

ZAŁOŻENIA

do projektu uchwały budżetowej

Miasta Kutno na 2025 rok



Założenia do projektu budżetu Miasta Kutno na 2025 rok zostały opracowane przy uwzględnieniu:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kutno,
- Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024 – 2027 z kwietnia 2024 r.,
- Założeń do projektu budżetu państwa na rok 2025 przygotowanych przez Radę Ministrów w maju 2024 r.,
- Projektu ustawy budżetowej na rok 2025 przyjętej przez Radę Ministrów w sierpniu 2024 r.,
- Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2024 r.) opracowanych przez Ministra Finansów,
- Projekcji inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego opracowywanej przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych z 5 lipca 2024 r., oraz
- Projektu nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z lipca 2024 r., reformującej finanse samorządów, która obecnie zyskała pozytywną opinię Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego i będzie przekazana do dalszego procedowania.

Do planowania wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2025, tj. m.in.: wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczny) - CPI, wskaźnik wzrostu PKB, wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto, górne granice stawek kwotowych podatków i opłat, koszty obsługi długu i poręczeń.

Założenia do budżetu państwa, które zostały opracowane przez rząd w maju 2024 r. zakładają następujące wskaźniki na 2025 r.:

Wskaźnik PKB: 103,7;

Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI: 104,1;

Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: 107,1.

Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego opracowywanej przez Departament Analiz i Badań z lipca br. pokazują:

Wskaźnik PKB: 103,8;

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

Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: poniżej 109,0;

Wskaźnik WIBOR 3M: 5,86.

Projekt budżetu państwa na 2025 r. przyjęty przez Radę Ministrów w sierpniu 2024 r. zakłada wskaźniki:

Wskaźnik PKB: 103,9;

Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI: 105,0;

Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej: 107,1;

Wskaźnik wzrostu wynagrodzenia brutto w tzw. „budżetówce”: 105,0.

Budżet Miasta Kutno na rok 2025 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 2025 r. kierownicy jednostek organizacyjnych składają do Wydziału Finansów i Budżetu Urzędu Miasta materiały planistyczne w terminie do **20 września 2024 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 do projektu budżetu na 2025 rok:

- stawki podatku od nieruchomości na 2025 rok zostaną ustalone w IV kwartale br. przez Radę Miasta Kutno,
- **Minister Finansów podwyższył maksymalne stawki podatków i opłat lokalnych** obwieszczeniem z dnia 25 lipca 2024 roku [M.P. 2024 poz. 716] **średnio o 2,7 %**,

- stawki podatku od środków transportowych określi również Rada Miasta Kutno. Ewentualne zmiany uzależnione będą m.in. od kursu euro na dzień 1 października 2024 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 2024 r.,
- stawki podatku leśnego będą uzależnione od średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze III kwartały 2024 r., która będzie znana w m-cu październiku 2024 r. ,
- w zakresie podatku od nieruchomości utrzymane zostaną tzw. "ulgi ekologiczne",
- o kwotach dotacji na zadania rządowe zlecone Miasto poinformuje Wojewoda Łódzki i Krajowe Biuro Wyborcze. Ponieważ kwoty dotacji nie pokrywają ponoszonych kosztów w budżecie Miasta po stronie wydatków samorządowych konieczne będzie zaplanowanie dofinansowania do zadań rządowych zleconych miastu,
- **wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie) na 2025 rok** przyjmuje się na poziomie **5,0 %** (wskaźnik przyjmuje się do planowania wzrostu wydatków rzeczowych).

Do planowania wydatków rzeczowych należy stosować zasady wskazane w art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. planowanie oraz wykonywanie 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 2025 r., przyjmuje się na poziomie 7,1 %.** W roku 2025 podobnie jak w roku 2024 uruchomienie wzrostu wynagrodzeń będzie uzależnione od przyjętej w projekcie budżetu miasta wysokości dochodów. Aktualnie planowane wydatki na całą grupę wynagrodzeń i pochodnych w 2024 roku to kwota ok. 118 mln zł. i stanowi to około 33 % ogółu wydatków. Zrealizowanie planowanego wskaźnika będzie wymagało zaangażowanie ponad 8 mln zł.

Rada Ministrów proponuje, aby minimalne wynagrodzenie za pracę od stycznia 2025 roku wyniosło 4.626,00 zł, czyli o 326,00 zł więcej niż minimalne wynagrodzenie w roku 2024 (obecnie 4.300,00 zł), co oznacza wzrost o ok. 7,6% . Jednocześnie minimalna stawka godzinowa, została zaproponowana w kwocie 30,20 zł (obecnie 28,10 zł), co oznacza wzrost o ok. 7,5 %. Obecnie pojawił się już projekt rozporządzenia w tej sprawie, a czas na podjęcie ostatecznej decyzji upływa 15 września br.

