

PROTOKÓŁ NR 44/23
Z POSIEDZENIA KOMISJI
REWIZYJNEJ RADY M.ST. WARSZAWY
z dnia 31 maja 2023 r.

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji:

1. Maciej Wyszyński - Przewodniczący
2. Justyna Zając - Wiceprzewodnicząca
3. Dariusz Dziekanowski
4. Oskar Hejka
5. Sebastian Kędzierski
6. Wiktor Klimiuk
7. Dorota Lutomirska
8. Joanna Staniszkis

Posiedzenie Komisji otworzył **Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński**. Powitał wszystkich, a następnie zaproponował porządek obrad:

Porządek obrad:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu m.st. Warszawy za 2022 rok oraz wniosku w przedmiocie udzielenia Prezydentowi m.st. Warszawy absolutorium z tytułu wykonania budżetu m.st. Warszawy za 2022 r.
3. Wolne wnioski i sprawy różne.

Ad. 1

Przyjęcie porządku obrad.

Komisja nie zgłosiła uwag do porządku obrad, wobec czego został on przyjęty.

Ad. 2

Przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu m.st. Warszawy za 2022 rok oraz wniosku w przedmiocie udzielenia Prezydentowi m.st. Warszawy absolutorium z tytułu wykonania budżetu m.st. Warszawy za 2022 r.

Pan Mirosław Czekaj - Skarbnik m.st. Warszawy omówił w formie prezentacji sprawozdanie finansowe Miasta Stołecznego Warszawy za 2022 r. Przypomniął, że na posiedzeniu Komisji dnia 04 kwietnia 2023 r. zostało zaprezentowane członkom Komisji sprawozdanie z wykonania budżetu miasta za 2022 r. Sprawozdanie finansowe miasta jest odzwierciedleniem stanu majątku miasta na koniec roku. Wyjaśnił, że jest to sprawozdanie łączne obejmujące wszystkie aktywa i pasywa wszystkich 993 jednostek organizacyjnych miasta. Powiedział, że każda z jednostek była zobowiązana według

ustalonych zasad sporządzić sprawozdanie finansowe, następnie na tej podstawie Biuro Księgowości i Kontrasygnaty, które przygotowało łączne sprawozdanie dla całego miasta.

Sprawozdanie finansowe Miasta Stołecznego Warszawy za 2022 r. składa się z:

1. bilansu z wykonania budżetu,
2. łącznego bilansu,
3. łącznego rachunku zysków i strat,
4. zestawienia zmian w łącznym funduszu jednostki,
5. informacji dodatkowej.

Wyjaśnił, że bilans wykonania budżetu odnosi się do stanu budżetu i pokazuje nadwyżkę z wykonania budżetu w wysokości 496 645 097, 88 zł. Łączny bilans m.st. Warszawy zamyka się sumą bilansową w wysokości 42 895 242 312, 10 zł. Jeżeli chodzi o łączny rachunek zysków i strat, poinformował, że zysk miasta w 2022 r. wyniósł 4.681 753 001,24 zł. Łączne zestawienie zmian w funduszu m.st. Warszawy wskazało fundusz w wysokości 38 700 617 962,74 zł. Poinformował, że ważnym elementem jest informacja dodatkowa, która opisuje według przyjętej polityki rachunkowości pozycje ujęte w sprawozdaniu finansowym. Zwrócił uwagę na kluczowe pozycje w sprawozdaniu tzn. takie gdzie miasto jest zobowiązane według polityki rachunkowości tworzyć rezerwy w ciężar kosztów funkcjonowania jednostki na przyszłe zdarzenia. Wartość takich rezerw ujęta w sprawozdaniu finansowym miasta za 2022 r. wyniosła 1.995 137 077,18 zł, w tym m.in. rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania – 413 653 610, 45 zł. Skarbnik powiedział także, iż na inne rezerwy wykazane w sprawozdaniu finansowym m.st. Warszawy w kwocie 1 188 058 677, 16 zł składają się m. in. rezerwy z tytułu spraw o użytkowanie wieczyste, rezerwy z tytułu roszczeń spornych czy też rezerwy z tytułu spraw o zasiedzenie. Poinformował, że drugim istotnym elementem są potencjalne przyszłe koszty jednostki, czyli zobowiązania warunkowe. Wyjaśnił, że są to koszty jakie jednostka będzie ponosiła, jeżeli zaistnieją warunki do ich spełnienia. Następnie poinformował, że badanie sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 r. przeprowadzone zostało na podstawie zawartej umowy Nr KK/B/XI/1/1/2/2021 z dnia 15 stycznia 2021 r. o badanie sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za lata 2020 -2024, przez Konsorcjum, w składzie:

- 1) KPW Audytor Sp. z o.o.,
- 2) Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy – Audyt Sp. z o.o.,
- 3) Pol Tax 2 Sp. z o.o.

Zgodnie z umową Konsorcjum badanie sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 rok przeprowadziła firma KPW Audytor Sp. z o.o. oraz Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy- Audyt Sp. z o.o. Badanie trwało od 20 października 2022 r. do 12 maja 2023 r. W oparciu o przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 r. firma KPW Audytor Sp. z o.o. i Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy – Audyt Sp. z o.o. wydała w dniu 12 maja 2023 r. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego zawierające opinię bez zastrzeżeń. Zgodnie z opinią wydaną przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy za 2022 rok przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji

majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 roku; jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz jej statutem; zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Prezentacja znajduje się w materiałach Komisji.

