)

Zgodnie z art.3 ustawy, dochodami jednostek samorządu terytorialnego są :

- 1) dochody własne,
- 2) subwencja ogólna,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa.

W rozumieniu ustawy, dochodami własnymi powiatu są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).

Ponadto dochodami powiatu mogą być także dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących

z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

Główne źródła dochodów Budżetu Powiatu stanowią niezmiennie od kilku lat:

- udziały w podatkach (PIT i CIT), wpływy na poziomie 24.620.000 zł,
- subwencje, wpływy na poziomie 17.187.897 zł,
- dotacje na realizację zadań rządowych, wpływy na poziomie 5.118.118 zł,
- inne dochody własne, wpływy na poziomie 10.913.755 zł, do najważniejszych zaliczyć należy: *opłaty za wydawane dokumenty geodezyjne pobierane na podstawie ustawy prawo geodezyjne (1.300.000 zł), *opłaty komunikacyjne pobierane na podstawie ustawy o transporcie drogowym (3.067.160 zł) - wysokość poszczególnych opłat geodezyjnych jak i komunikacyjnych ustalana jest przez odpowiednie Ministerstwa, a więc powiat nie ma żadnego wpływu na kształtowanie się wielkości tych opłat, wzrost lub ich spadek kształtują przede wszystkim warunki gospodarcze i społeczne, sytuacja ekonomiczna nie tylko w Polsce ale i na świecie, *odpłatność za pobyt mieszkańców w DPS w Zaskoczynie (2.010.800 zł), *dochody z majątku (1.183.230 zł).

Z przedstawionej w części opisowej struktury wielkości źródeł dochodów wynika, że znaczącym źródłem dochodów w planowanych dochodach budżetu powiatu na 2015 rok są środki pozyskane na projekty unijne, których wpływy ustalono na poziomie 19.267.217 zł.

Oparciem dochodów bieżących, są dochody z tytułu udziałów w PIT, dla których założono wzrost na poziomie 13,7 % i ma nierozzerwalny związek z istniejącą koniunkturą gospodarczą i polityką podatkową państwa. Z uwagi na to, iż stanowią najważniejszą grupę dochodową ich wzrost lub spadek ma znaczący wpływ na sytuację finansową powiatu.

7. Z uwagi na znaczące skutki finansowe obciążające budżet powiatu, z powodu tego, iż od kilku lat na barki samorządu, w tym powiatu przerzucano wiele nowych zadań bez jednoczesnego zabezpieczenia, takich jak np.: przepisy ustawy o pieczy zastępczej, dofinansowanie oświaty ze środków własnych powiatu, ponad ustaloną subwencję na skutek przenoszenia przez rząd zobowiązań jakie generuje system oświatowy na samorząd, kreowanie polityki podatkowej mającej negatywny wpływ na wielkość podatku dochodowego od osób fizycznych a także zapewnienia pewnej kwoty nadwyżki operacyjnej, Zarząd Powiatu zmuszony był i w tym roku wprowadzić daleko idącą dyscyplinę planowania wydatków bieżących na 2015 rok. W oparciu o projektowane dochody i ustaloną strukturę wydatków Zarząd Powiatu Gdańskiego ustalił nadwyżkę operacyjną (brutto) w kwocie 5.554.345 zł., która po uwzględnieniu wielkości spłat rat zaciągniętych kredytów wynosi (netto) 3.334.345zł. Tak skonstruowany budżet na 2015 rok, a także realne planowanie i wykonywanie budżetów powiatu w latach poprzednich, pozwala kształtować bezpieczną politykę finansową powiatu i uzyskiwać prawidłowe wskaźniki indywidualne, wynikające z art. 234 ustawy o finansach publicznych

**Przewodniczący
Zarządu Powiatu Gdańskiego**

**Cezary Bieniasz-Krzywiec
Starosta Gdański**

11. Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie zadań własnych powiatu	4.982.906	1.918.080	- 3.064.826	- 61,51
12. Dotacje celowe oraz pomoc finansowa od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania wspólne realizowane przez powiat w drodze umów lub porozumień między j.s.t.	6.438.553	6.161.433	- 277.120	- 4,30
13. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania realizowane przez powiat na mocy porozumień z organami administracji rządowej	9.000	8.500	- 500	- 5,56
14. Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych i innych źródeł zagranicznych	23.133.382	19.267.217	- 3.866.165	- 16,71
15. Pozostałe dotacje	220.000	0	- 220.000	- 100,00
Dochody ogółem :	90.419.869	85.195.000	- 5.224.869	- 5,78

2. Część opisowa do projektu planu dochodów budżetu powiatu na 2015 rok

- 2.1. Planowane udziały powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze powiatu wynoszą 23.300.000 zł i są one wyższe od planowanego wykonania za 2014 rok o 2.800.000 zł, co stanowi 13,66 %.
- 2.2. Planowane udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze powiatu wynoszą 1.320.000 zł i są one wyższe od planowanego wykonania za 2014 rok o 70.000 zł, co stanowi 5,60 %.
- 2.3. Planowane dochody z wpływów z opłat komunikacyjnych za wydane dokumenty komunikacyjne wynoszą 3.067.160 zł i są one niższe od planowanego wykonania za 2014 rok o 64.840 zł, co stanowi 2,07 %.