


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Stołeczne Warszawa Plac Bankowy 3/5 00-950 WARSZAWA		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie			
Numer identyfikacyjny REGON 015259640				<div>898BF986E4996477</div> <div></div> <div>Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję</div>			
Nazwa województwa mazowieckie		SYMBOLE					
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ m. st. Warszawa		WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa gminy / związku ¹⁾		14	65	00	0		

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	19 313 534 121,00	5 810 364 370,52
A1. Dochody bieżące	18 486 340 816,00	5 561 470 311,36
A2. Dochody majątkowe w tym:	827 193 305,00	248 894 059,16
A21. dochody ze sprzedaży majątku	303 513 938,00	13 816 676,52
B. WYDATKI OGÓŁEM (B1+B2)	22 117 734 109,00	4 743 597 887,25
B1. Wydatki bieżące	18 770 412 013,00	4 404 499 807,89
B2. Wydatki majątkowe	3 347 322 096,00	339 098 079,36
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	-2 804 199 988,00	1 066 766 483,27
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	-284 071 197,00	1 156 970 503,47
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:	3 355 481 305,00	4 015 452 687,93
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym:	1 490 000 000,00	0,00
D111. ze sprzedaży papierów wartościowych ¹⁾	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
D13a. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	20 021 065,00	20 021 066,22
D14. prywatyzacja majątku JST	0,00	0,00
D15. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 845 460 240,00	3 995 431 621,71
D16. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM z tego:	551 281 317,00	14 136 926,59
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w tym:	551 281 317,00	14 136 926,59
D211. wykup papierów wartościowych ²⁾	452 157 000,00	0,00
D22. udzielone pożyczki	0,00	0,00
D23. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

Małgorzata Gajewska

Z upoważnienia skarbnika

2022.05.25

Renata Kaznowska

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

2022.05.26

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

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach) ³⁾	Wykonanie ⁴⁾
1	2	3
E. FINANSOWANIE DEFICYTU⁵⁾ (E1+E2+E3+E4+E5+E6+E7)	2 804 199 988,00	0,00
z tego:		
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶⁾	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	1 290 000 000,00	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	1 494 178 923,00	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	20 021 065,00	0,00
E7. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	0,00

3) jednostki wypełniają za I, II, III i IV kwartały

4) jednostki wypełniają tylko za IV kwartały

5) wypełniają jednostki, w których planowana lub wykonana różnica między dochodami a wydatkami jest ujemna

6) 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 ⁷⁾	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:	1 550 762,00	17 902,29
F21. wykup papierów wartościowych ⁷⁾	0,00	0,00

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

Małgorzata Gajewska

Z upoważnienia skarbnika

2022.05.25

Renata Kaznowska

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

2022.05.26

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-NDS		
Uwagi do pozycji		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B1	Wydatki bieżące	<p>W myśl art. 9 ust. 1 ustawy z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw limit wydatków bieżących w 2022 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. Ponadto zgodnie z ust. 2 badanie spełnienia reguły będzie prowadzone łącznie dla lat 2022-2025, co oznacza że niespełnienie reguły w danym roku lub latach musi zostać co najmniej skompensowane nadwyżkami wygenerowanymi w pozostałym okresie rozliczeniowym obejmującym lata 2022-2025.</p> <p>W świetle powyższego przepisu JST w 2022 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).</p> <p>W przypadku m.st. Warszawy plan na 2022 rok wg stanu na 31 marca 2022 r. przewiduje wydatki bieżące w kwocie 18.770.412.013 zł wobec niższej o 284.071.197 zł kwoty dochodów bieżących wynoszącej 18.486.340.816 zł.</p> <p>Zgodnie z przywołanymi powyżej przepisami planowany na 2022 rok deficyt operacyjny w kwocie 284.071.197 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 20.021.065 zł oraz tzw. wolnymi środkami, które wg stanu na 31 marca 2022 r. zostały zaplanowane w kwocie 1.845.460.240 zł, tj. na poziomie wyższym od deficytu operacyjnego o 1.561.389.043 zł.</p> <p>Jednocześnie należy nadmienić, iż pozytywnie zaopiniowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Warszawie projekt budżetu m.st. Warszawy na 2022 rok (uchwała nr 3.c./351/2021 z 14.12.2021) również przewidywał wygenerowanie w 2022 roku deficytu operacyjnego w kwocie 45.630.416 zł.</p> <p>Także w uchwalonym budżecie m.st. Warszawy na 2022 rok wykazany został deficyt operacyjny w kwocie 231.465.423 zł.</p> <p>W zmianie budżetu m.st. Warszawy na 2022 rok uchwalonej 17 marca 2022 r. planowany deficyt operacyjny wynosił 284.071.197 zł.</p> <p>W każdym z powyższych przypadków jednym ze źródeł finansowania planowanego deficytu operacyjnego były tzw. wolne środki.</p> <p>Zarówno projekt budżetu na 2022 rok, jak i uchwalony budżet oraz jego zmiana z 17 marca 2022 r., stanowiące pierwszy rok Wieloletniej Prognozy Finansowej m.st. Warszawy edycji 2022-2050, zostały przekazane w systemie informatycznym BeSTi@, podczas której to procedury przekazywania system BeSTi@ nie zgłaszał zastrzeżeń uniemożliwiających przekazanie powyższych dokumentów, odnoszących się do relacji między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi i źródeł finansowania planowanego deficytu operacyjnego, w tym tzw. wolnych środków.</p> <p>Podsumowując, zgodnie z obowiązującymi przepisami w 2022 roku źródłem finansowania deficytu operacyjnego JST mogą być także tzw. wolne środki, co zostało potwierdzone pozytywną opinią RIO w Warszawie dotyczącą projektu budżetu m.st. Warszawy na 2022 rok, a także znalazło potwierdzenie przy przekazywaniu budżetu na 2022 rok w systemie BeSTi@.</p>

Małgorzata Gajewska

Z upoważnienia skarbnika

2022.05.25

Renata Kaznowska

Z upoważnienia przewodniczącego zarządu

2022.05.26