Pan Stanisław Michrowski Biegły Rewident powiedział, że reprezentuje firmę ISP-Audyt, która wraz z KPW Audytor sp. z o.o. jest odpowiedzialna za badanie łącznego sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 r. Poinformował, że badanych było 40 jednostek miasta, wybranych i zaakceptowanych do badania przez m.st. Warszawa oraz odbyły się przeglądy w 18 jednostkach. Powiedział, że we wszystkich badanych jednostkach organizacyjnych miasta nie zidentyfikowano żadnych istotnych nieprawidłowości, których konsekwencją byłaby konieczność wprowadzenia modyfikacji do badań jednostkowych, czy też badania łącznego sprawozdania finansowego miasta. Współpraca z poszczególnymi Biurami oraz jednostkami budżetowymi układała się dobrze. Przypomniał, że do Komitetu Audytu dla m.st. Warszawy zostało wystosowane dodatkowe sprawozdanie dotyczące badania łącznego sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., w którym to zostały zawarte szczegółowe dane w zakresie badania. Poinformował, iż główną pozycją podlegającą badaniu były środki trwałe stanowiące około 81% sumy bilansowej, a także długoterminowe aktywa finansowe (13% sumy bilansowej) i rezerwy na zobowiązania (4,6 % sumy bilansowej) oraz zobowiązania finansowe. Oprócz tego badano poprawność arytmetyczną łączenia jednostek organizacyjnych, których jest 993. Na koniec swojej wypowiedzi podziękował przedstawicielom Urzędu m.st. Warszawy tj. m.in. Skarbnikowi m.st. Warszawy, Zastępcom Skarbnika m.st. Warszawy oraz przedstawicielom Biura Księgowości i Kontrasygnaty za aktywną współpracę w zakresie umożliwienia audytorom badania sprawozdania finansowego.

Przewodniczący Komisji Maciej Wyszzyński poinformował, że Komisja Rewizyjna odbyła pięć posiedzeń poświęconych badaniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok tj. 4 i 19 kwietnia br. oraz 10, 17 i 31 maja br. Komisja zapoznała się z następującymi dokumentami:

- sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu wraz z rozszerzoną wersją tabeli nr 4 –wydatki majątkowe m.st. Warszawy przesłaną w dniu dzisiejszym przez Skarbnika m.st. Warszawy;
- z uchwałą Nr 3.e./374/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 28 kwietnia 2023 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2022 rok i informacją uzupełniającą Skarbnika m.st. Warszawy;
- sprawozdaniem finansowym;
- sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Ponadto Komisja spotkała się z:

- Skarbnikiem m.st. Warszawy;
- Zastępcą Dyrektora Biura Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju;
- Dyrektorką Biura Gospodarki Odpadami;

- Dyrektorem Stołecznego Centrum Bezpieczeństwa;
- Dyrektorką Zarządu Zieleni m.st. Warszawy;
- Przedstawicielami Zarządu Dzielnicy Bielany;
- Przedstawicielami Zarządu Dzielnicy Ursynów;
- Przedstawicielami Zarządu Dzielnicy Żoliborz;

Komisja zapoznała się również z opiniami merytorycznych Komisji Rady m.st. Warszawy oraz z opiniami Dzielnic m.st. Warszawy. Przewodniczący Komisji powiedział również, że do Komisji Rewizyjnej Rady m.st. Warszawy wpłynęła uchwała nr 7/2023 Komitetu Audytu dla m.st. Warszawy w sprawie rekomendowania Komisji Rewizyjnej Rady m.st. Warszawy zatwierdzenia sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 r. Następnie Przewodniczący Komisji poprosił Skarbnika m.st. Warszawy o wyjaśnienie sprawy dot. rozszerzonej wersji tabeli nr 4 – wydatki majątkowe m.st. Warszawy w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu przesłanej w dniu dzisiejszym do Rady m.st. Warszawy.

Pan Mirosław Czekaj - Skarbnik m.st. Warszawy wyjaśnił, że przy składaniu materiałów do druku nastąpiła pomyłka.

Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński poinformował radnych, że do Komisji Rewizyjnej Rady m.st. Warszawy wpłynęła uchwała nr 7/2023 Komitetu Audytu dla m.st. Warszawy w sprawie rekomendowania Komisji Rewizyjnej Rady m.st. Warszawy zatwierdzenia sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 r. Następnie przedstawił wniosek Komisji Rewizyjnej następującej treści:

„Komisja Rewizyjna Rady m.st. Warszawy działając zgodnie z wymogami art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.¹⁾), rozpatrzyła odnoszące się do 2022 roku:

1. **Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu²⁾** uwzględniające stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich i sprawozdanie z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i instytucji kultury za 2022 r. wraz z:
 - informacją o skutkach dla budżetu m.st. Warszawy epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 w zakresie dochodów i wydatków oraz informacją o wykonaniu planu finansowego rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
 - informacją o dochodach i wydatkach związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz informacją o wykonaniu planu finansowego rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Pomocy.
2. **Sprawozdanie finansowe³⁾** składające się z:

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 497, 658 i 803.

²⁾ Sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu na dzień 9.03.2023 r.

³⁾ „Sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.” sporządzone w dniu 11.05.2023 r.