Bardzo ważnym aspektem na tym etapie prac nad budżetem Miasta na 2025 rok jest nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (projekt) przedstawiona przez Ministerstwo Finansów. Zgodnie z uzasadnieniem do w/w ustawy celem projektowanych zmian jest wprowadzenie regulacji prawnych zapewniających stabilny system finansowania Jednostek Samorządu Terytorialnego poprzez zwiększenie dochodów własnych i ograniczenie subwencji oraz uniezależnienie ich od decyzji politycznych.

Komunikat Ministerstwa Finansów (cyt.) wskazuje na następujące zmiany m.in. :

- ustawa zakłada zmianę podstawy naliczania dochodów JST z tytułu udziału w podatku PIT i CIT z podatku należnego na dochody podatników (PIT 7 %, CIT 1,6%),
- proponuje także zwiększenie bazy naliczania dochodów JST z tytułu udziału w podatku PIT i CIT o kwoty dochodów z podatku zryczałtowanego od przychodów ewidencjonowanych."

Wprowadzenie tego modelu znacząco zmniejszy wpływ zmian podatkowych na dochody podatkowe JST.

Jak ważnym elementem systemu finansów publicznych jest samorząd terytorialny pokazuje szybkość opracowanych przez rząd zmian (mają wejść w życie od 1 stycznia 2025 rok) oraz ich cel. Potwierdzają to słowa Ministra Finansów P. Andrzeja Domańskiego, który przy przedstawianiu projektu ustawy przekazał:

„To samorządy budują jakość codziennego życia Polek i Polaków. Odpowiadają za edukację, organizują lokalny transport, utrzymują parki, a w wielu miejscowościach - są jedynym animatorem powszechnie dostępnej kultury. Samorządy budują i utrzymują lokalne drogi, odpowiadają za zapewnienie podstawowej ochrony zdrowia”.

oraz

„Wiemy, że poprzednie lata były dla samorządów bardzo trudne. Dlatego proponujemy fundamentalne zmiany w systemie finansowania JST, ostatecznie zrywamy z polityką zależności samorządów od politycznych decyzji. Zmiany które proponujemy, zabezpieczą stabilność finansową samorządów na kolejne dziesięciolecia. Co ważne wypracowaliśmy ich kształt w ścisłej współpracy i w drodze konsultacji z JST. W ostatnich miesiącach wielokrotnie spotykaliśmy się z przedstawicielami samorządów. Będziemy kontynuować ten dialog i wierzę, że dzięki tej zmianie przywrócimy siłę samorządom.”

Projekt ustawy oprócz wspomnianego zwiększenia dochodów własnych przewiduje ograniczenie subwencji ogólnej tylko dla tych jednostek, których dochody będą niższe od tzw. potrzeb finansowych. Zlikwidowane zostaną rozdrobnione rezerwy subwencji ogólnej i będzie utworzona jedna „duża” rezerwa na uzupełnienie dochodów JST. Ponadto przewiduje się m.in.

wydzielenie miast na prawach powiatu jako oddzielnej kategorii JST oraz naliczanie potrzeb finansowych JST (potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające) zamiast obecnych części subwencji ogólnej.

Według szacunków Ministerstwa Finansów dochody samorządów po wprowadzeniu nowej ustawy, wzrosną w 2025 r. o 16 mld zł w stosunku do obowiązującego systemu, który już uwzględnia na 2025 r. subwencję rozwojową w kwocie 3,5 mld zł. Dochody JST w 2025 r. będą tym samym wyższe o 35,2 mld zł w stosunku do dochodów z roku 2024, a w dalszej perspektywie dochody JST wzrosną o ponad 230 mld zł.

Sytuacja makroekonomiczna oraz zmiany ustawodawcze powinny się przełożyć na stabilizację finansów oraz gospodarki Miasta. Występujące w ostatnich latach fluktuacje po stronie inflacji, wzrost kosztów życia oraz kosztów obsługi długu miały wpływ na duże zmiany w strukturze wydatków, a także sposobie ich finansowania.

