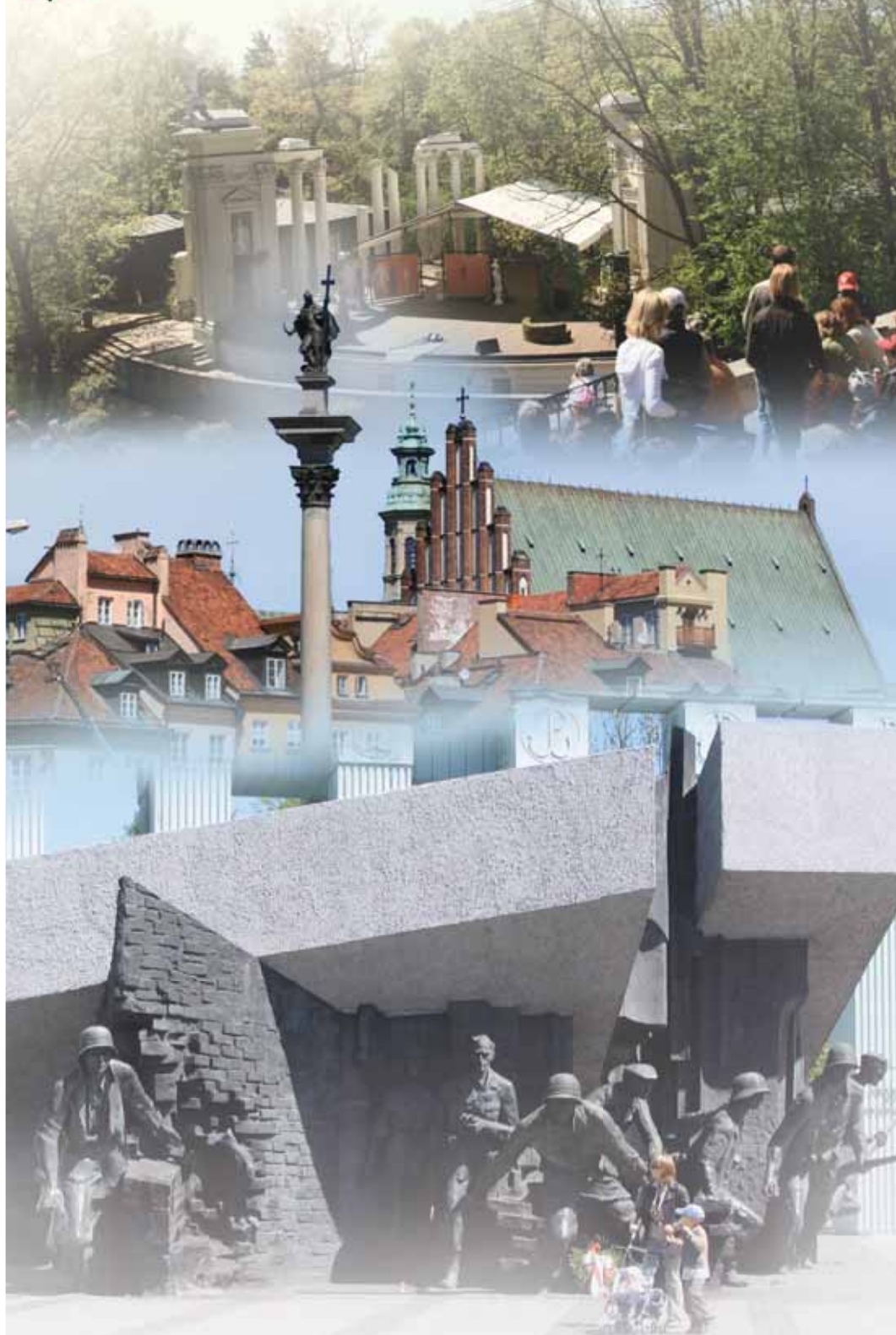




MIASTO
STOŁECZNE
WARSZAWA



2008 RAPORT
ROZWOJU

S pis treści

Opinia biegłego rewidenta	6 - 9
---------------------------	-------

Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie	10 - 13
---	---------

Międzynarodowy rating	14
-----------------------	----

Informacje Finansowe	15 - 23
----------------------	---------

Dochody i wydatki budżetu <i>Miasta Stołecznego Warszawy w 2008 roku wg klasyfikacji budżetowej</i>	16
--	----