- 2.1. bilansu z wykonania budżetu,
- 2.2. łącznego bilansu,
- 2.3. łącznego rachunku zysków i strat,
- 2.4. zestawienia zmian w łącznym funduszu jednostki,
- 2.5. Informacji dodatkowej – wprowadzenie,
- 2.6. Informacji dodatkowej – dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego⁴⁾.**
4. **Opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o sprawozdaniu z wykonania budżetu⁵⁾.**
5. **Informację o stanie mienia miasta stołecznego Warszawy⁶⁾.**

Komisja Rewizyjna odbyła pięć posiedzeń poświęconych badaniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2022 rok tj. 4 i 19 kwietnia 2023 r. oraz 10, 17 i 31 maja 2023 r. W trakcie rozpatrywania przedłożonych przez Prezydenta m.st. Warszawy sprawozdań i informacji oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie i sprawozdania Biegłego Rewidenta, Komisja Rewizyjna szczegółowo przeanalizowała zawarte w nich dane i wysłuchała dodatkowych wyjaśnień przedłożonych przez Prezydenta m.st. Warszawy oraz osób działających w jego imieniu, w tym Skarbnika m.st. Warszawy, Zastępcy Dyrektora Biura Funduszy Europejskich i Polityki Rozwoju, Dyrektora Biura Gospodarki Odpadami, Dyrektora Stołecznego Centrum Bezpieczeństwa, Dyrektora Zarządu Zielni m.st. Warszawy, Przedstawicieli Zarządu Dzielnicy Bielany, Przedstawicieli Zarządu Dzielnicy Ursynów, Przedstawicieli Zarządu Dzielnicy Żoliborz, a także zapoznała się ze stanowiskami komisji merytorycznych Rady m.st. Warszawy.

Do Komisji Rewizyjnej wpłynął również wniosek Komitetu Audytu dla m.st. Warszawy rekomendujący zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Komisja Rewizyjna Rady m.st. Warszawy po rozpatrzeniu ww. dokumentów, wypełniając nałożony przepisami prawa obowiązek, przedstawia Radzie m.st. Warszawy **wniosek w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi Miasta Stołecznego Warszawy za 2022 rok.**

Uzasadnienie

Rada m.st. Warszawy otrzymała w terminie określonym w art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) **„Sprawozdanie z wykonania**

⁴⁾ „Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki: Miasto Stołeczne Warszawa” z 12.05.2023 r.

⁵⁾ „Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o sprawozdaniu z wykonania budżetu” z 28.04.2023 r.

⁶⁾ „Informacja o stanie mienia miasta stołecznego Warszawy” sporządzona na dzień 31 grudnia 2022 r. wg danych zebranych do dnia 1.03.2023 r.

budżetu m.st. Warszawy za 2022 r.” uwzględniające stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich i sprawozdanie z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i instytucji kultury za 2022 r. wraz z:

- informacją o skutkach dla budżetu m.st. Warszawy epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 w zakresie dochodów i wydatków oraz informacją o wykonaniu planu finansowego rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;
- informacją o dochodach i wydatkach związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz informacją o wykonaniu planu finansowego rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Pomocy

(Kompendium cz. I, II i III oraz 18 załączników dzielnicowych) i **„Informację o stanie mienia miasta stołecznego Warszawy”**.

Ponadto, zgodnie z wymogiem art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Rada m.st. Warszawy otrzymała **„Sprawozdanie finansowe m.st. Warszawy za 2022 rok”** wraz ze **„Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki: Miasto Stołeczne Warszawa”**.

Komisja Rewizyjna Rady m.st. Warszawy zapoznała się z treścią przedstawionych dokumentów dokonując oceny wykonania budżetu, a także rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego. Poddała wnikliwej analizie informacje statystyczne i rachunkowe porównując je z przekazanymi Komisji dokumentami zawierającymi dane opisowe, wypowiedziami uzupełniającymi Skarbnika m.st. Warszawy, dyrektorów biur Urzędu m.st. Warszawy oraz dodatkowymi materiałami informacyjnymi. Ponadto Komisja Rewizyjna Rady m.st. Warszawy wysłuchiwała sprawozdania Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że w 2022 r.:

- realizacja budżetu zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym, co oznacza nadwyżkę budżetową w wysokości 496.645 tys. zł (na dodatni wynik budżetu wpłynęło przekazanie z budżetu państwa w IV kwartale 2022 r. kwoty 851.904 tys. zł stanowiącej częściową rekompensatę utraty dochodów m.st. Warszawy w 2023 r. z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na skutek wprowadzenia zmian w systemie prawnym wynikających z kolejnego etapu rządowego programu Polski Ład z przeznaczeniem na wydatki m.st. Warszawy w 2023 r.);
- wynik operacyjny liczony jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przyjął wartość dodatnią w kwocie 1.810.222 tys. zł;
- zrealizowano dochody na poziomie 102,8% planu, tzn. w kwocie 21.653.151 tys. zł, co wynikało m.in. z:
 - ponadplanowych dochodów z mienia wynoszących +248.379 tys. zł, głównie w zakresie wpływów z odsetek od środków na rachunkach bankowych, wynikających ze wzrostu stóp procentowych na skutek radykalnego przyspieszenia inflacji (od IV kwartału 2021 r. główna stopa procentowa Narodowego Banku Polskiego była podnoszona 11-krotnie i w rezultacie wzrosła z 0,1 proc. do 6,75 proc. na koniec 2022 r.);

