

2014 RAPORT ROZNY



APORT ROCZNY
MIASTA STOŁECZNEGO
WARSZAWY
ZA **2014 R**



zanowni Państwo

Mamy przyjemność przekazać Raport Roczny charakteryzujący sytuację bilansową i budżetową Miasta Stołecznego Warszawy według stanu na 31 grudnia 2014 roku.

Raport ten zawiera również opinię biegłego rewidenta i organu nadzoru - Regionalnej Izby Obrachunkowej, a także oceny ratingowe nadane Warszawie przez międzynarodowe agencje. Raport Roczny przeznaczony jest przede wszystkim dla inwestorów, instytucji finansowych, organu nadzoru oraz innych osób i podmiotów współpracujących bądź planujących w przyszłości podjąć współpracę z największą jednostką samorządową w Polsce jaką jest m.st. Warszawa.

Przekazując niniejszy Raport chcielibyśmy jednocześnie podziękować Mieszkańcom, wszystkim osobom i instytucjom za współpracę w realizacji zadań Miasta w 2014 roku.

Z wyrazami szacunku

Skarbnik Miasta Stołecznego Warszawy
Mirosław Czekał

Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy
Hanna Gronkiewicz - Waltz



S

pis treści

Władze Miasta Stołecznego Warszawy w 2014 roku	4 - 5
Opinia biegłego rewidenta	6 - 7
Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie	8 - 9
Informacje finansowe	11 - 19
Dochody i wydatki budżetu <i>Miasta Stołecznego Warszawy w 2014 roku wg klasyfikacji budżetowej</i>	12
Dochody budżetu <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014 według źródeł</i>	13
Dochody i przychody <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014</i>	14
Wydatki i rozchody <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014</i>	15
Stan zobowiązań <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014</i>	16
Poziom zobowiązań dłużnych <i>Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014 na tle wartości budżetowych i ustawowych limitów zadłużenia</i>	17
Bilans na dzień 31.12.2014 r. <i>z wykonania budżetu Miasta Stołecznego Warszawy</i>	
- AKTYWA	18
- PASYWA	19
Ocena ratingowa	20
Dane kontaktowe	21





Ładze Miasta Stołecznego Warszawy w 2014 roku

<i>Prezydent</i>	– Hanna Gronkiewicz-Waltz
<i>Zastępca Prezydenta</i>	– Jacek Wojciechowicz
<i>Zastępca Prezydenta</i>	– Jarosław Józwiak (od 4.12.2014 r.)
<i>Zastępca Prezydenta</i>	– Michał Olszewski
<i>Zastępca Prezydenta</i>	– Włodzimierz Paszyński
<i>Sekretarz</i>	– Marcin Wojdat
<i>Skarbnik</i>	– Mirosław Czekaj

RADA M.ST. WARSZAWY

Prezydium Rady

<i>Przewodnicząca Rady</i>	– Ewa Dorota Malinowska-Grupińska
<i>Wiceprzewodnicząca Rady</i>	– Ewa Masny-Askanas
<i>Wiceprzewodnicząca Rady</i>	– Olga Johann
<i>Wiceprzewodniczący Rady</i>	– Sebastian Wierzbicki (do 21.11.2014 r.)

Pozostali radni:

Michał Bitner
Krzysztof Bosak (od 16.11.2014 r.)
Izabela Chmielewska
Adam Cieciora (do 21.11.2014 r.)
Zbigniew Cierpisz
Jacek Cieślowski
Michał Czaykowski
Magdalena Czerwosz (do 21.11.2014 r.)
Rafał Dorosiński
Zbigniew Dubiel (do 21.11.2014 r.)
Michał Dworczyk (do 21.11.2014 r.)
Dariusz Figura
Mariusz Frankowski (od 16.11.2014 r.)
Filip Frackowiak (od 16.11.2014 r.)
Aleksandra Gajewska
Andrzej Golimont (do 21.11.2014 r.)
Michał Grodzki
Jolanta Gruszka (do 21.11.2014 r.)
Piotr Guział (od 16.11.2014 r.)
Marcin Hoffman
Agnieszka Jakowicka
Ewa Janczar (od 16.11.2014 r.)
Lech Jaworski
Piotr Jaworski (od 16.11.2014 r. do 9.12.2014 r.)
Marta Jezierska
Cezary Jurkiewicz (od 16.11.2014 r.)
Piotr Kalbarczyk



