

## ZAŁOŻENIA

### do projektu uchwały budżetowej Miasta Kutno na 2023 rok



**Założenia do projektu budżetu Miasta Kutno na 2023 rok** zostały opracowane przy uwzględnieniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno,
- Założeń projektu budżetu państwa na rok 2023 przygotowanych przez Radę Ministrów w czerwcu 2022 r.,
- Projektu ustawy budżetowej na rok 2023 przyjętej przez Radę Ministrów,
- Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - kwiecień 2022) opracowanych przez Ministra Finansów,
- Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022 – 2025,
- Projekcji inflacji i PKB opracowywanej przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych (DABE) Narodowego Banku Polskiego,
- danych statystycznych publikowanych przez Główny Urząd Statystyczny.

Do planowania wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2023, tj. m.in.:

- wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie), wskaźnik wzrostu PKB, wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto, górne granice stawek kwotowych podatków i opłat, wskaźnik cen towarów i usług w I półroczu br., koszty obsługi długu i poręczeń.

Budżet Miasta na rok 2023 będzie obejmował zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, których celem jest poprawa jakości życia mieszkańców naszego miasta w obszarach: oświaty i wychowania, bezpieczeństwa, ochrony zdrowia, gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, transportu oraz dróg lokalnych, ekologii, pomocy społecznej i pomocy rodzinie, kultury, sportu i rekreacji oraz administracji.

Zgodnie z procedurą prac nad opracowaniem projektu budżetu Miasta Kutno na 2023 r. kierownicy jednostek organizacyjnych składają do Wydziału Finansów i Budżetu Urzędu Miasta materiały planistyczne w terminie do **20 września 2022 roku**. Wraz ze składanymi materiałami kierownicy jednostek i komórek organizacyjnych przedstawiają objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków, w tym wykaz umów łącznie z kwotami,

których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Wnioski o dotacje z budżetu dotyczące zadań w zakresie: działalności pożytku publicznego i wolontariatu, przedszkoli i szkół publicznych oraz niepublicznych, sportu kwalifikowanego - składa się w trybie i terminach określonych w odrębnych przepisach.

#### **Zakłada się, że:**

- stawki podatku od nieruchomości na 2023 rok zostaną ustalone w IV kwartale br. przez Radę Miasta Kutno. W dniu 1 sierpnia 2022 roku w Monitorze Polskim poz. 731 opublikowano obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2023 rok zgodnie, z którym wzrastają o **11,8 %** (wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. podany przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego komunikatem z dnia 15 lipca br.),
- stawki podatku od środków transportowych określi również Rada Miasta Kutno. Ewentualne zmiany uzależnione będą od kursu euro na dzień 1 października 2022 r. (stawki minimalne),
- stawki podatku rolnego będą uzależnione od średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy, które znane będą w m-cu październiku 2022 r.,
- stawki podatku leśnego będą uzależnione od średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze III kwartały 2022 r., które będą znane w m-cu październiku 2022 r.

Ponadto przewiduje się, że:

- w zakresie podatku od nieruchomości utrzymane zostaną tzw. "ulgi ekologiczne",
- o kwotach subwencji ogólnej w części oświatowej i równoważącej poinformuje Minister Finansów w IV kwartale br.,
- w budżecie miasta zaplanowana będzie kwota subwencji rozwojowej (tak jak w 2022 roku),
- o kwotach dotacji na zadania rządowe zlecone Miasto poinformuje Wojewoda Łódzki i Krajowe Biuro Wyborcze.

Ponieważ wskaźniki wzrostu dotacji nie pokrywają się ze wskaźnikiem wzrostu wynagrodzeń podanym przez Ministra Finansów, konieczne będzie zaplanowanie w budżecie dofinansowania ze środków samorządowych do kwot wynagrodzeń i pochodnych.

- Wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie) przyjmuje się na poziomie **7,8 %** (wskaźnik przyjmuje się do planowania wzrostu wydatków rzeczowych). Ponadto do planowania wydatków rzeczowych należy zastosować



zasady wskazane w art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj. planowanie analogicznie do wykonywania powinno przebiegać w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:

- a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- planowany średnioroczny wzrost wynagrodzeń brutto w 2023 r., przyjmuje się na poziomie **7,8 %**. Uruchomienie wzrostu wynagrodzeń będzie uzależnione od przyjętej w projekcie budżetu miasta wysokości dochodów. Poziom wydatków jakie Miasto przeznacza na wynagrodzenia i pochodne stanowi ponad 40 % ogółu. Wdrożenie w/w podwyżek może kosztować ok. 5 mln zł,
- Rada Ministrów przyjęła propozycję, aby minimalne wynagrodzenie za pracę od stycznia 2023 roku wynosiło 3.383,00 zł, czyli o 373,00 zł więcej niż minimalne wynagrodzenie w roku 2022 (3.010,00 zł), a następnie od lipca 2023 roku zostanie podwyższone do kwoty 3.450,00 zł, co oznacza wzrost o 440,00 zł w stosunku do 2022 roku,
- minimalna stawka godzinowa, zaproponowana przez Radę Ministrów od stycznia 2023 roku wyniesie 22,10 zł; a od lipca 22,50 zł, co oznacza wzrost o 14,2 % względem roku 2022 (19,70 zł),
- wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2023 rok planowane będą w oparciu o informację Ministra Finansów. Wielkości przeliczone przez Związek Miast Polskich w oparciu o projekt ustawy ministerialnej pokazują dochody z tego źródła w kwocie 43.538.577,00 zł, co w porównaniu do 2022 r. (kwota: 46.171.084,00 zł) **stanowi mniej o kwotę 2.632.507,00 zł**, a w porównaniu do 2021 r. (kwota: 53.917.813,00 zł) **mniej o 10.379.236,00 zł**.
- mimo to na stronie bip kancelarii Prezesa Rady Ministrów (<https://www.gov.pl/web/premier/projekt-ustawy-budzetowej-na-rok-2023->) przy omawianiu projektu ustawy budżetowej na 2023 r. pojawia się stwierdzenie:  
„W 2023 r., w stosunku do bieżącego roku, zostanie ponownie zwiększony udział gmin we wpływach z podatku PIT. Łączny udział jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT wzrośnie z 50,19 proc. w 2022 r. do 50,25 proc. w 2023 r.”

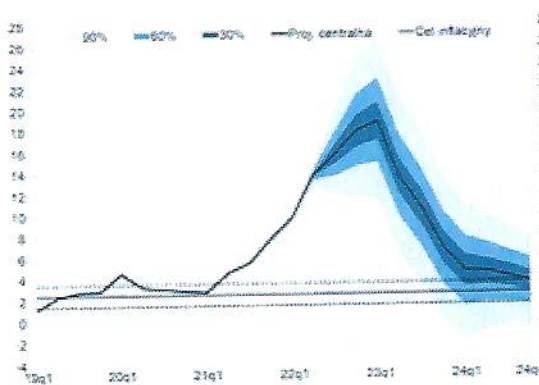
Rok 2023 niesie ze sobą olbrzymi poziom ryzyka. Wskaźniki podane w oficjalnych materiałach planistycznych przyjętych przez organy centralne nie znajdują potwierdzenia w rzeczywistych danych rynkowych, tj.:

- inflacja planowana przez Ministra Finansów w dokumencie „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będące podstawą oszacowania skutków

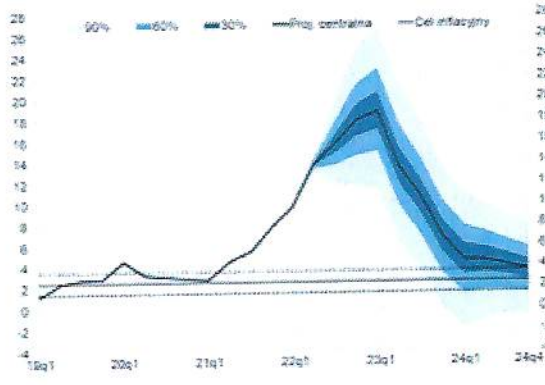
finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja – kwiecień 2022) oraz w Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2023, to: rok 2022: 9,1 %, plan rok 2023: 7,8 %,

- inflacja wg danych rynkowych publikowanych przez GUS - wg kwartałów oraz m-c sierpień: marzec 2022 : 11,0 %, czerwiec 2022: 15,5 %, sierpień 2022: 16,1 %,
- wskaźniki opracowywane przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych (DABE) Narodowego Banku Polskiego dotyczące inflacji oraz PKB i WIBOR-u pokazują inne wielkości .