Dochody budżetu <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008 według źródeł</i>	17
--	----

Dochody i przychody <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008</i>	18
--	----

Wydatki i rozchody <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008</i>	19
---	----

Stan zobowiązań <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008</i>	20
--	----

Poziom zobowiązań dłużnych <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008 na tle wartości budżetowych i ustawowych limitów zadłużenia</i>	21
---	----

Bilans na dzień 31.12.2008 r. <i>z wykonania budżetu Miasta Stołecznego Warszawy</i>	22 - 23
---	---------

- AKTYWA	22
----------	----

- PASYWA	23
----------	----



zanowni Państwo

Kierując się najlepszymi praktykami w zarządzaniu finansami niniejszym przekazujemy do Państwa dyspozycji Raport Roczny prezentujący sytuację budżetową i bilansową Miasta Stołecznego Warszawy według stanu na 31 grudnia 2008 r.

Syntetyczna forma Raportu i jego zawartość merytoryczna mają na celu przedstawienie adresatom publikacji, w szczególności instytucjom finansowym, inwestorom i organom nadzoru, obrazu kondycji finansowej Miasta, potwierdzonej opinią biegłego rewidenta, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz oceną wystawioną Warszawie przez międzynarodową agencję ratingową.

Skarbnik Miasta Stołecznego Warszawy
Mirosław Czekaj

Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy
Hanna Gronkiewicz - Waltz





ładze

Miasta Stołecznego Warszawy w 2008 roku

Prezydent M.St. Warszawy

- Hanna Gronkiewicz-Waltz

Zastępca Prezydenta M.St. W-wy

- Jacek Wojciechowicz

Zastępca Prezydenta M.St. W-wy

- Jarosław Kochaniak

Zastępca Prezydenta M.St. W-wy

- Andrzej Jakubiak

Zastępca Prezydenta M.St. W-wy

- Włodzimierz Paszyński

Sekretarz M.St. W-wy

- Jarosław Maćkowiak (od 10.01.2008)

Skarbnik M.St. Warszawy

- Mirosław Czekaj

RADA M.ST. WARSZAWY

Przewodnicząca Rady M.St. W-wy

- Ewa Malinowska-Grupińska

Wiceprzewodnicząca Rady M.St. W-wy

- Ligia Krajewska

Wiceprzewodnicząca Rady M.St. W-wy

- Olga Johann

Wiceprzewodniczący Rady M.St. W-wy

- Marek Rojszyk

Adam Cieciora

Zbigniew Cierpisz

Jacek Cieślikowski

Paweł Czekalski

Magdalena Czerwosz

Bartosz Dominiak

Dariusz Figura

Andrzej Golimont

Michał Grodzki

Jolanta Gruszka

Marcin Hoffman

Marcin Jastrzębski

Lech Jaworski

Piotr Kalbarczyk

Mirosława Kątna

Marcin Kierwiński

Dariusz Klimaszewski

Małgorzata Kobus

Jarosław Krajewski

Mieczysław Król



Agnieszka Kuncewicz
Adam Kwiatkowski
Paweł Lech
Dorota Lutomirska
Maria Łukaszewicz
Maciej Maciejowski
Marek Makuch
Waldemar Marszałek
Ewa Masny
Piotr Mazurek
Katarzyna Munio
Jakub Opara
Anna Pabisiak
Paulina Piechna-Więckiewicz
Mariola Rabczon
Wojciech Rzewuski
Joanna Sasaki
Aleksandra Sheybel-Rostek
Wojciech Starzyński
Tomasz Sybilski
Jarosław Szostakowski
Maria Szreder
Edmund Świdorski
Paweł Terlecki
Zofia Trębicka
Paweł Turowski
Sebastian Wierzbicki
Stanisław Wojtera
Maciej Wyszyński
Małgorzata Zakrzewska
Małgorzata Załęcka
Barbara Zawadzka
Dorota Zbińkowska
Tomasz Zdzikot
Alicja Żebrowska
Małgorzata Żuber-Zielicz



