


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Stołeczne Warszawa Plac Bankowy 3/5 00-950 WARSZAWA		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 marca roku 2025	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie AEB8E69CD016864F 			
Numer identyfikacyjny REGON 015259640			Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			
Nazwa województwa mazowieckie Nazwa powiatu / związku ¹⁾ m. st. Warszawa Nazwa gminy / związku ¹⁾			SYMBOLE WOJ. POWIAT GMINA TYP GM. ZWIĄZEK JST TYP ZW. 14 65 00 0			

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	26 711 207 883,00	8 946 669 327,24
A1. Dochody bieżące	26 132 579 652,00	8 774 059 959,75
A2. Dochody majątkowe w tym:	578 628 231,00	172 609 367,49
A21. dochody ze sprzedaży majątku	104 787 292,00	101 411 588,58
B. WYDATKI OGÓŁEM (B1+B2)	30 814 809 688,00	6 183 416 295,11
B1. Wydatki bieżące	26 636 592 908,00	5 754 704 244,42
B2. Wydatki majątkowe	4 178 216 780,00	428 712 050,69
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	-4 103 601 805,00	2 763 253 032,13
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	-504 013 256,00	3 019 355 715,33
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:	4 593 578 739,00	2 890 218 431,27
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ²⁾ w tym:	2 242 773 753,00	2 034 000,00
D111. ze sprzedaży papierów wartościowych ³⁾	0,00	0,00
D12. spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D14. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	415 154 907,00	415 154 901,41
D15. prywatyzacja majątku JST	0,00	0,00
D16. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych	1 435 650 079,00	1 973 029 529,86
D17. stan niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych ⁴⁾	X	0,00
D18. inne źródła, w tym:	500 000 000,00	500 000 000,00
D181. środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych	500 000 000,00	500 000 000,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM z tego:	489 976 934,00	63 400 195,45
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych	489 976 934,00	63 400 195,45
D211. wykup papierów wartościowych ³⁾	0,00	0,00
D22. udzielone pożyczki	0,00	0,00
D23. inne cele, w tym:	0,00	0,00
D231. lokaty na okres wykraczający poza rok budżetowy	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić
²⁾ z wyłączeniem przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych
³⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona
⁴⁾ wykazuje się wyłącznie po stronie wykonania

Władysława Brodowicz
Z upoważnienia skarbnika
2025.04.18

Renata Kaznowska
Z upoważnienia przewodniczącego zarządu
2025.04.18

E. Finansowanie deficytu, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach) ⁵⁾	Wykonanie ⁶⁾
1	2	3
E. FINANSOWANIE DEFICYTU ⁷⁾ (E1+E2+E3+E4+E5+E6+E7+E8) z tego:	4 103 601 805,00	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁸⁾	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	1 752 796 819,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
E5. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	1 435 650 079,00	0,00
E6. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	415 154 907,00	0,00
E7. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	0,00
E8. środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych	500 000 000,00	0,00

⁵⁾ jednostki wypełniają za I, II, III i IV kwartały⁶⁾ jednostki wypełniają tylko za IV kwartały⁷⁾ wypełniają jednostki, w których planowana lub wykonana różnica między dochodami a wydatkami jest ujemna⁸⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona**F. Przychody i rozchody na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych**

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
F1. PRZYCHODY z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	0,00	0,00
F11. ze sprzedaży papierów wartościowych ⁹⁾	0,00	0,00
F2. ROZCHODY z tytułu spłaty kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	73 375 449,00	14 341 414,85
F21. wykup papierów wartościowych ⁹⁾	0,00	0,00

⁹⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

Władysława Brodowicz

Z upoważnienia skarbnika

2025.04.18

Renata Kaznowska

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

2025.04.18

Uwagi do pozycji

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
C1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	<p>W myśl art. 6 ustawy z 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw limit wydatków bieżących w 2025 roku określony w art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, co do zasady wyznaczany poziomem dochodów bieżących, został podwyższony o kwotę tzw. wolnych środków stanowiących nadwyżki środków pieniężnych budżetu JST, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.</p> <p>Ponadto zgodnie z art. 296a ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw badanie spełnienia reguły jest prowadzone łącznie dla lat 2022-2029, co oznacza że niespełnienie reguły w danym roku lub latach musi zostać co najmniej skompensowane nadwyżkami wygenerowanymi w pozostałym okresie rozliczeniowym obejmującym lata 2022-2029.</p> <p>W świetle powyższego przepisu JST w 2025 roku mogą ponieść wydatki bieżące wyższe od dochodów bieżących także o kwotę tzw. wolnych środków (ponadto na ten cel mogą być wykorzystane środki pochodzące z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych oraz ze spłat udzielonych pożyczek w latach ubiegłych i lokat).</p> <p>W przypadku m.st. Warszawy plan na 2025 rok wg stanu na 31 marca 2025 r. przewiduje wydatki bieżące w kwocie 26 636 592 908 zł wobec niższej o 504 013 256 zł kwoty dochodów bieżących wynoszącej 26 132 579 652 zł, co oznacza planowany deficyt operacyjny.</p> <p>Zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami planowany na 2025 rok deficyt operacyjny w kwocie 504 013 256 zł (dochody bieżące niższe od wydatków bieżących) zostanie sfinansowany niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 415 154 907 zł oraz tzw. wolnymi środkami, które wg stanu na 31 marca 2025 r. zostały zaplanowane w kwocie 1 435 650 079 zł.</p>

Uwagi do części F

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
F2	ROZCHODY z tytułu spłaty kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	<p>Uprzejmie informujemy, że w sprawozdaniu RB-NDS za I kwartał 2025 roku w części F pn.: Przychody i rozchody na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych w wierszu F2. ROZCHODY z tytułu spłaty kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych w kolumnie dotyczącej planu została ujęta kwota 73 375 449 zł.</p> <p>Kwota, o której mowa w sprawozdaniu RB-NDS w wierszu F.2 stanowi część kwoty, która jest ujęta w planie budżetu miasta stołecznego Warszawy w paragrafie rozchodowym o nazwie 9930 - Spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów.</p> <p>Wobec uwagi przekazanej przez Regionalną Izbę Obrachunkową, dotyczącej wykazania w sprawozdaniu RB-NDS w wierszu F.2 paragrafu 9630 o nazwie „Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej” uprzejmie informujemy, że m.st. Warszawa nie zaciągało pożyczek na finansowanie zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE.</p> <p>Ponadto rzeczona kwota związana jest ze spłatą kredytów uruchamianych w latach 2008-2014.</p>

Władysław Brodowicz

Z upoważnienia skarbnika

2025.04.18

Renata Kaznowska

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

2025.04.18