Zewnętrzne uwarunkowania uwzględnione na etapie prac nad projektem budżetu Miasta Kutno, opierają się na założeniach wynikających z dokumentacji planistycznej budżetu państwa i wskazują na:

- znaczące zmniejszenie inflacji z 11,4 % w 2023 do 5,0 % w 2025 roku, co winno przełożyć się wyhamowanie szybko rosnących wydatków bieżących miasta,
- stabilizację sytuacji na rynkach finansowych dotyczących m.in. kosztów odsetek. WIBOR 3 M z poziomu 7,11 w sierpniu 2022 r. spadł do 5,85 % w sierpniu br. i przewiduje się jego dalszy spadek,
- wpływ środków z KPO i realizację działań zmierzających do ich dalszego pozyskiwania, co zwiększy wielkość lub pozwoli utrzymać obecny poziom wydatków inwestycyjnych. Założenia do budżetu państwa wskazują m.in. na wzrost dynamiki inwestycji (o ok. 10%.) poprzez spadający koszt kapitału, utrzymywanie się korzystnej sytuacji gospodarczej, stabilizację cen w wyniku spadku inflacji i kumulację środków z KPO.

Przyszły rok, to rok ożywienia gospodarczego spowodowanego m.in. inwestycjami, za sprawą którego PKB umacnia trend wzrostowy, a jego poziom z 3,1% w bieżącym roku podniesie się do 3,9% w 2025 r.

W gospodarce narodowej zakłada się dalszy spadek bezrobocia z 5,0 % do 4,9 % na koniec 2025 r., czego efektem winno być powstawanie nowych miejsc pracy w naszym mieście.

Priorytetami w zakresie działalności inwestycyjnej miasta w 2025 r. będzie realizacja następujących zadań:

- „Budowa drogi gminnej w ulicy Żniwnej w Kutnie wraz z infrastrukturą”,
- „Budowa 2 budynków mieszkalnych przy ul. Siemiradzkiego 7 i ul. Siemiradzkiego 7a, w Kutnie (36 mieszkań) - zakończenie,
- „Utworzenie 58 nowych miejsc opieki w ramach programu "MALUCH+" 2022-2029 w Żłobku Miejskim "Wesoła łąka" w Kutnie przy ul Jagiełły 4A”,
- „Budowa systemu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta Kutno”,
- „Budowa i przebudowa dróg, parkingów, chodników oraz modernizacja miejskiej infrastruktury drogowej”.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zawierać będzie projekt budżetu Miasta na 2025 rok.

Miasto Kutno w 2025 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,
- udzielania dotacji celowych na dofinansowanie kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie na terenie Miasta Kutno, służących ochronie środowiska.

Rok 2025 to również kontynuacja najważniejszych dla miasta programów obejmujących m.in.:

- **kartę mieszkańca**, a w ramach niej m.in. bezpłatne przejazdy komunikacją miejską,
- **program „złota rączka”**, a w ramach niego wsparcie techniczne w drobnych naprawach dla seniorów,
- **budżet obywatelski i mikrogranty**, a w ramach nich realizację mniejszych i większych projektów mieszkańców naszego miasta,
- dalsze wspieranie naszych seniorów, w tym organizację **Kutnowskich Dni Seniora**,

- cykliczne imprezy kulturalne, rekreacyjne i sportowe m.in. Sportowa Wiosna nad rzeką Ochnią, Kutnowska Majówka, Piknik wśród Róż i Święto Róży.

Budżet Miasta w 2025 roku będzie finansował zadania własne jak i zadania rządowe zlecone, 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, wsparcie osób niepełnosprawnych,
- zapewnienie finansowania zadań związanych z funkcjonowaniem przedszkoli miejskich i szkół podstawowych z uwzględnieniem preferencji dla mieszkańców Kutna,
- prowadzenie żłobka miejskiego dla najmłodszych mieszkańców miasta,
- finansowanie działalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, w tym: działalność „Aquaparku Kutno” oraz utrzymanie bazy sportowo – rekreacyjnej,
- finansowanie zadań w zakresie gospodarki mieszkaniowej, w tym działalności zakładu budżetowego – Zarząd Nieruchomości Miejskich,
- 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,
- zapewnienie realizacji zadań w zakresie lokalnego transportu zbiorowego przez Miejski Zakład Komunikacji Sp z o.o.,
- dofinansowanie m.in.: stowarzyszeń, fundacji działających w obszarze kultury, sportu i rekreacji oraz ochrony zdrowia i spraw społecznych.

Ponadto poprzez dotacje na działalność statutową będzie również finansowana działalność miejskich instytucji kultury, tj: Kutnowskiego Domu Kultury, w tym: Centrum Teatru, Muzyki i Tańca, Muzeum Pałac Saski, Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej.

PREZYDENT MIASTA

Mariusz Sikora