

**Załącznik do uchwały Nr 217/2021  
Zarządu Powiatu Ciechanowskiego  
z dnia 29 października 2021 roku**

**WSKAŹNIKI**

**DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU  
POWIATU CIECHANOWSKIEGO NA 2022 ROK**

Zarząd Powiatu Ciechanowskiego uwzględniając przyjęty przez Radę Ministrów projekt budżetu Państwa na 2022 rok, przyjmuje do konstrukcji budżetu powiatu ciechanowskiego na 2022 rok następujące kryteria:

1. ustala się prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług 103,3%,
2. jako podstawę do wyliczeń wydatków planowanych na podstawie kwoty bazowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe przyjmuję się kwotę 1.789,42 zł,
3. jako podstawę do wyliczeń wynagrodzeń w oświacie przyjmuje się kwotę bazową dla nauczycieli ustaloną zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 ze zm.) w wysokości 3.537,80 zł,
4. na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego wyodrębnia się w budżecie powiatu 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
5. jako podstawę do wyliczeń wydatków planowanych na podstawie płacy minimalnej przyjmuje się kwotę 3.010,00 zł zakładając, że dodatek za staż pracy nie będzie uwzględniamy przy obliczaniu wynagrodzenia minimalnego,
6. do ustalenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2019 roku, tj. kwota 3.045,21 zł. Kwota odpisu wynosi 110% kwoty bazowej, a to oznacza, że odpis na jednego nauczyciela wyniesie 3.349,73 zł,
7. do ustalenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pozostałych pracowników przyjmuję się kwotę wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019 r., czyli 4.434,58 zł.

Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu, służb inspekcji i straży do wyliczeń projektów planów finansowych na 2022 rok przyjmują jako podstawę wielkość dotacji przekazaną przez Zarząd Powiatu na podstawie danych otrzymanych od Wojewody Mazowieckiego na 2022 rok. Wszystkie jednostki organizacyjne powiatu realizujące zadania zleczone z zakresu administracji rządowej wydatki będą planować do wysokości kwoty dotacji celowej przeznaczonej przez Wojewodę na ten cel.

Samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (szkoły i placówki oświatowe) uwzględniają w swoich planach finansowych w ramach otrzymanych wielkości budżetu na 2022 rok:

- skutki zmian organizacyjnych roku szkolnego 2021/2022,
- zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2022 roku.

Wielkości finansowe dla jednostek oświatowych wyliczone są według danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli i liczby uczniów zweryfikowanych z arkuszami organizacyjnymi.

Podstawą naliczenia wielkości planu finansowego dla każdej jednostki oświatowej były dane statystyczne dotyczące liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu

zawodowego oraz liczby uczniów w każdej szkole wykazanej w systemie informacji oświatowej do Ministerstwa Edukacji Narodowej przez poszczególne jednostki oświatowe według stanu na dzień 30 września 2021 roku.

Domy Pomocy Społecznej wydatki zaplanują do kwot wynikających z planowanych dochodów z tytułu odpłatności od pensjonariuszy i dotacji celowej na zadania własne. Jako bazę wyjściową w naliczaniu dochodów przyjmuje się średni stan mieszkańców w przeliczeniu na miesiąc (w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 r.) i odpłatność miesięczną z tego tytułu pomnożoną przez 12 miesięcy. W przypadku prognozowanego spadku wysokości średniomiesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca w roku 2022 w porównaniu do kosztu obowiązującego w bieżącym roku budżetowym, należy koszt z 2021 roku skorygować in minus. Odrębnie kwota dochodów uzyskanych z odpłatności mieszkańców dotowanych i odrębnie kwota dochodów uzyskanych z tytułu odpłatności według miesięcznego kosztu utrzymania mieszkańca w domu pomocy społecznej.

Ustala się rozchody budżetu powiatu w kwocie 3.890.000,00 zł z przeznaczeniem na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów:

- spłata kredytu zaciągniętego w roku 2011 na inwestycje drogowe – 1.840.000,00 zł (Bank Pekao S.A.),
- spłata kredytu zaciągniętego w roku 2014 na inwestycje drogowe i infrastrukturę oświatowo – kulturalną – 1.150.000,00 zł (Bank Gospodarstwa Krajowego),
- spłata kredytu zaciągniętego w roku 2015 na inwestycje drogowe – 600.000,00 zł (Bank Gospodarstwa Krajowego),
- spłata kredytu zaciągniętego w roku 2018 na inwestycje drogowe – 200.000,00 zł (Bank Spółdzielczy w Płońsku Oddział w Płocku),
- Spłata kredytu zaciągniętego w roku 2021 na inwestycje – 100.000,00 zł (Bank Spółdzielczy w Łochowie).

Zaplanować należy również wydatki na obsługę długu publicznego uwzględniając ewentualny wzrost stóp procentowych na rynku finansowym.

Ponadto, tworzy się co najmniej rezerwę celową oświatową, rezerwę na zadania wynikające z ustawy o zarządzaniu kryzysowym oraz ogólną na nieprzewidziane wydatki w powiecie.

W ramach projektu budżetu powiatu na 2022 rok po stronie dochodów i wydatków uwzględniono kontynuację wieloletnich działań inwestycyjnych przyjętych do realizacji w latach ubiegłych, utrzymanie na dotychczasowym poziomie standardu utrzymania i remontów dróg powiatowych oraz wprowadzenie nowych projektów, na które powiat otrzymał dofinansowanie zewnętrzne.

Ustala się, że budżet powiatu na 2022 rok na etapie projektu będzie deficytowy, źródłem finansowania deficytu będą przychody pochodzące z kredytu długoterminowego oraz środki pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.