- ponadplanowych dochodów z podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC) wynoszących +178.195 tys. zł, wynikających m.in. z radykalnego przyspieszenia inflacji, której wskaźnik w 2022 r. wyniósł 14,4% i był o 9,3 pkt proc. wyższy od wskaźnika średniorocznej inflacji w 2021 r.;
- ponadplanowych dochodów z Unii Europejskiej wynoszących +135.679 tys. zł, wynikających ze zmian harmonogramów i stopnia realizacji zadań, skutkujących realizacją w 2022 r. dochodów zaplanowanych na 2023 r. na dofinansowanie głównie inwestycji związanych z budową II linii metra oraz modernizacją ciągu ul. Marsa – Żołnierska;
- na działania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa otrzymano środki w wysokości 528.832 tys. zł i wydatkowano kwotę 555.476 tys. zł, z czego 70.767 tys. zł zostało sfinansowane ze środków własnych m.st. Warszawy, tj. poza środkami pochodzącymi z budżetu państwa i z innych źródeł;
- na działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 otrzymano środki w wysokości 30.391 tys. zł i wydatkowano kwotę 28.759 tys. zł, co oznacza, że w ujęciu netto wpływ COVID-19 na budżet m.st. Warszawy w 2022 r. zamknął się kwotą +1.632 tys. zł. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 niewykorzystane w 2022 r. zostały uwzględnione w uchwale nr LXXIX/2554/2023 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 9 marca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie miasta stołecznego Warszawy na 2023 rok z przeznaczeniem na finansowanie zadań w 2023 r.;
- zrealizowano wydatki bieżące na poziomie 95,9% planu, tzn. w kwocie 18.874.247 tys. zł;
- zrealizowano inwestycje na poziomie 89,7% planu, tzn. w kwocie 2.282.259 tys. zł;
- zadłużenie m.st. Warszawy obniżono w stosunku do stanu na koniec 2021 r. o 539.051 tys. zł;
- poziom zadłużenia w relacji do dochodów uległ obniżeniu o 2,5 pkt proc., tj. do 24,4%;
- wydatki na obsługę długu i rozchody oraz udzielone poręczenia i gwarancje w relacji do dochodów bieżących wyniosły (po wyłączeniach) 3,72% wobec limitu wynoszącego 12,28%;
- spełniono regułę wydatkową w zakresie wydatków bieżących oraz regułę dotyczącą indywidualnego limitu obsługi długu, które zostały określone w art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przy czym ocena ich spełnienia następuje z uwzględnieniem zmian łagodzących, będących skutkiem wystąpienia pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 i wybuchu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy oraz zmian w systemie dochodów jednostek samorządu terytorialnego wprowadzonych w ramach rządowego programu Polski Ład;
- stan mienia m.st. Warszawy na dzień 31 grudnia 2022 r. według ewidencji księgowej wyniósł 41.166.631.362 zł.
- „Sprawozdanie z wykonania budżetu m.st. Warszawy za 2022 r.” zostało pozytywnie zaopiniowane przez Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie.
- Bilans z wykonania budżetu m.st. Warszawy wchodzący w skład sprawozdania finansowego m.st. Warszawy zamknął się sumą aktywów i pasywów w wysokości 4.263.358.702,00 zł.
- Łączny bilans m.st. Warszawy wchodzący w skład sprawozdania finansowego m.st. Warszawy zamknął się sumą bilansową 42.895.242.312,10 zł.
- Sprawozdanie finansowe zostało zaopiniowane przez niezależnego Biegłego Rewidenta.

W wyniku analiz i przeprowadzonej dyskusji Komisja Rewizyjna Rady m.st. Warszawy pozytywnie oceniła wykonanie budżetu miasta stołecznego Warszawy za 2022 rok, biorąc pod uwagę m.in.:

- zaistniałą sytuację społeczno-gospodarczą będącą efektem zmian wprowadzonych w ramach rządowego programu Polski Ład, silnego wzrostu inflacji, wystąpienia pandemii COVID-19 oraz wybuchu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy;
- kryterium legalności, celowości, gospodarności i rzetelności

oraz pozytywnie oceniła „Sprawozdanie finansowe miasta stołecznego Warszawy za 2022 rok” m.in. w aspekcie rzetelności i prawidłowości.

Komisja Rewizyjna odnosząc się do wykonania budżetu w 2022 r. stwierdza, że:

1. Dochody ogółem budżetu m.st. Warszawy w 2022 r. zostały zrealizowane w kwocie 21.653.151 tys. zł, tj. na poziomie 102,8% planu. Realizacja dochodów była wyższa od wielkości planowanej o 591.467 tys. zł, co wynikało m.in. z ponadplanowych dochodów z mienia, podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC) i dochodów z Unii Europejskiej.

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2022 r. (w tys. zł)	Wykonanie na 31.12.2022 r. (w tys. zł)	Poziom realizacji planu (w %)
Dochody ogółem, z tego:	21 061 684	21 653 151	102,8
część miejska	15 754 699	16 319 736	103,6
część powiatowa	3 522 357	3 559 571	101,1
dzielnice	1 784 628	1 773 844	99,4

2. Wydatki budżetowe zrealizowano na kwotę 21.156.506 tys. zł, tj. na poziomie 95,2% planu. Wydatki bieżące zrealizowano na kwotę 18.874.247 tys. zł, tj. na poziomie 95,9% planu. Wydatki majątkowe zrealizowano na kwotę 2.282.259 tys. zł, tj. na poziomie 89,7% planu.

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2022 r. (w tys. zł)	Wykonanie na 31.12.2022 r. (w tys. zł)	Poziom realizacji planu (w %)
Wydatki ogółem	22 231 019	21 156 506	95,2
wg podziału na części			
część miejska	10 396 460	9 567 996	92,0
część powiatowa	1 943 316	1 918 473	98,7
dzielnice	9 891 243	9 670 037	97,8
wg podziału na rodzaje wydatków:			
bieżące	19 686 599	18 874 247	95,9
majątkowe	2 544 421	2 282 259	89,7

Odnoszone oszczędności bądź niższe zapotrzebowanie na wydatki dotyczyło wydatków bieżących m.in. na: funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami komunalnymi (256.638 tys. zł), funkcjonowanie Urzędu m.st. Warszawy (102.059 tys. zł), transport i komunikację (72.639 tys. zł), ochronę zdrowia i pomoc społeczną (72.130 tys. zł), edukację (58.088 tys. zł), regulację stanów

prawnych nieruchomości, w tym na odszkodowania za nieruchomości (20.802 tys. zł). Nie zaszła też konieczność wykorzystania pełnej puli środków ujętych w rezerwach budżetowych. Na koniec 2022 r. stan rezerw budżetowych wyniósł 100.282 tys. zł, w tym stan obowiązkowej rezerwy kryzysowej wyniósł 55.799 tys. zł.