Jolanta Kasztelan *(do 21.11.2014 r.)*
Michał Kondrat *(od 16.11.2014 r.)*
Tomasz Koziński *(od 16.11.2014 r.)*
Jarosław Krajewski
Andrzej Kropiwnicki
Mieczysław Król *(do 21.11.2014 r.)*
Paweł Lech
Krystian Legierski *(do 21.11.2014 r.)*
Paweł Lisiecki *(od 16.11.2014 r.)*
Dorota Lutomirska
Ewa Łuczyńska *(od 16.11.2014 r.)*
Maria Łukaszewicz
Maciej Maciejowski *(do 21.11.2014 r.)*
Jarosława Maćkowiak *(do 21.11.2014 r.)*
Waldemar Marszałek
Piotr Mazurek
Andrzej Melak
Anna Nehrebecka-Byczewska
Anna Pabisiak
Paulina Piechna-Więckiewicz
Krystyna Prońko *(od 16.11.2014 r.)*
Mariola Rabczon-Mazowiecka *(do 21.11.2014 r.)*
Anna Maria Rożek *(od 16.11.2014 r.)*
Marcin Rzońca *(do 21.11.2014 r.)*
Ewa Samonek *(od 16.11.2014 r.)*
Michał Serzycki *(do 21.11.2014 r.)*
Aleksandra Sheybal-Rostek
Agnieszka Soin *(od 16.11.2014 r.)*
Monika Suska *(od 16.11.2014 r.)*
Tomasz Sybilski *(do 21.11.2014 r.)*
Jarosław Szostakowski
Maria Szreder *(do 21.11.2014 r.)*
Piotr Szyszko
Edmund Świdorski *(od 16.11.2014 r.)*
Paweł Terlecki *(od 16.11.2014 r.)*
Tomasz Tretter *(od 16.11.2014 r.)*
Zofia Trębicka
Alicja Tysiąc *(do 21.11.2014 r.)*
Maciej Wąsik *(do 21.11.2014 r.)*
Stanisław Wielanek *(od 16.11.2014 r.)*
Joanna Wiśniewska-Najgebauer
Iwona Wujastyk
Maciej Wyszyński
Wojciech Zabłocki *(od 16.11.2014 r.)*
Małgorzata Zakrzewska
Dorota Zbińkowska
Tomasz Zdzikot *(do 21.11.2014 r.)*
Alicja Żebrowska
Bogdan Żuber *(do 21.11.2014 r.)*
Małgorzata Żuber-Zielicz





OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Miasta Stołecznego Warszawy
z badania sprawozdania finansowego Miasta Stołecznego Warszawy
za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Miasta Stołecznego Warszawy (zwanego dalej „Jednostką” albo „Miastem”),

sporządzonego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 r., na które składa się:

- Wprowadzenie
- Bilans z wykonania budżetu, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.532.559.334,76 PLN
- Łączny bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 120.258.803.090,55 PLN
- Łączny rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 3.125.709.791,71 PLN
- Zestawienie zmian w łącznym funduszu jednostki wykazujące fundusz w wysokości 114.786.899.495,73 PLN
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Prezydent Miasta Warszawy (zwany dalej „Kierownikiem jednostki”).

Kierownik jednostki oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości sprawozdania finansowego Miasta oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:



- artykułu 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”),
- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, a w zakresie tam nieuregulowanym –
- międzynarodowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Międzynarodową Federację Księgowych.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. 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 informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Miasto jest uprawnione do opłat rocznych z tytułu oddania gruntów w użytkowanie wieczyste, które prezentuje jako nieruchomości inwestycyjne i wycenia w wartości ewidencyjnej 35.108 mln PLN. W zakresie tym brak jest jednoznacznych uregulowań ustawowych, standardów ani dorobku nauki o rachunkowości; występuje także niejednorodność poglądów praktyki księgowej; Jednostka prezentuje wpływ poszczególnych metod wyceny w punkcie 4.f) wprowadzenia do sprawozdania finansowego. W ocenie naszej te przyszłe strumienie pieniężne winny zostać wycenione w kwocie o 19.410 mln PLN niższej.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Miasta na dzień 31.12.2014 r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.,
- (b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Miasta.

Warszawa/Katowice, dnia 15 maja 2015 roku

Radostaw Gumułka, nr ewid. 9972

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o.

ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 2944)





pinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie

UCHWAŁA Nr Wa.135.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie

z dnia 21 kwietnia 2015 roku

w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez **Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy** sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2014 roku.

