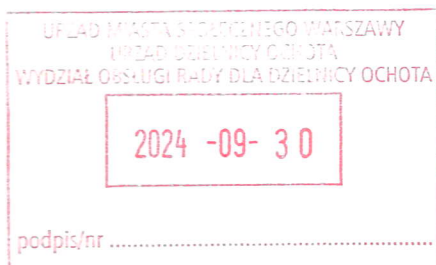


**Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy**pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa, tel. 22 443 10 01, faks 22 443 10 02
sekretariatprezydenta@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, dnia 27 września 2024 r.

PB-PB-Z1.3020.6.2024.DRO



Szanowna Pani

Sylwia Mróz

Przewodnicząca Rady

Dzielnicy Ochota

m.st. Warszawy

Zgodnie z przebiegiem prac nad projektem uchwały budżetowej określonym w uchwale Rady m.st. Warszawy Nr LXXXI/2334/2010 z 28 kwietnia 2010 r. *w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej m.st. Warszawy, procedury uchwalania budżetu m.st. Warszawy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu m.st. Warszawy za I półrocze roku budżetowego w załączeniu przekazuję wstępny projekt załącznika dzielnicowego do projektu uchwały budżetowej m.st. Warszawy na 2025 r. w części dotyczącej dzielnicy Ochota, celem wydania opinii przez Radę Dzielnicy.*

Zgodnie z procedurą budżetową m.st. Warszawy wstępne załączniki dzielnicowe do projektu budżetu m.st. Warszawy na 2025 rok, będące przedmiotem opiniowania przez rady dzielnic, zostały opracowane na podstawie założeń budżetowych przekazanych dzielnicom pismami Prezydenta m.st. Warszawy z 25 lipca br., w oparciu o które zarządy dzielnic przedłożyły w terminie do końca sierpnia br. projekty załączników dzielnicowych. **Podstawą opracowania wstępnych załączników dzielnicowych był aktualny stan prawny, w tym obowiązująca ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.** Tym samym wstępne załączniki dzielnicowe nie uwzględniają skutków finansowych dla m.st. Warszawy procedowanej w Sejmie RP od 4 września br. nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zakłada się, że pozytywne dla m.st. Warszawy skutki projektu nowej ustawy o dochodach JST zostaną uwzględnione w projekcie budżetu m.st. Warszawy na 2025 rok opracowywanym do 15 listopada br. **Przewiduje się m.in. zwiększenie finansowania dzielnic w stosunku do kwot ujętych we wstępnych załącznikach dzielnicowych będących przedmiotem opiniowania przez rady dzielnic.**

Wprowadzane od 2019 r. zmiany podatkowe znacząco uszczupliły potencjał dochodowy m.st. Warszawy przy jednoczesnym braku adekwatnych mechanizmów kompensujących ubytek dochodów. Trwałe obniżenie dochodów m.st. Warszawy jest rezultatem głównie zmian w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wdrożonych w ramach tzw. 5 Kaczyńskiego oraz tzw. Polskiego Ładu, którego przepisy

obowiązują od 2022 r. Szacuje się, że powyższe zmiany prawne ograniczyły dochody m.st. Warszawy z PIT w latach 2019-2024 łącznie o **12,8 mld zł** przy rekompensatach na łączną kwotę **1,7 mld zł**, z tym że negatywne skutki mają charakter trwały.

W konsekwencji znacznego ograniczenia dochodów realizacja budżetu m.st. Warszawy w 2023 r. zamknęła się najwyższym w aktualnej historii ustrojowej deficytem budżetowym (2,447 mld zł) oraz drugim w historii (po pandemicznym 2020 r.) przypadkiem wystąpienia deficytu operacyjnego (148 mln zł). Również budżet na 2024 r. zakłada deficyt w wysokości 3,630 mld zł oraz niebilansowanie części operacyjnej budżetu na poziomie 621 mln zł, tj. 2,4% wydatków bieżących.

Z uwagi na wymogi prawne tj. art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych i uwarunkowania ekonomiczne długotrwały deficyt w finansowaniu wydatków stałych (bieżących) dochodami cyklicznymi (bieżącymi) nie jest możliwy.

W warunkach istotnych ograniczeń budżetowych wywołanych czynnikami zewnętrznymi w postaci zmian prawnych dotyczących podatku PIT, bez jednoczesnego wprowadzenia adekwatnego systemu rekompensat dla JST, **priorytetem na etapie wstępnych parametrów budżetowych dzielnic na 2025 r. było utrzymanie w 2025 r. finansowania zadań bieżących dzielnic na poziomie nominalnie nie niższym niż w roku bieżącym** z zastosowaniem parametrycznej metody ustalania wysokości środków do dyspozycji dzielnic na realizację zadań bieżących. W związku z powyższym wstępne parametry budżetowe dzielnic na 2025 rok zostały opracowane przy założeniu:

- utrzymania nominalnego poziomu wydatków bieżących na poziomie wydatków bieżących z 2024 r.,
- parametrycznego naliczenia środków na realizację zadań względem liczby mieszkańców i liczby uczniów przeliczeniowych,
- urealnienia standardów finansowych przypadających na 1 ucznia przeliczeniowego w związku z ustawowymi podwyżkami wynagrodzeń nauczycieli z 2024 r.,
- zabezpieczenia finansowania wydatków majątkowych na poziomie ujętym w obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W rezultacie wydatki bieżące ujęte we wstępnych załącznikach dzielnicowych zostały zaplanowane w ramach naliczenia środków do dyspozycji dzielnic na realizację zadań bieżących obejmującego:

- 7,4 mld zł naliczenia na zadania oświatowe,
- 2,5 mld zł naliczenia na zadania pozaoświatowe bez wynagrodzeń,
- 1,3 mld zł naliczenia na wynagrodzenia poza oświatą,
- 13,5 mln zł przesunięć środków pomiędzy dzielnicami z tytułu korekty w zakresie zasobu lokalowego,
- 27,8 mln zł z tytułu zapewnienia w każdej z dzielnic w 2025 r. co najmniej nominalnego poziomu wydatków bieżących zaplanowanych na 2024 r.

Z podsumowania parametrów budżetowych dzielnic na 2025 r. wynika, że przy dochodach do realizacji przez dzielnice planowanych w wysokości **1,8 mld zł** planowane wydatki ogółem dzielnic wynoszą **11,9 mld zł**, z tego wydatki bieżące **11,3 mld zł** i wydatki majątkowe **612 mln zł**.

W dniu 4 września 2024 r. Prezes Rady Ministrów przedłożył Marszałkowi Sejmu RP projekt nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, któremu nadany został druk nr 622. Pierwsze czytanie projektu ustawy na posiedzeniu Sejmu RP odbyło się 13 września 2024 r., po czym został on skierowany do Komisji Finansów Publicznych oraz Komisji Samorządu Terytorialnego i Polityki Regionalnej.

W oparciu o przepisy oraz skutki finansowe dla m.st. Warszawy przywołanego powyżej projektu nowej ustawy o dochodach JST przewiduje się, że możliwe będzie zwiększenie naliczenia środków do dyspozycji dzielnic na realizację zadań bieżących w 2025 r. i latach 2026-2027. Jednakże pomimo spodziewanych pozytywnych dla dochodów m.st. Warszawy skutków reformy dochodów JST, możliwości finansowe Miasta, corocznie istotnie osłabione począwszy od 2019 r., nadal pozostaną ograniczone, a ryzyko wystąpienia deficytu operacyjnego spodziewane jest również w 2025 r. Niemniej zakłada się uzupełnienie wstępnych załączników dzielnicowych do projektu budżetu m.st. Warszawy na 2025 r. o środki finansowe wynikające z podwyższenia naliczenia finansowania dzielnic o 5%, czyli o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (pot. inflacja) założony w projekcie ustawy budżetowej na 2025 r. Powyższe zwiększenie nastąpi poprzez podwyższenie o 5% parametru finansowego przypadającego na 1 ucznia przeliczeniowego oraz podwyższenie naliczenia o 5% w części pozaoświatowej. **Powyższe środki zostaną wprowadzone do planów finansowych dzielnic na kolejnym etapie prac budżetowych, tj. w ostatecznych załącznikach dzielnicowych do projektu budżetu m.st. Warszawy na 2025 r., który zostanie przedłożony Radzie m.st. Warszawy w dniu 15 listopada br.**

Dla dzielnicy Ochota oznacza to zwiększenie naliczenia środków na 2025 r. o kwotę 26 986 000 zł, z tego 17 800 000 zł w części oświatowej i 9 186 000 zł w części pozaoświatowej. O te same kwoty podwyższone zostanie naliczenie środków na lata 2026-2027.

Zastrzega się możliwość weryfikacji powyższych kwot, w szczególności w przypadku zmiany skutków finansowych dla m.st. Warszawy wynikających z procedowanego projektu ustawy o dochodach JST.

Dodatkowo jak corocznie parametr finansowy dzielnic w zakresie oświaty zostanie skorygowany w oparciu o faktyczną liczbę uczniów w szkołach i placówkach publicznych oraz niepublicznych, według stanu odpowiednio na dzień 30 września i 1 października br.

Stosownie do ustanowionego, przywołaną na wstępie uchwałą Rady m.st. Warszawy, trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, proszę o przekazanie Prezydentowi m.st. Warszawy w terminie do 20 października br. opinii Rady dzielnicy Ochota o wstępnym projekcie załącznika dzielnicy Ochota do projektu uchwały budżetowej m.st. Warszawy na 2025 rok.



Elektronicznie podp
Aleksandra Jorica
Data:
2024-9-26 9:50:12



Elektronicznie podpisany przez:
Marzanna Ewa Krajewska
Data:
2024-9-26 10:10:50



Elektronicznie podpisany przez:
Rafał Kazimierz Trzaskowski
Data:
2024-9-26 13:11:45

Do wiadomości:
Szanowny Pan Piotr Krasnodębski Burmistrz Dzielnicy Ochota
Załączniki:
Wstępny projekt załącznika dzielnicowego na 2025 r. Dzielnicy Ochota