

upr. 01.09.2023 r.
Maj

ZAŁOŻENIA

do projektu uchwały budżetowej

Miasta Kutno na 2024 rok



Założenia do projektu budżetu Miasta Kutno na 2024 rok zostały opracowane przy uwzględnieniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno,
- Założeń projektu budżetu państwa na rok 2024 przygotowanych przez Radę Ministrów w czerwcu 2023 r.,
- Projektu ustawy budżetowej na rok 2024 przyjętej przez Radę Ministrów,
- Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - czerwiec 2023) opracowanych przez Ministra Finansów,
- Projekcji inflacji i PKB opracowywanej przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych (DABE) Narodowego Banku Polskiego (lipiec 2023).

Do planowania wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2024, tj. m.in.:

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

Założenia do budżetu państwa przyjęte przez rząd w czerwcu 2023 r. zakładają następujące wskaźniki na 2024 r.:

Wskaźnik PKB: 103,0;

Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI: 106,6;

Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: 109,7.

Projekcja inflacji i PKB opracowywana przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych (DABE) Narodowego Banku Polskiego z lipca :

Wskaźnik PKB: 102,4;

Wskaźnik Cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI: 105,2;

Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: 109,2;

Wskaźnik WIBOR 3M: 6,95.

Projekt budżetu państwa na 2024 r. przyjęty przez rząd w sierpniu 2023 r. zakłada wskaźniki:

Wskaźnik PKB: 103,0;

Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI: 106,6;

Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: 111,1;

Wzrost wynagrodzenia dla sektora budżetowego 112,3.

Budżet Miasta Kutno na rok 2024 będzie obejmował zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, których celem jest dalsza poprawa jakości życia mieszkańców naszego miasta we wszystkich jego obszarach.

Zgodnie z procedurą prac nad opracowaniem projektu budżetu Miasta Kutno na 2024 r. kierownicy jednostek organizacyjnych składają do Wydziału Finansów i Budżetu Urzędu Miasta materiały planistyczne w terminie do **20 września 2023 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.

Przyjmuje się założenia:

- stawki podatku od nieruchomości na 2024 rok zostaną ustalone w IV kwartale br. przez Radę Miasta Kutno,
- **Minister Finansów podwyższył maksymalne stawki podatków i opłat lokalnych** obwieszczeniem z dnia 21 lipca 2023 roku [M.P. 2023 poz. 774] **średnio o 15,00 %**,
- stawki podatku od środków transportowych określi również Rada Miasta Kutno. Ewentualne zmiany uzależnione będą m.in. od kursu euro na dzień 1 października 2023 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 października 2023 r.,

- stawki podatku leśnego będą uzależnione od średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze III kwartały 2023 r., która będzie znana w m-cu października 2023 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.,
- 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 Miasta dofinansowania ze środków samorządowych do kwot wynagrodzeń i pochodnych.

- Wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie) przyjmuje się na poziomie **6,6 %** (wskaźnik przyjmuje się do planowania wzrostu wydatków rzeczowych). **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 wzrost wynagrodzeń brutto w 2024 r., przyjmuje się na poziomie **12,3 %**. Uruchomienie wzrostu wynagrodzeń będzie uzależnione od przyjętej w projekcie budżetu miasta wysokości dochodów. **Poziom wydatków jakie Miasto przeznacz na wynagrodzenia i pochodne stanowi ponad 31 % ogółu. Wdrożenie w/w podwyżek może kosztować ok. 10 mln zł,**
- Rada Ministrów przyjęła propozycję, aby minimalne wynagrodzenie za pracę od stycznia 2024 roku wyniosło 4.242,00 zł, czyli o 642,00 zł więcej niż minimalne wynagrodzenie w roku 2023 (3.600,00 zł), a następnie od lipca 2024 roku zostanie podwyższone do kwoty 4.300,00 zł, co oznacza wzrost o 700,00 zł w stosunku do 2023 roku,
- minimalna stawka godzinowa, zaproponowana przez Radę Ministrów od stycznia 2024 roku wyniesie 27,70 zł; a od lipca 28,10 zł, co oznacza wzrost o ok. 20 % względem roku 2023 (23,50 zł),
- wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na 2024 r. zostaną ustalone w oparciu o przesłane informacje z Ministerstwa Finansów.

Zapowiedzi Pani Minister Finansów Magdaleny Rzeczkowskiej przy okazji omawiania projektu budżetu państwa na 2024 r. :

„... nie sposób wyobrazić sobie stałego i efektywnego rozwoju państwa bez wsparcia samorządów, którym przekażemy znaczące kwoty. Udziały w PIT, CIT oraz subwencje dla JST wzrosną o 43,3 mld zł do 202,6 mld zł”

<https://www.gov.pl/web/finanse/rada-ministrow-przyjela-projekt-budzetu-na-2024-rok>

wskazuje, że dochody z tego źródła dla miasta Kutno winny ulec poprawie i powrócić do trendu wzrostowego wypracowanego w minionych latach.

Przyszły rok to ciągle jeszcze wysoka inflacja, której średnia wartość ma wynieść ok. 6,6 %.

Niestety licząc od roku 2021 wzrost cen wynosić będzie ponad 32 %, przy wzroście cen energii często o kilkaset procent. Z powodu inflacji zapowiada się kolejny wzrost kosztów stałych funkcjonowania i utrzymania placówek miejskich. Jeżeli Miasto nie uzyska dochodów pozwalających na pokrycie wydatków konieczne będzie wprowadzenie działań optymalizujących koszty bieżące poprzez zmianę struktury organizacyjnej i funkcjonalnej.