Różnice między planowanymi a wykonanymi wydatkami majątkowymi w kwocie 262.161 tys. zł wynikały przede wszystkim z:

- opóźnień w opracowaniu dokumentacji projektowej,
- utrudnień w realizacji inwestycji, w tym z powodu zaburzeń w dostawach materiałów budowlanych oraz wyposażenia.

3. W 2022 r. dokonano zmian budżetu m.st. Warszawy na podstawie 7 uchwał Rady m.st. Warszawy oraz na podstawie 42 zarządzeń Prezydenta m.st. Warszawy w zakresach pozostających w kompetencji tych organów.

Skutki zmian dokonanych w budżecie w trakcie roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. wg uchwały budżetowej (w tys. zł)	Plan po zmianach na 31.12.2022 r. (w tys. zł)	Kwota zmiany planu (w tys. zł)
Dochody ogółem	19 210 473	21 061 684	+1.851.211
Wydatki ogółem, z tego:	21 418 901	22 231 019	+812.118
bieżące	18 568 833	19 686 599	+1.117.765
majątkowe	2 850 068	2 544 421	–305.647

Zmian w budżecie m.st. Warszawy dokonano z uwagi m.in. na:

- częściową rekompensatę utraty dochodów m.st. Warszawy w 2023 r. z tytułu udziału w podatku dochodowym PIT na skutek wprowadzenia zmian w systemie prawnym wynikających z kolejnego etapu rządowego programu Polski Ład wprowadzonego od 1 lipca 2022 r. z przeznaczeniem na wydatki m.st. Warszawy w 2023 r.;
- działania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w tym korekty planu dochodów o dochody otrzymane na realizację zadań związanych pomocą obywatelom Ukrainy w związku ze wsparciem finansowym z Funduszu Pomocy z jednoczesnymi korektami planu wydatków finansowanych ze środków Funduszu Pomocy oraz korekty planu dochodów o środki z Funduszu Narodów Zjednoczonych na rzecz Dzieci – UNICEF z jednoczesnymi korektami planu wydatków;
- działania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19, w tym korekty planu dochodów o dochody otrzymane na realizację zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w związku ze wsparciem finansowym z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z jednoczesnymi korektami planu wydatków finansowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;

- korekty dotyczące wielkości środków przekazywanych m.st. Warszawie z budżetu państwa w formie subwencji i dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami;
- przyjęcie do realizacji zadań w oparciu o zawarte porozumienia;
- korekty w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych w związku z pozyskaniem dodatkowych środków na realizację nowych projektów oraz zmianami w harmonogramach realizacji dotychczasowych projektów;
- zwrot podatku VAT od zakupionych usług;
- wnioski jednostek organizacyjnych Miasta w sprawie zmian w planach finansowych polegających na urealnieniu planu dochodów i związanymi z tym zmianami w planie wydatków oraz przeniesieniach wydatków pomiędzy zadaniami, dysponentami, działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach planu, w tym ze względu na konieczność dostosowania budżetu do realizacji zadań m.st. Warszawy w warunkach silnego wzrostu inflacji;
- korekty w zakresie programu inwestycyjnego ujętego w Wieloletniej Prognozie Finansowej związane m.in. z:
 - zabezpieczeniem w 2022 r. środków niewykorzystanych na inwestycje w 2021 r.,
 - korektami harmonogramów realizacji i finansowania inwestycji w związku m.in. z wydłużającymi się postępowaniami przetargowymi,
 - wprowadzeniem do planu w trakcie roku budżetowego nowych zadań inwestycyjnych,
 - rozdysponowaniem środków finansowych zabezpieczonych w programach branżowych na inwestycje ogólnomiejskie i dzielnicowe,
 - zwrotem podatku VAT od faktur inwestycyjnych.

Zmiany w zakresie programu inwestycyjnego ujętego w Wieloletniej Prognozie Finansowej m.st. Warszawy na lata 2022-2050 dokonane w trakcie 2022 r. zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie*	Plan wydatków majątkowych na 1.01.2022 r. wg WPF (w tys. zł)	Plan wydatków majątkowych po zmianach na 31.12.2022 r. wg WPF (w tys. zł)	Kwota zmiany planu wydatków majątkowych (w tys. zł)
2022 r.	2 850 068	2 544 421	-305 647
2023 r.	3 769 297	4 067 277	+297 980
2024 r.	2 573 813	2 521 844	-51 968
2025 r.	1 788 408	2 327 139	+538 731
2026 r.	1 709 646	2 029 355	+319 709
2027 r.	1 465 835	1 520 509	+54 674

*Tabela zawiera zmiany w zakresie programu inwestycyjnego dla 2022 r. i 5-ciu kolejnych lat następujących po 2022 r., tj. do 2027 r.

4. Budżet m.st. Warszawy za 2022 r. zamknął się dodatnim wynikiem – nadwyżką budżetową w wysokości 496.645 tys. zł. Po podsumowaniu realizacji budżetu za 2022 r. w budżecie m.st. Warszawy wystąpiła nadwyżka operacyjna w wysokości 1.810.222 tys. zł – liczona jako

różnica pomiędzy dochodami bieżącymi (uwzględniającymi przekazaną z budżetu państwa w IV kwartale 2022 r. kwotę 851.904 tys. zł stanowiącą częściową rekompensatę z tytułu ograniczenia w 2023 r. dochodów m.st. Warszawy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na skutek wprowadzenia zmian podatkowych wdrożonych w ramach rządowego programu Polski Ład) a wydatkami bieżącymi.