Opinia niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego Miasta stołecznego Warszawy
za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Strona 1 z 4

**Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla
Prezydenta i Rady Miasta stołecznego Warszawy
z badania sprawozdań finansowych
za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.**

Przeprowadziliśmy badanie następujących sprawozdań finansowych za 2008 r.:

1. Sprawozdanie finansowe Miasta stołecznego Warszawy, na które składa się bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1.392.479.892,94 zł**
2. Wymienione poniżej sprawozdania budżetowe z wykonania budżetu Miasta st. Warszawy za 2008 r.:
 - a) Rb-27S – Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych za 2008 r. wykazujące dochody wykonane w wysokości **10.256.992.692,46 zł**
 - b) Rb-28S – Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za 2008 r. wykazuje wydatki wykonane w wysokości **10.522.296.406,41 zł**
 - c) Rb-N – Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2008 r. zamykające się kwotą należności ogółem **2.802.728.172,28 zł**
 - d) Rb-Z – Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2008 r. zamykające się kwotą zadłużenia ogółem **2.260.671.152,03 zł**

grupa GUMUŁKA
Pasja. Wiedza. Doświadczenie.





Opinia niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego Miasta stołecznego Warszawy
za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Strona 2 z 4

c) Rb-NDS – Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2008 r. wykazujące deficyt w wysokości **265.303.713,95 zł**

3. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta st. Warszawy za 2008 r., na które składa się:

a) bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **10.477.604.353,56 zł**

b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. wykazujący zysk netto w wysokości **7.168.496.358,68 zł**

c) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2008 r. wykazujące zmniejszenie funduszu jednostki o kwotę **6.013.032.879,95 zł**

Za sporządzenie tych sprawozdań finansowych odpowiada Prezydent Miasta stołecznego Warszawy.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tych sprawozdań finansowych oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę ich sporządzenia.

Badanie sprawozdań finansowych przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. art. 65 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
3. przepisów ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
4. przepisów ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju Miasta stołecznego Warszawy (Dz. U. z 2002r. Nr 41, poz. 361 z późn. zm.),

grupa GUMUŁKA
Pasja. Wiedza. Doświadczenie.





Opinia niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego Miasta stołecznego Warszawy
za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Strona 3 z 4

5. przepisów ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.),
6. przepisów ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),
7. przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.).

Badanie sprawozdań finansowych zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniach.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniach finansowych, jak i całościową ocenę sprawozdań finansowych.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem:

1. Zbadane sprawozdanie finansowe Miasta st. Warszawy:
 - a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Miasta stołecznego Warszawy na dzień 31.12.2008 r. oraz jego sytuacji budżetowej za rok 2008,
 - b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanych wyżej aktach prawnych zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.
2. Zbadane sprawozdania budżetowe zostały sporządzone zgodnie z księgami rachunkowymi.
3. Zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta st. Warszawy:
 - a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej

grupa GUMUŁKA
Pasja. Wiedza. Doświadczenie.





Opinia niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego Miasta stołecznego Warszawy
za okres od 1.01.2008 r. do 31.12.2008 r.

Strona 4 z 4

- i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2008 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanych wyżej aktach prawnych zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

sporządzone przez: grupa GUMUŁKA

Grupa Gumułka Audyt Sp. z o.o.
43-077 Katowice, ul. J. Matejki 4; NIP: 634-25-45-467
tel. (32) 253 19 15; fax (32) 201 17 65; grupa@gumułka.pl

Katowice, 6 kwietnia 2009 roku

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o.
(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
wpisany na listę podmiotów uprawnionych – KIBR nr 2944)



Józef Gumułka


Biegły Rewident
nr ewid. 5016

Radosław Gumułka


Prezes Zarządu
Biegły Rewident
nr ewid. 9972

grupa **GUMUŁKA**
Pasja. Wiedza. Doświadczenie.





UCHWAŁA Nr 48/W/09
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
z dnia 6 kwietnia 2009 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez **Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2008 rok.

Na podstawie art.13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn.zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z wykonania budżetu za 2008 rok - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodnicząca	- Teresa Gołębiewska
Członkowie	- Lucyna Kusińska
	- Bożena Zych

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Stołecznego Warszawy za 2008 rok.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały.