Innym obszarem ryzyka jest zahamowanie dynamiki wzrostu PKB, który jest najistotniejszym wskaźnikiem rozwoju gospodarki narodowej. Przekłada się to na ważne obszary gospodarki decydujące o zatrudnieniu oraz wynagrodzeniach, w tym bezpośrednio dotyczących mieszkańców Kutna.

Biorąc pod uwagę niestabilną sytuację finansową Jednostek Samorządu Terytorialnego, o czym świadczy wprowadzenie już trzeci rok z rzędu środków uzupełniających do budżetów lokalnych przez Ministra Finansów (po reformach finansowych i braku wprowadzenia stałego źródła finansowanie), ciągle kluczową kwestią jest zabezpieczenie płynności finansowej w aspekcie realizacji wszystkich zadań Miasta, co najmniej do czasu powrotu do trendu wzrostowego dochodów wypracowanego przez Miasto poprzez powstanie Specjalnej Strefy Ekonomicznej – Podstrefy Kutno w 2001 r.

Niestety rok 2023 zgodnie z przewidywaniami przyniósł wzrost pomocy zasiłkowej dla osób najbardziej potrzebujących. Świadczy to o zwiększaniu się liczby osób, którym żyje się coraz trudniej, a rosnące koszty bieżące spowodowane inflacją powodują konieczność wystąpienia o wsparcie z budżetu samorządowego. Jednocześnie należy wskazać, iż pomoc realizowana z budżetu Państwa w realiach inflacyjnych wymaga przeglądu i weryfikacji wydatkowanych strumieni pieniężnych. Zgłaszane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej zapotrzebowanie wskazuje, że spada efektywność udzielanej pomocy, która jest kierowana nie zawsze do grup najbardziej potrzebujących.

Kolejnym obszarem, w którym koszty rosną w budżecie Miasta, to koszty zakupu energii w każdej postaci (elektryczna oraz ciepła), na którą w 2023 r. zostanie wydane ponad 8 mln 600 tys. zł. W 2024 roku kolejna jednostka miejska tj. MOSIR kończy umowę na „starych stawkach”, co przy zastosowaniu ustawy blokującego wzrost cen może i tak oznaczać co najmniej podwojenie kosztów tj. o 2 mln więcej.

Priorytetami w zakresie działalności inwestycyjnej miasta w 2024 r. będzie realizacja następujących zadań:

- budowa i przebudowa sieci dróg publicznych w mieście Kutno wraz z infrastrukturą tj.: ul. Zimowa, Skłęczkowska Bis, Odlewnicza, Polna, Kucieńskiego, Gadomskiego, Gliszczyńskiego, Ekonomiczna oraz przebudowa skrzyżowania drogi krajowej nr 92 z ul. Poprzeczną wraz z połączeniem z ul. Ekonomiczną przez przebudowę fragmentu ul. Okólnej,
- budowa 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego (36 mieszkaniowe),
- wykupy nieruchomości,
- dokumentacje techniczne, opracowania, analizy.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawierać będzie projekt budżetu Miasta na 2024 rok.

Miasto Kutno w 2024 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 2024 roku będzie funkcjonowała **karta mieszkańca** w celu podkreślenia, że najważniejsi w naszym mieście, są jego mieszkańcy i to do nich będzie skierowana oferta niższych cen na usługi miejskie.

W przyszłym roku planuje się uruchomienie **wsparcia dla działkowców**, które pozwoli „ogródkom” na terenie miasta skorzystać ze środków samorządowych i przeznaczyć je na najpilniejsze potrzeby.

Kontynuowany będzie **program „złota rączka”**, który pomaga w przeprowadzeniu bieżących drobnych remontów i napraw często utrudniających codzienne życie naszym seniorom.

Przyszły rok, to kolejny rok realizacji **budżetu obywatelskiego** stanowiący ważny obszar zadań, które wybierane są do realizacji bezpośrednio przez naszych mieszkańców pozwalając realizować ich pomysły.

W 2024 roku chcemy dalej wspierać jedną z ważniejszych grup naszych mieszkańców tj. kutnowskich seniorów. **Kutnowskie Dni Seniora** na dobre zadomowiły się w naszym mieście i corocznie proponowany jest coraz bardziej urozmaicony program.

W 2024 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, opieki społecznej i wsparcia rodzin kierowanych do osób potrzebujących pomocy, tj. m.in.: wypłata dodatków mieszkaniowych, zasiłków okresowych i stałych, piecza zastępcza, program „Dobry start”, prowadzenie Mieszkań Chronionych, Ogrzewalni, Noclegowni, Środowiskowego Domu Samopomocy oraz Centrum Seniora,
- zapewnienie finansowania zadań związanych z funkcjonowaniem przedszkoli miejskich i szkół podstawowych z uwzględnieniem preferencji dla mieszkańców Kutna,
- prowadzenie żłobka miejskiego dla najmłodszych mieszkańców miasta,
- 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,
- realizację zadań w zakresie lokalnego transportu zbiorowego,
- 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 Pałac Saski, 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 zadania z zakresu pomocy społecznej i pomocy rodzinom poprzez wydatki kierowane bezpośrednio na wsparcie socjalne oraz wydatki osobowe wraz z pochodnymi i wydatki rzeczowe,
- 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”.

PREZYDENT MIASTA
Zbigniew Buzyński