5. W ramach wydatków poniesionych w 2022 r. na działania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wydatkowano 555.476 tys. zł, z czego 70.767 tys. zł zostało sfinansowane ze środków własnych m.st. Warszawy. Jednocześnie na działania związane z pomocą obywatelom Ukrainy uzyskano dochody w łącznej kwocie 528.832 tys. zł, w tym: 440.097 tys. zł z Funduszu Pomocy, 78.059 tys. zł z Funduszu Narodów Zjednoczonych na rzecz Dzieci – UNICEF i 9.053 tys. zł z darowizn.

Wyszczególnienie			Kwota (w tys. zł)
Dochody ogółem na pomoc obywatelom Ukrainy, otrzymane ze źródeł zewnętrznych, z tego:			528 832
1.	dochody z Funduszu Pomocy i dotacji		441 700
2.	dochody z darowizn		9 053
3.	dochody z UNICEF		78 059
4.	dochody z Konfederacji Lewiatan		20
Wydatki ogółem na działania związane z pomocą obywatelom Ukrainy, w tym finansowane:			555 476
1.	ze środków zewnętrznych pochodzących z:		484 709
	1.1.	Funduszu Pomocy i dotacji	427 936
	1.2.	darowizn	687
	1.3.	UNICEF	56 066
	1.4.	Konfederacji Lewiatan	20
2.	ze środków własnych		70 767

6. W ramach wydatków poniesionych w 2022 r. na działania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków COVID-19 wydatkowano 28.759 tys. zł, w tym na wydatki bieżące poniesiono środki w wysokości 28.305 tys. zł, a na wydatki majątkowe – 454 tys. zł.

Jednocześnie na działania związane z COVID-19 uzyskano dochody w łącznej kwocie 30.391 tys. zł, w tym 29.872 tys. zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Z zestawienia powyższych kwot wynika, że w ujęciu netto wpływ COVID-19 na budżet m.st. Warszawy w 2022 r. zamknął się kwotą +1.632 tys. zł. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 niewykorzystane w 2022 r. zostały uwzględnione w uchwale nr LXXIX/2554/2023 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 9 marca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie miasta stołecznego Warszawy na 2023 rok z przeznaczeniem na finansowanie zadań w 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w tys. zł)
1.	Dochody otrzymane w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19	+30.391
2.	Wydatki na działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19	-28.759
3.	Bilans COVID-19 w 2022 r. [1+2]	+1.632

7. Zagregowana wartość przedsięwzięć wieloletnich ogółem przewidzianych do realizacji w latach 2022-2050 wg stanu na 31.12.2022 r. wyniosła 142.068.343 tys. zł. Dla 2022 r. planowana zagregowana wartość tych przedsięwzięć wyniosła 8.130.412 tys. zł.

Na koniec 2022 r. udział planowanych przedsięwzięć wieloletnich ogółem w planowanych wydatkach ogółem łącznie w latach 2022-2050 wyniósł 21,5%.

W 2022 r. realizacja przedsięwzięć wieloletnich wyniosła 7.183.069 tys. zł, co stanowi 88,3% planu rocznego.

W ramach kwoty wieloletnich przedsięwzięć ogółem zagregowana wartość przedsięwzięć majątkowych w latach 2022-2050 na dzień 31.12.2022 r. wyniosła 16.167.573 tys. zł. Dla 2022 r. planowana zagregowana wartość tych przedsięwzięć wyniosła 2.252.081 tys. zł.

Na koniec 2022 r. udział planowanych majątkowych przedsięwzięć wieloletnich w planowanych wydatkach majątkowych łącznie w latach 2022-2050 wyniósł 23,1%.

W 2022 r. realizacja tych przedsięwzięć wyniosła 2.006.297 tys. zł, co stanowi 89,1% planu rocznego.

8. Zadłużenie Miasta na 31.12.2022 r. wyniosło według wartości nominalnej 5.272.053 tys. zł, z tego: z tytułu kredytów i pożyczek 4.771.862 tys. zł, a z tytułu wyemitowanych obligacji 499.411 tys. zł. Ponadto na koniec 2022 r. odnotowano zobowiązania wymagalne na kwotę 780 tys. zł, które dotyczyły:

- Urzędu m.st. Warszawy w kwocie 391 tys. zł z tytułu: świadczeń z prawomocnych wyroków, do których nie udało się ustalić danych niezbędnych do dokonania zasądzonych wypłat (232 tys. zł), niestawienia się wierzycieli po odbiór świadczenia z ustawy o Karcie Polaka oraz ustawy o cudzoziemcach (159 tys. zł);
- dzielnicy Wesoła w kwocie 320 tys. zł z tytułu odszkodowania za nieruchomość przejętą pod drogi na rzecz m.st. Warszawy na podstawie decyzji Prezydenta m.st. Warszawy (decyzja niewypłacona w terminie z powodu braku decyzji z sądu o możliwości przekazania odszkodowania do depozytu sądowego; 22 lutego 2023 r. zapadło postanowienie sądowe o zezwoleniu przekazania odszkodowania do depozytu sądowego, które oczekuje na uprawomocnienie);
- Zarządu Cmentarzy Komunalnych w kwocie 44 tys. zł z tytułu zobowiązań dot. kaucji gwarancyjnych i rękojmi z tytułu wykonania umów na roboty budowlane lub remontowe;
- Zespołu Żłobków m.st. Warszawy w kwocie 18 tys. zł z tytułu niezwróconych wadium wpłaconych przez kontrahentów przystępujących do postępowań przetargowych (nie jest możliwe dokonanie zwrotu ponieważ zlecone płatności zwracane są na rachunek z informacją

o zamknięciu rachunku; wystosowane prośby o podanie właściwego numeru rachunku pozostały bez odpowiedzi);

- Domu Pomocy Społecznej „Syrena” w kwocie 7 tys. zł z tytułu naliczonego a niepodjętego wynagrodzenia za 12/2019 r., ekwiwalentu za urlop oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego (po zmarłym pracowniku).