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 jedn.: Dz.U. z 2012r., poz. 1113 ze zm.) - **Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie** w składzie:

Przewodniczący - **Wojciech Tamowski**
Członkowie - **Bożena Zych**
- **Lucyna Kusińska**

uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu m.st. Warszawy za rok 2014.

§ 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 31 marca 2015 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie przy piśmie nr PB.PB-5.3035.3.2015.ESO doręczono sprawozdanie z wykonania budżetu miasta stołecznego Warszawy za 2014 roku.

1. Uchwalony przez Radę Miasta Stołecznego Warszawy budżet Miasta na 2014 rok, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **13.472.207.985,00 zł**. Dochody Miasta zrealizowano w kwocie **13.780.912.016 zł**, co stanowi **102,3%** planu. Dochody bieżące wykonano w **102,3%** planu. Dochody majątkowe zostały zrealizowane w **102,2%** wielkości planowanej. W informacji opisowej szczegółowo omówiono stopień realizacji dochodów wg źródeł ich pochodzenia, a także według działów klasyfikacji budżetowej.
2. Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł **6.037.695.386 zł**, co stanowi **43,8%** wykonanych dochodów za ten rok. Dług stanowią kredyty i pożyczki w wysokości **3.838.284.386 zł** oraz papiery wartościowe w kwocie **2.199.411.000,00 zł**.
3. Według sprawozdania Rb-N należności wymagalne m. st. Warszawy wyniosły **1.638.947.710 zł**, co stanowi **11,8%** wykonanych za 2014 rok dochodów ogółem.



4. Uchwalony przez Radę M.St. Warszawy budżet z dokonanyimi zmianami przewidywał plan wydatków w wysokość **14.841.745.656 zł**.
Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **13.452.190.187 zł** co stanowi **90,6%** planu, z tego:
a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie **95,9%** planu po zmianach
b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie **72,2%** planu po zmianach.
5. Plan przychodów został zrealizowany w wysokości **2.727.677.440 zł**, tj. w **103,6%**. Przychody pochodzą z wolnych środków, zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym oraz prywatyzacji.
Rozchody przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych oraz przelewy na rachunki lokat, wykonano w wysokości **1.185.856.039 zł**, tj. **95,8%** wielkości planowanej.
6. Wynik budżetu za 2014 roku zamknął się nadwyżką w kwocie **328.721.829 zł**. Uchwalony budżet przewidywał deficyt w kwocie **1.369.537.671 zł**, co jest wynikiem niskiej od zakładanej realizacji wydatków majątkowych.
7. Do sprawozdania dołączono informację z wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz sprawozdanie z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
8. Sprawozdanie sporządzono w szczególności jak w uchwale budżetowej, zawiera ono również stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.
- Opiniowane sprawozdanie jest dobrym źródłem informacji o wykonaniu budżetu Miasta za 2014 rok.

Mając powyższe na uwadze Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

CZŁONEK KOLEGIUM

Wojciech Tarnowski

Informacje finansowe

Dochody i wydatki budżetu

Miasta Stołecznego Warszawy w 2014 roku

wg klasyfikacji budżetowej 12

Dochody budżetu

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014 według źródeł 13

Dochody i przychody

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014 14

Wydatki i rozchody

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014 15

Stan zobowiązań

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014 16

Poziom zobowiązań dłużnych

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014

na tle wartości budżetowych i ustawowych limitów zadłużenia 17

Bilans na dzień 31.12.2014 r.

z wykonania budżetu Miasta Stołecznego Warszawy

- AKTYWA 18

- PASYWA 19



Dochody i wydatki budżetu

Miasta Stołecznego Warszawy w 2014 roku wg klasyfikacji budżetowej

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	DOCHODY	WYDATKI
Rolnictwo i łowiectwo	37	66
Leśnictwo	469	13 164
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4	3 211
Handel	705	11 661
Transport i łączność	2 450 165	4 908 712
Turystyka	133	3 956
Gospodarka mieszkaniowa	1 970 565	1 265 140
Działalność usługowa	20 272	48 751
Administracja publiczna	43 122	822 221
Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 973	9 973
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	112 291	246 961
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 975 321	0
Obsługa długu publicznego	0	289 252
Różne rozliczenia	1 551 860	721 674
Oświata i wychowanie	126 342	2 579 048
Szkolnictwo wyższe	0	1 487
Ochrona zdrowia	51 231	274 190
Pomoc społeczna	300 222	695 726
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	45 009	137 953
Edukacyjna opieka wychowawcza	10 871	337 173
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	63 220	500 149
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	14 026	405 889
Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	13 378	63 078
Kultura fizyczna	21 696	112 755