§ 3

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Uzasadnienie:

W dniu 20 marca 2009 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wraz z pismem przewodnim Prezydenta M.St. Warszawy z dnia 20 marca 2009 roku wpłynęło sprawozdanie z wykonania budżetu M.St. Warszawy za 2008 rok wraz z załącznikami dzielnicowymi do sprawozdania.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie dokonał analizy i oceny ww. dokumentu przyjmując następujące kryteria:

1. określoną art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.) terminowość przedłożenia opiniowanego dokumentu,
2. szczegółowość sprawozdania z uwzględnieniem art. 199 ust. 1 cyt. ustawy o finansach publicznych,
3. wzajemną zgodność planowanych i wykonanych kwot dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów wykazanych w sprawozdaniach: opisowym, statystycznych

oraz wynikających z uchwał organu stanowiącego i wykonawczego, podjętych na przestrzeni 2008 roku,

4. zgodność wykonanych źródeł dochodów i kierunków ich wydatkowania z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa,
5. zachowanie równowagi budżetowej (dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów), z uwzględnieniem wyniku budżetu,
6. stopień realizacji planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, analiza wyjaśnień istotnych odchyleń pomiędzy wielkościami planowanymi i wykonanymi,
7. przestrzeganie - określonego w art. 169 ust. 1 cyt. ustawy o finansach publicznych - limitu obciążenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu:
 - splat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1 pkt 2 i 3 cyt. ustawy o finansach publicznych wraz z należnymi odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 82 ust. 1 tejże ustawy,
 - wykupu papierów wartościowych emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na cele określone w art. 82 ust. 1 pkt 2 i 3 cyt. ustawy o finansach publicznych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 82 ust. 1 tejże ustawy,
 - potencjalnych splat kwot wynikających z udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji,
8. przestrzeganie - określonego w art. 170 ust. 1 cyt. ustawy o finansach publicznych - limitu zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego w stosunku do wykonanych dochodów,
9. zgodność zastosowanej klasyfikacji budżetowej z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 z późn.zm.).

Uwzględniając powyższe kryteria Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę M.St. Warszawy budżet Miasta na 2008 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **9.937.647.900 zł**. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie **10.256.992.692,46 zł**, co stanowi **103,2%** planu, z czego 79,84% stanowiły dochody bieżące własne; 3,26% stanowiły dotacje celowe z budżetu państwa, 10,36% stanowiła subwencja ogólna oraz 6,54% stanowiły dochody majątkowe (6,44% dochody własne i 0,11% dotacje z budżetu państwa). Dochody na finansowanie programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej zostały wykonane w kwocie 319.554.171,21 zł, tj. 87,27% wielkości planowanych, zaś dochody na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej zostały wykonane w kwocie 125.102,82 zł, tj. 98,9% planu.
2. Plan przychodów na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 1.882.353.353,0 zł, który wykonano w wysokości 1.878.184.432,64 zł, tj. 99,78%. Zrealizowane

przychody pochodziły z kredytów i pożyczek, prywatyzacji majątku j.s.t. oraz wolnych środków.

3. Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **2.260.671.152,03 zł**, co stanowi **22,04%** wykonanych dochodów ogółem. Powyższa kwota obejmuje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (2.248.123.518,92 zł), wykupu obligacji (12.500.000 zł) oraz wymagalnych zobowiązań w kwocie 47.633,11 zł (w tym z tytułu dostaw towarów i usług). Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 140.844.931,88 zł.
4. W okresie sprawozdawczym plan rozchodów wynosił 523.277.000 zł, który wykonano w wysokości 448.353.585,66 zł, tj. 85,7%. Łączna kwota dokonanych w 2008 roku spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami oraz wykupu obligacji wraz z odsetkami i spłat kwot z tytułu udzielonych poręczeń wyniosła 5,66% wykonanych dochodów (580.038.588 zł).
5. Należności wymagalne Miasta Stołecznego Warszawy wyniosły 852.234.328,69 zł, co stanowi 8,05% wykonanych dochodów.
6. Skutki obniżenia górnych stawek podatków lokalnych oraz udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń wynoszą **27.822.959,17 zł**, co stanowi **0,27%** wykonanych dochodów.
7. Uchwalony przez Radę Miasta budżet łącznie z dokonanymi w ciągu roku zmianami przewidywał plan wydatków w wysokości **11.296.724.253 zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **10.522.296.406,41 zł** co stanowi **93,14%** planu, z tego:
 - a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 95,72% planu po zmianach,
 - b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 84,07% planu po zmianach.Kwota zrealizowanych wydatków obejmuje wydatki, które nie wygasły z upływem 2008 roku i będą przeznaczone na finansowanie zadań w 2009 roku, tj. w wielkości 133.413.919 zł.
Wydatki na finansowanie programów, projektów z udziałem środków Unii Europejskiej zostały wykonane w wielkości 112.424.432,09 zł, tj. 96,0% planu, zaś wydatki na współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej zostały wykonane w kwocie 285.049.588,25 zł, tj. 95,26% wielkości planowanej.
8. Wynik budżetu za 2008 rok zamknął się deficytem budżetu w kwocie **265.303.713,95 zł**, planowany był również deficyt w kwocie – **1.359.076.353 zł**. Deficyt budżetu został sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów, wolnych środków i z prywatyzacji majątku.
9. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.
Obniżone i kwotowo istotne wykonanie planu wydatków odnotowano w dziale 600 „Transport i łączność”, bo 88,81%. (wykonane wydatki w tym dziale stanowią 27,6% w strukturze wykonanych wydatków ogółem).

10. Sprawozdanie obejmuje wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych oraz zestawienie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych. Zawiera również dane dotyczące wykonania przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych.
11. Do sprawozdania opisowego dołączono sprawozdanie z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i instytucji kultury w 2008 roku.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, a także informacje i wyjaśnienia co do sposobu realizacji przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy zadań wynikających z uchwalonego przez Radę budżetu na 2008 rok zawarte w przedłożonym sprawozdaniu, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdza, że powyższe sprawozdanie stanowi poprawnie opracowany materiał informacyjno-analityczny obrazujący sposób realizacji zadań gospodarki gminnej i nie wnosi zastrzeżeń z formalnego punktu widzenia. Ujęte w sprawozdaniach statystycznych i opisowym wielkości planu dochodów i wydatków budżetowych są zgodne z kwotami, które zostały uchwalone w budżecie.

Skład Orzekający stwierdza, że realizacja dochodów i wydatków przebiegała w granicach wielkości określonych przez organ stanowiący lub zbliżony do nich.

Źródła dochodów oraz kierunki ich wydatkowania omówione zostały szczegółowo w sprawozdaniu opisowym, które zawiera także informację rzeczowego wykonania inwestycji. Odchylenia wykonania planu dochodów i wydatków omówione zostały w części wprowadzającej sprawozdanie opisowe.

Szczegółowość przedłożonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy sprawozdania z wykonania budżetu Miasta za 2008 rok spełnia wymogi określone w art. 199 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, tj. odpowiada uchwale budżetowej.

Reasumując powyższe Skład Orzekający Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie stwierdził, że opiniowane sprawozdanie spełnia wymienione na wstępie niniejszego uzasadnienia, kryteria i jest dobrym źródłem informacji o wykonaniu budżetu Miasta Stołecznego Warszawy za 2008 rok.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Warszawie
[Podpis]
mgr Teresa Golikowska

Międzynarodowy rating

Miasta Stołecznego Warszawy

MIĘDZYNARODOWA AGENCJA RATINGOWA MOODY'S INWESTOR SERVICE opublikowała 15 grudnia 2008r. międzynarodowy rating Miasta Stołecznego Warszawy.

Ocena ratingu: **A2 Z PERSPEKTYWĄ STABILNĄ**

Kluczowe przesłanki dla nadania przez agencję Mood's ratingu na poziomie A2 stabilny:

- **pozytywne wskaźniki ekonomiczno - społeczne,**
- **dobre wskaźniki działalności bieżącej w ostatnich latach,**
- **niskie wskaźniki zadłużenia i obsługi długu.**

Ocena ratingowa uwzględnia wypełnianie przez Miasto wymogów formalnych, możliwość generowania stabilnych dochodów z tytułu podatków oraz zdolność do kontrolowania wzrostu wydatków. Rating bierze także pod uwagę trend zmian w sytuacji finansowej Miasta, zwiększenia zadłużenia, wynikające z realizacji bardzo ambitnego programu inwestycji w infrastrukturę.