Inflacja CPI r/r (%)



PKB r/r (%)



	2022	2023	2024
Inflacja CPI r/r (%)	14,2	12,3	4,1
PKB r/r (%)	4,7	1,4	2,2
WIBOR 3M* (%)	5,51	6,20	6,20

\* projekcja sporządzona przy założeniu stałych stóp procentowych

Źródło: [https://www.nbp.pl/home.aspx?f=/polityka\\_pieniezna/dokumenty/projekcja\\_inflacji.html](https://www.nbp.pl/home.aspx?f=/polityka_pieniezna/dokumenty/projekcja_inflacji.html)

O rozchwianiu krajowej gospodarki świadczy porównanie danych ekonomicznych z ostatniego roku (na podstawie danych NBP i GUS):

- w sierpniu 2021 roku stopa procentowa referencyjna NBP wynosiła 0,10 %, inflacja: 5,5 %.
- rok później, tj. w sierpniu 2022 roku stopa procentowa referencyjna NBP wynosi: 6,50 %, inflacja: 16,1 %.

W aspekcie negatywnych zjawisk gospodarczych przy jednoczesnym zmniejszeniu przez administrację centralną dochodów własnych Miasta Kutno kluczowe stają się zabezpieczenie płynności finansowej budżetu. Źródłem zabezpieczenia płynności, tak jak w przypadku finansowania wydatków budżetu państwa, są obligacje. I takie założenie należy uwzględnić w planowaniu na najbliższy okres.

Na uwagę zasługuje fakt, że utrzymanie płynności państwa odbywa się poprzez wzrost emisji papierów dłużnych w ostatnim czasie. Wg danych biuletynu informacyjnego Ministerstwa Finansów z 22 sierpnia br. zadłużenie budżetu państwa w 2012 roku wynosiło



793,90 mld zł i do 2014 roku zmniejszyło się do poziomu 733,40 mld zł. Od 2015 roku zaczęło nieprzerwanie rosnać by w 2020 roku przekroczyć granicę 1 biliona zł, a według stanu na 30 czerwca 2022 roku przebiło kwotę 1 biliona 198 mld złotych. Kwota ta nie uwzględnia zadłużenia pozabudżetowego, którego przykładem jest fundusz covidowy prowadzony przez BGK (fundusz gospodarki pozabudżetowej).

W roku 2023 dużego znaczenie nabiorą zadania z obszaru pomocy społecznej rozumianej wprost jako wsparcie coraz większej liczby osób potrzebujących. W związku z ubożeniem społeczeństwa spowodowanym wzrostem kosztów życia zmienia się charakter udzielanych świadczeń z ogólnie dostępnych i niecelowych na ściśle pomocowe wsparcie, kierowane do realizacji podstawowych i niezbędnych potrzeb życiowych.

W polityce zatrudnienia, według ekspertów, gospodarka wchodzi obecnie w okres stagflacji (stan gospodarki w którym występuje jednocześnie wysoka inflacja oraz znaczne spowolnienie wręcz zatrzymanie rozwoju gospodarczego oraz wzrost bezrobocia), co negatywnie wpłynie na rynek pracy. Pogorszenie koniunktury w przemyśle i wzrost kosztów stałych spowoduje, że tempo wzrostu płac nie nadąży za inflacją. Skutkiem tego w kolejnych miesiącach będą zwolnienia jakie firmy będą przeprowadzały starając się zrównoważyć osiągnięte przychody z ponoszonymi kosztami.

Obszarem drastycznie rosnących kosztów w budżecie Miasta Kutno są koszty zakupu energii w każdej niemalże postaci (elektryczna oraz ciepła). Miasto na ten cel wydaje ponad 7 mln zł. Wskaźniki wzrostu cen energii elektrycznej jakie są przekazywane dla poszczególnych jednostek oraz spółek miejskich stanowią nawet 8-krotną podwyżkę (ok. 800 %). Niestety obecnie jednostki i spółki samorządowe realizujące zadania publiczne nie są uwzględniane w żadnych tarczach ochronnych przyjętych przez rząd.

**Priorytetami w zakresie działalności inwestycyjnej miasta w 2023 r. będzie realizacja zadań dofinansowanych z programu „Polski Ład”. Udział środków własnych na tych zadaniach planuje się pokryć ze środków zewnętrznych - emisji obligacji. Realizowane zadania obejmują projekty:**

- Budowa infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej i sportowej w dolinie rzeki Ochni, na terenie miasta Kutna – dofinansowanie 24.300.000,00 zł, udział własny (planowany): 7.200.000,00 zł ,
- Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą tj: ul. Zimowa, Skłęczkowska Bis, Odlewnicza, Kosmonautów, Komuny Paryskiej,

Kolumba, Obrońców Warszawy, Polna, Kucieńskiego, Gadomskiego, Gliszczyńskiego - dofinansowanie ok. 23.500.000,00 zł, udział własny (planowany): 3.737.500,00 zł,

- Przebudowa przyszkolnego kompleksu sportowego na terenie Szkoły Podstawowej Nr 9 – dofinansowanie ok. 5.000.000,00 zł, udział własny (planowany): 1.800.500,00 zł.