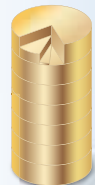
PODSUMOWANIE

Dochody	13 780 912
Wydatki	13 452 190
Nadwyżka	328 722

Dochody budżetu

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014 według źródeł

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2012	2013	2014
I DOCHODY WŁASNE			
Dochody podatkowe	1 333 222	1 497 952	1 585 614
Wpływy z opłat	262 101	383 458	555 809
Dochody z majątku	1 435 682	1 568 971	1 772 562
Pozostałe dochody własne	1 759 081	1 917 412	1 896 884
			
RAZEM	4 790 086	5 367 793	5 810 869
II POZOSTAŁE DOCHODY			
Udziały w dochodach budżetu państwa	4 055 886	4 145 927	4 492 480
Subwencje	1 408 620	1 456 564	1 489 360
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	89 816	147 973	171 824
Środki ze źródeł zagranicznych i innych	1 135 298	681 728	1 202 121
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	392 353	352 304	372 898
Dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień	63 215	70 443	241 360
Wpływy z tytułu pomocy finansowej między j.s.t.	5 757	0	0
			
RAZEM	7 150 945	6 854 939	7 970 043
DOCHODY OGÓŁEM	11 941 031	12 222 732	13 780 912

Dochody i przychody

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2012	2013	2014
I DOCHODY BUDŻETU MIASTA OGÓŁEM	11 941 031	12 222 732	13 780 912
Dochody z realizacji	11 485 463	11 799 985	13 166 654
zadań własnych	4 790 086	5 367 793	5 810 869
udziałów	4 055 886	4 145 927	4 492 480
subwencji	1 408 620	1 456 564	1 489 360
dotacji na zadania własne	89 816	147 973	171 824
środków ze źródeł zagranicznych i innych	1 135 298	681 728	1 202 121
pomocy finansowej między j.s.t.	5 757	0	0
Dotacje celowe na realizację zadań zleconych	392 353	352 304	372 898
Dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień	63 215	70 443	241 360
II PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA	2 377 306	1 981 983	2 727 677
z prywatyzacji	0	0	8 993
z zaciągniętych pożyczek i kredytów zagranicznych	0	480 000	950 000
z tytułu innych rozliczeń krajowych	2 377 306	1 501 983	1 768 684
III PRZYCHODY ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH	255 859	216 068	230 750
IV DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	167 851	154 085	141 129



Wydatki i rozchody

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2012	2013	2014
I WYDATKI BUDŻETU MIASTA OGÓŁEM	12 612 689	12 147 976	13 452 190
Wydatki bieżące	10 435 516	10 257 144	11 076 901
wynagrodzenia wraz z pochodnymi	3 315 332	3 286 927	3 435 741
dotacje	1 606 218	1 591 655	1 582 370
wydatki rzeczowe	5 160 759	5 071 558	5 769 679
obsługa długu	341 356	298 904	287 105
poręczenia i gwarancje	11 851	8 100	2 006
Wydatki majątkowe	2 177 173	1 890 832	2 375 289
udziały w spółkach	55 000	70 372	24 000
dotacje / pomoc finansowa	5 227	1 385	8 974
inwestycje	2 116 946	1 819 075	2 342 315
II ROZCHODY BUDŻETU MIASTA	911 511	788 017	1 185 855
wykup papierów wartościowych (obligacji)	0	0	833 703
spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	64 002	0	0
spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów	139 831	288 018	2 153
przelewy na rachunki lokat	707 678	499 999	349 999
III KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH	254 563	215 976	233 045
IV WYDATKI FINANSOWANE Z DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	168 489	154 120	140 492