Pełna analiza potencjału kredytowego Warszawy dostępna jest po zalogowaniu się na stronie agencji ratingowej www.moodys.com.

Informacje finansowe Miasta Stołecznego Warszawy

Dochody i wydatki budżetu

*Miasta Stołecznego Warszawy w 2008 roku
wg klasyfikacji budżetowej*

16

Dochody budżetu

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008 według źródeł

17

Dochody i przychody

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008

18

Wydatki i rozchody

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008

19

Stan zobowiązań

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008

20

Poziom zobowiązań dłużnych

*Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008
na tle wartości budżetowych i ustawowych limitów zadłużenia*

21

Bilans na dzień 31.12.2008 r.

z wykonania budżetu Miasta Stołecznego Warszawy

- AKTYWA

22

- PASYWA

23

Dochody i wydatki budżetu

Miasta Stołecznego Warszawy w 2008 roku wg klasyfikacji budżetowej

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	DOCHODY	WYDATKI
Rolnictwo i łowiectwo	25	51
Leśnictwo	423	7 579
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	241	5 613
Handel	19	26
Transport i łączność	994 870	2 905 125
Turystyka	113	4 813
Gospodarka mieszkaniowa	1 439 719	1 101 322
Działalność usługowa	6 809	64 394
Administracja publiczna	29 587	892 982
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	247	247
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	74 986	256 897
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie spełniających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 129 522	3 833
Obsługa długu publicznego	0	131 685
Różne rozliczenia	1 175 768	782 312
Oświata i wychowanie	51 229	2 117 057
Szkolnictwo wyższe	0	2 080
Ochrona zdrowia	19 619	251 195
Pomoc społeczna	249 098	589 255
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 592	87 148
Edukacyjna opieka wychowawcza	5 370	227 114
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	42 208	258 122
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 987	533 576
Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	8 599	50 433
Kultura fizyczna i sport	15 962	249 437

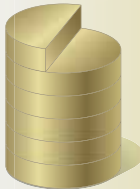
ROZLICZENIE NADWYŻKI W TYS. ZŁ

Dochody	10 256 993
Wydatki	10 522 296
Deficyt	-265 303

Dochody budżetu

Miasta Stołecznego Warszawy
w latach 2006-2008 według źródeł

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2006	2007	2008
I DOCHODY WŁASNE			
Dochody podatkowe	1 295 537	1 658 798	1 406 882
Wpływy z opłat	203 916	218 748	256 164
Dochody z majątku	1 342 563	1 204 220	1 140 699
Pozostałe dochody	1 116 764	1 185 120	1 380 216
			
RAZEM	3 958 780	4 266 886	4 183 961
II POZOSTAŁE DOCHODY			
Udziały w dochodach budżetu państwa	3 277 929	4 059 750	4 325 828
Subwencje	850 909	954 984	1 062 956
Dotacje na zadania własne	153 557	50 109	55 803
Środki ze źródeł zagranicznych i innych	62 352	107 543	322 162
Dotacje na zadania zlecone	255 955	314 920	287 529
Dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień	16 090	17 650	18 754
			