W 2022 r. zadłużenie Miasta obniżono w stosunku do stanu na koniec 2021 r. o 539 051 tys. zł, tj. o 9,3%.

9. W 2022 r. wydatki na obsługę zadłużenia i rozchody oraz poręczenia i gwarancje w relacji do dochodów bieżących po uwzględnieniu wyłączeń wyniosły 3,72% wobec limitu wynoszącego 12,28%. Oznacza to spełnienie przez m.st. Warszawę normy ustawowej w zakresie maksymalnego dopuszczalnego pułapu obciążeń budżetu związanych z obsługą zadłużenia – z uwzględnieniem zmian łagodzących w regule, będących skutkiem wystąpienia pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 i zmian w systemie dochodów jednostek samorządu terytorialnego wprowadzonych w ramach rządowego programu Polski Ład.

Ponadto:

9.1. Wskaźnik poziomu zadłużenia na 31.12.2022 r. liczony w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2022 r. wyniósł 24,35%.

9.2. Wskaźnik obsługi zadłużenia liczony w stosunku do zrealizowanych dochodów w 2022 r. wyniósł 3,39% (bez wyłączeń).

10. W 2022 r. zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych wypełniono przy realizacji budżetu regułę wydatkową w zakresie wydatków bieżących – z uwzględnieniem zmian łagodzących w regule, będących skutkiem wystąpienia pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 i wybuchu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy oraz zmian w systemie dochodów jednostek samorządu terytorialnego wprowadzonych w ramach rządowego programu Polski Ład. Dopuszczalny ustawowo poziom wydatków bieżących m.st. Warszawy w 2022 r. obliczony zgodnie z zasadami określonymi w art. 242 ustawy o finansach publicznych wyniósł 24.699.921 tys. zł, co wynikało z poziomu wykonanych dochodów bieżących w 2022 r. w kwocie 20.684.469 tys. zł powiększonych o tzw. wolne środki w kwocie 3.995.432 tys. zł oraz 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 w kwocie 20.021 tys. zł. Wykonane w 2022 r. wydatki bieżące w kwocie 18.874.247 tys. zł pomniejszone o wydatki bieżące w kwocie 70.766 tys. zł poniesione w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w części, w jakiej nie były one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi na ten cel, wyniosły 18.803.480 tys. zł i były niższe od dopuszczalnego ustawowego poziomu.

Informacja o stanie mienia m.st. Warszawy zawiera wymagane przepisami art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dane odnoszące się do:

- przysługujących m.st. Warszawie praw własności;

- innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach;
- posiadania;
- zmian w stanie mienia komunalnego, w zakresie dotyczącym praw własności, innych niż własność praw majątkowych i posiadania, od dnia złożenia poprzedniej informacji;
- dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności, innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania;
- innych danych i informacji o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia m.st. Warszawy.

Komisja Rewizyjna odnosząc się do „Sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 r.”

stwierdza, że zawiera ono wszystkie wymagane prawem elementy i obejmuje:

1. Bilans z wykonania budżetu, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 4 263 358 702,00 zł.

Aktywa obejmują następujące pozycje bilansowe:

- środki pieniężne	4 233 484 498,43 zł
- należności i rozliczenia	29 874 203,57 zł
- rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł

Pasywa obejmują:

- zobowiązania	5 321 657 256,11 zł
- aktywa netto budżetu	- 1 321 608 616,11 zł
- rozliczenia międzyokresowe	263 310 062,00 zł

2. Łączny bilans, który zamyka się sumą bilansową 42 895 242 312,10 zł

Aktywa:

I. Aktywa trwałe 41 464 936 696,54 zł

- Wartości niematerialne i prawne	45 177 374,37 zł
- Rzeczowe aktywa trwałe:	34 886 463 173,06 zł
- Środki trwałe	29 163 435 439,28 zł
- Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 723 027 733,78 zł
- Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł
- Należności długoterminowe	976 151 135,98 zł
- Długoterminowe aktywa finansowe	5 557 145 013,13 zł
z tego: akcje i udziały	5 557 145 013,13 zł
- Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00 zł

II. Aktywa obrotowe 1 430 305 615,56 zł

- Zapasy	33 512 152,50 zł
- Należności krótkoterminowe	800 525 288,74 zł
- Krótkoterminowe aktywa finansowe	533 782 783,02 zł
- Rozliczenia międzyokresowe	62 485 931,30 zł

Pasywa:

I. Fundusz 38 700 617 962,74 zł

- Fundusz jednostki	34 025 438 157,50 zł
- Wynik finansowy netto (zysk)	4 681 753 001,24 zł

- Nadwyżka środków obrotowych	- 6 573 196,00 zł
II. Państwowe fundusze celowe	13 923 122,60 zł
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 180 701 226,76 zł
- Zobowiązania długoterminowe	9 162 813,90 zł
- Zobowiązania krótkoterminowe	1 876 839 361,38 zł
- Rezerwy na zobowiązania	1 995 137 077,18 zł
- Rozliczenia międzyokresowe	299 561 974,30 zł