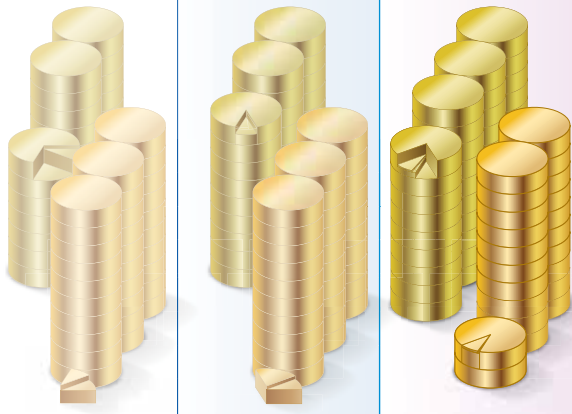


S

tan zobowiązań

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014

Wartości liczbowe poniżej podano w złotych

	2012	2013	2014
ZOBOWIĄZANIA DŁUŻNE BUDŻETU MIASTA	5 695 542 324	5 925 200 031	6 037 695 386
Kredyty i pożyczki	2 678 491 324	2 896 197 788	3 838 284 386
Obligacje	3 017 051 000	3 028 851 000	2 199 411 000
Zobowiązania wymagalne	0	151 243	0
			
ZOBOWIĄZANIA SPZOZ, DLA KTÓRYCH MIASTO JEST ORGANEM ZAŁOŻYCIELSKIM	316 418 885	141 769 747	146 776 329
W tym wymagalne	135 895 178	52 472 143	31 002 281
ZOBOWIĄZANIA INSTYTUCJI KULTURY, DLA KTÓRYCH MIASTO JEST ORGANEM ZAŁOŻYCIELSKIM	19 652 880	16 751 093	23 496 136
W tym wymagalne	843 682	1 467 726	808 511



Poziom zobowiązań dłużnych

Miasta Stołecznego Warszawy w latach 2012-2014
na tle wartości budżetowych i ustawowych limitów zadłużenia

Wartości liczbowe poniżej podano w tysiącach złotych

	2012	2013	2014
WARTOŚCI BUDŻETOWE			
Dochody budżetu miasta	11 941 031	12 222 732	13 780 912
Wydatki budżetu miasta	12 612 689	12 147 976	13 452 190
Nadwyżka (+) / Deficyt (-)	-671 658	74 756	328 722
Przychody budżetu:	2 377 306	1 981 983	2 727 677
kredyty i pożyczki	0	480 000	950 000
przychody z prywatyzacji	0	0	8 993
inne źródła	2 377 306	1 501 983	1 768 684
Rozchody budżetu:	911 511	788 017	1 185 855
spłata rat kredytów i pożyczek	203 833	288 018	2 153
wykup papierów wartościowych (obligacji)	0	0	833 703
przelewy na rachunki lokat	707 678	499 999	349 999
Poziom zobowiązań dłużnych:	5 695 542	5 925 200	6 037 695
kredyty i pożyczki	2 678 491	2 896 198	3 838 284
obligacje	3 017 051	3 028 851	2 199 411
zobowiązania wymagalne	0	151	0
Poziom obsługi zadłużenia w ciągu roku:	557 040	595 022	1 124 967
odsetki	341 356	298 904	287 105
spłata rat kredytów i pożyczek	203 833	288 018	2 153
wykup papierów wartościowych (obligacji)	0	0	833 703
inne	11 851	8 100	2 006
WSKAŹNIKI			
Wskaźnik poziomu długu w %	47,7%	48,5%	43,8%
Wskaźnik obsługi zadłużenia w ciągu roku w %	4,7%	4,9%	8,2%
Wartości liczbowe poniżej podano w złotych			
Poziom zadłużenia na 1 mieszkańca	3 313	3 435	3 500
Poziom obsługi zadłużenia na 1 mieszkańca	324	345	652



Bilans

na dzień 31.12.2014 r. z wykonania budżetu Miasta Stołecznego Warszawy

Wartości liczbowe poniżej podano w złotych

AKTYWA

	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2014
I ŚRODKI PIENIĘŻNE	1 388 999 502	2 029 797 378
budżetu	1 388 999 502	2 029 797 378
funduszy pomocowych	0	0
pozostałe	0	0
II NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA	123 793 768	156 729 599
Należności finansowe:	0	0
krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0	0
długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0	0
Należności od budżetów	115 925 140	148 286 794
Pozostałe należności i rozliczenia	7 868 628	8 442 805
III INWESTYCJE FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	494 344 849	346 032 358
Papiery wartościowe	494 344 849	346 032 358
SUMA AKTYWÓW	2 007 138 119	2 532 559 335