RAZEM	4 616 792	5 504 956	6 073 032
DOCHODY OGÓŁEM	8 575 572	9 771 842	10 256 993

Dochody i przychody Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2006	2007	2008
I DOCHODY BUDŻETU MIASTA OGÓŁEM	8 575 572	9 771 842	10 256 993
Dochody z realizacji	8 303 527	9 439 272	9 950 710
zadań własnych	3 958 780	4 266 886	4 183 961
udziałów	3 277 929	4 059 750	4 325 828
subwencji	850 909	954 984	1 062 956
dotacji na zadania własne	153 557	50 109	55 803
środki ze źródeł zagranicznych i innych	62 352	107 543	322 162
Dotacje celowe na realizację zadań zleconych	255 955	314 920	287 529
Dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień	16 090	17 650	18 754
II PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA	772 691	1 043 203	1 878 184
z prywatyzacji	1 322	1 777	1 767
z zaciągniętych pożyczek i kredytów krajowych	1 414	0	0
z zaciągniętych pożyczek i kredytów zagranicznych	0	0	430 000
z tytułu innych rozliczeń krajowych	769 955	1 041 426	1 446 417
III PRZYCHODY ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH	204 648	231 108	267 688
IV PRZYCHODY GOSPODARSTW POMOCNICZYCH	16 341	18 132	17 106
V DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	103 889	115 967	128 811
VI PRZYCHODY FUNDUSZY CELOWYCH	59 141	64 808	61 588



Wydatki i rozchody

Miasta Stołecznego Warszawy
w latach 2006-2008

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2006	2007	2008
I WYDATKI BUDŻETU MIASTA OGÓŁEM	8 086 101	9 097 978	10 522 296
Wydatki bieżące	6 850 134	7 386 333	8 425 763
wynagrodzenia wraz z pochodnymi	2 236 694	2 391 600	2 676 279
dotacje	1 142 712	1 268 790	1 543 056
wydatki rzeczowe	3 355 057	3 614 046	4 074 749
obsługa długu	115 671	111 096	122 827
poręczenia i gwarancje	0	801	8 852
Wydatki majątkowe	1 235 967	1 711 645	2 096 533
udziały w spółkach	11 060	8 000	9 005
dotacje / pomoc finansowa	7 796	4 402	7 909
inwestycje	1 217 111	1 699 243	2 079 619
II ROZCHODY BUDŻETU MIASTA	220 147	270 616	448 354
Wykup papierów wartościowych (obligacji)	0	4 700	5 500
Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	214 451	219 808	398 880
Spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów	5 696	46 108	43 974
III WYDATKI ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH	201 276	224 185	262 018
IV WYDATKI GOSPODARSTW POMOCNICZYCH	16 427	18 093	17 039
V WYDATKI FINANSOWANE Z DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	94 500	108 217	118 681
VI WYDATKI FUNDUSZY CELOWYCH	66 430	65 497	26 987

S tan zobowiązań

Miasta Stołecznego Warszawy
w latach 2006-2008

Wartości liczbowe poniżej podano w złotych

	2006	2007	2008
ZOBOWIĄZANIA DŁUŻNE BUDŻETU MIASTA	2 551 567 099	2 275 721 700	2 260 671 152
Kredyty i pożyczki	2 528 775 525	2 257 707 467	2 248 123 519
Obligacje	22 700 000	18 000 000	12 500 000
Zobowiązania wymagalne	91 574	14 233	47 633
ZOBOWIĄZANIA SPZOZ, DLA KTÓRYCH MIASTO JEST ORGANEM ZAŁOŻYCIELSKIM	150 370 012	157 868 160	161 413 224
W tym wymagalne	40 254 141	40 891 829	57 128 926
ZOBOWIĄZANIA INSTYTUCJI KULTURY, DLA KTÓRYCH MIASTO JEST ORGANEM ZAŁOŻYCIELSKIM	1 388 907	11 098 231	18 480 387
W tym wymagalne	1 113 907	701 368	35 626

Poziom zobowiązań dłużnych

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2006-2008
na tle wartości budżetowych i ustawowych limitów zadłużenia