3. Łączny rachunek zysków i strat, który zawiera:

- Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 355 669 447,12 zł
- Koszty działalności operacyjnej	16 364 691 490,21 zł
- Zysk z działalności podstawowej	4 990 977 956,91 zł
- Pozostałe przychody operacyjne	1 041 534 127,89 zł
- Pozostałe koszty operacyjne	1 035 430 389,28 zł
- Zysk z działalności operacyjnej	4 997 081 695,52 zł
- Przychody finansowe	763 466 872,04 zł
- Koszty finansowe	1 059 480 383,39 zł
- Zysk brutto	4 701 068 184,17 zł
- Podatek dochodowy	893 768,00 zł
- Zysk netto	4 681 753 001,24 zł

4. Zestawienie zmian w łącznym funduszu jednostki, które zawiera:

- Fundusz jednostki na 01.01.2022 r.	33 381 687 870,34 zł
- Zwiększenia funduszu jednostki	40 986 655 936,99 zł
- Zmniejszenia funduszu jednostki	40 342 905 649,83 zł
- Fundusz jednostki na 31.12.2022 r.	34 025 438 157,50 zł
- Wynik finansowy netto (zysk) za 2022 r.	4 675 179 805,24 zł
z tego: nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	- 6 573 196,00 zł
- Fundusz na 31.12.2022 r.	38 700 617 962,74 zł

5. Informację dodatkową obejmującą:

a. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, które zawiera:

1. podstawowe informacje o mieście stołecznym Warszawie,
2. omówienie ważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez m.st. Warszawę,
3. podstawy prawne sporządzenia sprawozdania finansowego,
4. ocenę stanu kontroli zarządczej,
5. ogólne zasady zarządzania ryzykiem,

- b. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, które stanowią** dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji bilansu z wykonania budżetu, łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat oraz zawierają inne istotne informacje dla objaśnienia sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 r. Ponadto zawierają one wykaz jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, których jednostkowe sprawozdania finansowe wchodzi w skład sprawozdania finansowego m.st. Warszawy na 31.12.2022 r.

Biegły Rewident w dniu 12.05.2023 r. wydał „Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. jednostki: Miasto Stołeczne Warszawa”.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedłożone dokumenty przedstawiają rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej m.st. Warszawy na dzień 31.12.2022 r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sprawozdania sporządzone zostały zgodnie z określonymi zasadami (politykami) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i statutu m.st. Warszawy.

Komisja Rewizyjna rekomenduje Radzie m.st. Warszawy przyjęcie i zatwierdzenie „Sprawozdania finansowego m.st. Warszawy za 2022 rok” wraz ze „Sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2022 rok”.

Komisja Rewizyjna wnioskuję o udzielenie absolutorium Prezydentowi m.st. Warszawy za 2022 rok.”

Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński poddał pod głosowanie wnioski w sprawie udzielenia absolutorium Prezydentowi m.st. Warszawy za 2022 rok.

GŁOSOWANIE:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymujących się – 3

W wyniku głosowania jawnego przy 5 głosach „za”, 0 głosach „przeciw” i 3 głosach „wstrzymujących się” Komisja Rewizyjna przyjęła ww. wnioski.

Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński przedstawił projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego m.st. Warszawy wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu m.st. Warszawy za 2022 rok.

Przewodniczący Komisji zarządził głosowanie.

GŁOSOWANIE:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymujących się – 3

W wyniku głosowania jawnego przy 5 głosach „za”, 0 głosach „przeciw” i 3 głosach „wstrzymujących się” Komisja Rewizyjna przyjęła ww. projekt uchwały.

Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński przedstawił projekt uchwały w sprawie udzielenia Prezydentowi m.st. Warszawy absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2022 rok.

Przewodniczący Komisji zarządził głosowanie:

GŁOSOWANIE:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymujących się – 3

W wyniku głosowania jawnego przy 5 głosach „za”, 0 głosach „przeciw” i 3 głosach „wstrzymujących się” Komisja Rewizyjna przyjęła ww. projekt uchwały.

Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński podziękował wszystkim osobom uczestniczącym w badaniu sprawozdania finansowego miasta za 2022 z współpracę i zaangażowanie.

Ad. 3

Wolne wnioski, sprawy różne.

Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński poruszył sprawę przyszłorocznego absolutorium i nakładania się w tym czasie wyborów samorządowych. Kadencja Rady m.st. Warszawy kończy się w środku badania audytowego. Zaapelował aby zastanowić się w jaki sposób rozwiązać ten problem.

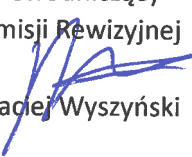
Pan Mirosław Czekaj - Skarbnik m.st. Warszawy przypomniał, iż problem ten dotyka wszystkich samorządów i powinny być regulacje ustawowe, które przedłużają termin na udzielenie absolutorium.

W toku dyskusji ustalono, iż należy spotkać się z Biurem Prawnym m.st. Warszawy w celu przeanalizowania rozwiązań dotyczących zaistniałej sytuacji.

Radny Witold Klimiuk zadał pytanie czy zostały przekazane dokumenty przez Prezydenta m.st. Warszawy odnośnie kontroli w MPO.

Radny Sebastian Kędzierski odpowiedział, iż otrzymał informację, że dokumenty wpłyną do końca tygodnia.

Wobec wyczerpania wszystkich punktów porządku obrad **Przewodniczący Komisji Maciej Wyszyński** zakończył posiedzenie.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Maciej Wyszyński

Protokół sporządziła:

Beata Kazanecka