Wartości liczbowe poniżej podano w złotych

PASYWA

	stan na dzień 31.12.2013	stan na dzień 31.12.2014
I ZOBOWIĄZANIA	5 877 184 536	5 969 010 120
Zobowiązania finansowe	5 838 585 551	5 961 518 591
krótkoterminowe [do 12 miesięcy]	827 422 573	173 550 726
długoterminowe [powyżej 12 miesięcy]	5 011 162 978	5 787 967 865
Zobowiązania wobec budżetów	35 412 206	3 659 526
Pozostałe zobowiązania	3 186 779	3 832 003
II AKTYWA NETTO BUDŻETU	-3 981 083 654	-3 554 664 664
Wynik wykonania budżetu [+, -]	74 718 776	328 721 145
nadwyżka budżetu [+]	74 718 776	328 721 145
deficyt budżetu [-]	0	0
niewykonane wydatki [-]	0	0
Wynik na operacjach niekasowych [+, -]	-17 444 600	-7 102 547
Rezerwa na niewygasające wydatki	94 471 947	190 279 023
Środki z prywatyzacji	0	8 993 316
Skumulowany wynik budżetu [+, -]	-4 132 829 777	-4 075 555 601
III INNE PASYWA	111 037 237	118 213 879
SUMA PASYWÓW	2 007 138 119	2 532 559 335



cena ratingowa *Miasta Stołecznego Warszawy*

• RATING MIĘDZYNARODOWY •

W dniu 18 grudnia 2014 roku międzynarodowa agencja ratingowa Moody's Investors Service potwierdziła rating wiarygodności kredytowej m.st. Warszawy na poziomie

A2 Z PERSPEKTYWĄ STABILNĄ

To najwyższa możliwa zagraniczna ocena wiarygodności kredytowej jednostki samorządu terytorialnego w Polsce, równa ocenie ratingowej kraju.

Kluczowe przesłanki dla nadania przez agencję Moody's ratingu obejmują m.in.:

- **aktywne zarządzanie budżetem oraz dyscyplinę fiskalną,**
- **przyczyniające się do poprawy wyniku operacyjnego i finansowego,**
- **kontrolowany poziom zadłużenia,**
- **odpowiednią płynność finansową,**
- **silne fundamenty gospodarcze.**

Ocena ratingowa uwzględnia ponadto, silne i zróżnicowane otoczenie gospodarcze Warszawy, umiarkowany poziom obsługi długu oraz zbilansowany budżet w ciągu następnych lat.

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

• RATING KRAJOWY •

Międzynarodowa agencja ratingowa Fitch Ratings w dniu 17 czerwca 2015 roku potwierdziła krajowy długoterminowy rating miasta stołecznego Warszawy nadany 18 maja 2009 roku.

Ocena ratingu: **AAA(pol) Z PERSPEKTYWĄ STABILNĄ**

Rating Warszawy odzwierciedla niezmienny scenariusz bazowy Fitch dotyczący wyników operacyjnych Miasta oraz wysoki poziom gotówki, który zabezpiecza obsługę zadłużenia. Rating bierze również pod uwagę bogatą i zróżnicowaną gospodarkę i bazę podatkową oraz prognozowaną stabilizację zadłużenia w latach 2015-2017. Rating odzwierciedla także wzrost zobowiązań pośrednich Miasta oraz presję na wzrost wydatków operacyjnych.

Pełna analiza potencjału kredytowego Warszawy dostępna jest po zalogowaniu się na stronie agencji ratingowej <http://www.fitchpolska.com.pl>.



Dane kontaktowe

Miejskie Centrum Kontaktu Warszawa 19115

www.warszawa19115.pl

Urząd m.st. Warszawy
pl. Bankowy 3/5
00-950 Warszawa

Kancelaria ogólna Urzędu:

00-056 Warszawa, ul. Kredytowa 3
czynna:
Poniedziałek: 8.00 - 18.00
Wtorek - piątek: 8.00 - 16.00

Serwis internetowy: www.um.warszawa.pl

BIP: www.bip.warszawa.pl

Dokumenty takie jak:

- projekty budżetu m.st. Warszawy,
- projekty Wieloletniej Prognozy Finansowej m.st. Warszawy,
- budżety m.st. Warszawy,
- Wieloletnia Prognoza Finansowa m.st. Warszawy,
- sprawozdania z realizacji budżetu m.st. Warszawy,
- informacje o przebiegu wykonania budżetu m.st. Warszawy za I półrocza kolejnych lat,
- opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- załączenia do projektów budżetu m.st. Warszawy,
- sprawozdania finansowe m.st. Warszawy,
- analizy i porównania,
- broszury

dostępne są na stronie:

http://bip.warszawa.pl/Menu_przedmiotowe/budzet_polityka_finansowa/