**Ponadto przewiduje się realizację zadań wskazanych w przedsięwzięciach do**

### **Wieloletniej Prognozy Finansowej**

- „Cyfrowa Gmina”,
- budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników,
- budownictwo mieszkaniowe,
- wykupy nieruchomości,
- dokumentacje techniczne, opracowania, analizy, oraz w ramach wydatków bieżących:
- „Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim”,
- rekompensata z tytułu świadczenia usług przewozowych na terenie Miasta Kutna za 2021 rok.

**Miasto Kutno w 2023 będzie wspierało przedsięwzięcia proekologiczne m.in.**

w obszarach:

- udzielania dotacji celowych na modernizację systemów ogrzewania, ograniczającą emisję zanieczyszczeń, w budynkach na terenie Miasta Kutno,
- udzielania dotacji celowych na dofinansowanie inwestycji w zakresie podłączeń budynków do zbiorczego systemu kanalizacyjnego na terenie Miasta Kutno służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej.

**W 2023 roku wydatki budżetu miasta będą przeznaczone na realizację zadań własnych jak i dofinansowanie zadań zleconych, w tym m.in.:**

- zapewnienie wsparcia w zakresie świadczeń społecznych kierowanych do osób potrzebujących pomocy, tj. m.in.: wypłata dodatków mieszkaniowych, zasiłków okresowych i stałych, piecza zastępcza, prowadzenie Mieszkań Chronionych, Ogrzewalni, Środowiskowego Domu Samopomocy oraz Centrum Seniora,
- zapewnienie finansowania zadań związanych z funkcjonowaniem przedszkoli miejskich i szkół podstawowych z uwzględnieniem preferencji dla mieszkańców Kutna,
- zapewnienie funkcjonowania miasta, w tym: oświetlenia ulic, utrzymania zieleni, modernizacji urządzeń oświetlenia ulicznego oraz infrastruktury drogowej,



zapewnienie odbioru odpadów komunalnych i realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt, a także działania proekologiczne, itp.,

- prowadzenie żłobka miejskiego dla najmłodszych mieszkańców miasta,
- realizację zadań w zakresie lokalnego transportu zbiorowego,
- utrzymanie zasobów mieszkaniowych Miasta, w tym: we wspólnotach mieszkaniowych oraz zakładzie budżetowym: Zarząd Nieruchomości Miejskich,
- finansowanie m.in.: stowarzyszeń, fundacji działających w obszarze kultury, sportu i rekreacji oraz ochrony zdrowia i spraw społecznych.

**W budżecie Miasta będą zaplanowane dotacje dla instytucji kultury i zakładu budżetowego:**

- Kutnowskiego Domu Kultury, w tym: Centrum Teatru, Muzyki i Tańca, Muzeum Regionalnego, Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej – na działalność merytoryczną,
- Zarządu Nieruchomości Miejskich – m.in.: na dofinansowanie kosztów utrzymania miejskiego zasobu mieszkaniowego oraz prowadzenie prac remontowych i inwestycyjnych,

oraz środki finansowe dla jednostek budżetowych:

- jednostek oświatowych – m.in. na: wydatki osobowe z pochodnymi, utrzymanie budynków i infrastruktury, wydatki rzeczowe,
- Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – m.in. na: zasiłki i pomoc w naturze, dodatki mieszkaniowe, usługi opiekuńcze, świadczenia rodzinne i wychowawcze, mieszkania chronione, program „Dobry start”, Noclegownię, Ogrzewalnię, pieczę zastępczą oraz mieszkania wspomagane,
- Środowiskowego Domu Samopomocy – na wsparcie osób niepełnosprawnych, wydatki osobowe wraz z pochodnymi i wydatki rzeczowe,
- Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji – m.in. na utrzymanie obiektów sportowych, wydatki osobowe wraz z pochodnymi i wydatki rzeczowe, w tym koszty funkcjonowania „Aquaparku Kutno”.

**Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawierać będzie projekt budżetu Miasta na 2023 rok.**