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2006	2007	2008
WARTOŚCI BUDŻETOWE			
Dochody budżetu miasta	8 575 572	9 771 842	10 256 993
Wydatki budżetu miasta	8 086 101	9 097 978	10 522 296
Nadwyżka (+) / Deficyt (-)	489 471	673 864	-265 303
Przychody budżetu:	772 691	1 043 203	1 878 184
kredyty i pożyczki	1 414	0	430 000
przychody z prywatyzacji	1 322	1 777	1 767
inne źródła	769 955	1 041 426	1 446 417
Rozchody budżetu:	220 147	270 616	448 354
spłata rat kredytów i pożyczek	220 147	265 916	442 854
wykup papierów wartościowych (obligacji)	0	4 700	5 500
Poziom zobowiązań dłużnych:	2 551 568	2 275 722	2 260 671
kredyty i pożyczki	2 528 776	2 257 708	2 248 123
obligacje	22 700	18 000	12 500
zobowiązania wymagalne	92	14	48
Poziom obsługi zadłużenia w ciągu roku:	335 818	385 698	580 038
odsetki	115 671	111 096	122 827
spłata rat kredytów i pożyczek	220 147	265 916	442 854
wykup papierów wartościowych (obligacji)	0	4 700	5 500
inne	0	3 986	8 857
WSKAŹNIKI			
Limit ustawowy poziomu długu	5 145 343	5 863 105	6 154 196
Wskaźnik poziomu długu	29,8%	23,3%	22,0%
Limit ustawowy obsługi zadłużenia w ciągu roku	1 286 336	1 465 776	1 538 549
Wskaźnik obsługi zadłużenia w ciągu roku	3,9%	3,9%	5,7%
<i>Wartości liczbowe poniżej podano w złotych</i>			
Poziom zadłużenia na 1 mieszkańca	1 503	1 341	1 332
Poziom obsługi zadłużenia na 1 mieszkańca	198	227	342

B

ilans

na dzień 31.12.2008 r. z wykonania budżetu
Miasta Stołecznego Warszawy

Wartości liczbowe poniżej podano w złotych

AKTYWA

	stan na dzień 01.01.2008	stan na dzień 31.12.2008
I ŚRODKI PIENIĘŻNE	1 118 865 604	1 261 212 106
budżetu	1 018 240 960	4 163
funduszy pomocowych	318 909	105 548
pozostałe	100 305 735	1 261 102 395
II NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA	455 113 692	131 267 787
Należności finansowe:	0	0
krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0	0
długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0	0
Należności od budżetów	384 638 076	121 803 858
Pozostałe należności i rozliczenia	70 475 616	9 463 929
III INNE AKTYWA	5 700 000	0
Rozliczenia międzyokresowe	5 700 000	0
SUMA AKTYWÓW	1 579 679 296	1 392 479 893

Wartości liczbowe poniżej podano w złotych

PASYWA

	stan na dzień 01.01.2008	stan na dzień 31.12.2008
I ZOBOWIĄZANIA	2 291 450 237	2 274 807 134
Zobowiązania finansowe	2 275 707 467	2 260 623 519
krótkoterminowe [do 12 miesięcy]	7 504 532	208 265 623
długoterminowe [powyżej 12 miesięcy]	2 268 202 935	2 052 357 896
Zobowiązania wobec budżetów	5 665 476	8 479 657
Pozostałe zobowiązania	10 077 294	5 703 958
II AKTYWA NETTO BUDŻETU	-781 558 532	-962 781 366
Nadwyżka budżetu [+]	658 888 190	0
Niedobór budżetu [-]	0	-339 022 534
Niewykonane wydatki [-]	-47 731 586	-133 413 919
Rezerwa na niewygasające wydatki	47 731 586	133 413 919
Wynik na funduszach pomocowych [+, -]	62 719 551	207 132 739
Wynik na operacjach niekasowych [+, -]	5 152 151	-3 264 435
Fundusze pomocowe	-59 249 076	3 366 373
Środki z prywatyzacji	1 776 666	1 767 083
Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu [+, -]	-1 450 846 014	-832 760 592
III INNE PASYWA	69 787 591	80 454 125
Rozliczenia międzyokresowe	69 787 591	80 454 125
SUMA PASYWÓW	1 579 679 296	1 392 479 893



Bezpłatna infolinia Urzędu M.St. Warszawy

0 800 70 70 47

Punkt informacyjny Urzędu

ul. Miodowa 6/8

00-251 Warszawa

(hol po prawej stronie od wejścia głównego)

czynny:

Poniedziałek: 8.00 - 18.00

Wtorek - piątek: 8.00 - 17.00

Kancelaria ogólna:

00-950 Warszawa

pl. Bankowy 3/5, pok. 17

(wejście główne - C, parter)

tel. 0 22 595 31 22

czynna:

Poniedziałek: 10.00 - 18.00

Wtorek - piątek: 8.00 - 16.00

Serwis internetowy: www.um.warszawa.pl

BIP: www.bip.warszawa.pl