

Wrocław, dn. 8 maja 2025 r

Łukasz Kasztelowicz
Radny IX kadencji



Szanowna Pani
Agnieszka Rybczak
Przewodnicząca Rady Miejskiej
Wrocławia

Wyjaśnienie do oświadczenia majątkowego radnego
wg stanu na dzień 7 maja 2024 r

Uprzejmie informuję, że w oświadczeniu majątkowym wg stanu na dzień 7 maja 2024 roku (złożonym w dniu 28 maja 2024 r.) w punkcie I. Zasoby pieniężne tiret 3-i papiery wartościowe winno być dodane: 79.362,79 zł – środki zgromadzone na rachunku PPK
Pozostałe zapisy pozostają bez zmian.

Jednocześnie wyjaśniam, że obowiązujący formularz, który radni są zobowiązani wypełnić nie daje możliwości do ujęcia środków PPK w żadnej ze wskazanych pozycji. Zgodnie z ustawową definicją środki zgromadzone na rachunku PPK to jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub subfunduszy wydzielonych w funduszach inwestycyjnych z wydzielonymi subfunduszami lub jednostki uczestnictwa ubezpieczeniowego funduszu kapitałowego. Nie stanowią one ani środków pieniężnych zgromadzonych w walucie polskiej lub obcej, jak również orzecznictwo i doktryna nie kwalifikują ich do papierów wartościowych. Nie są one zgromadzone przez radnego, ani nie są w natychmiastowej dyspozycji radnego. Środkami pieniężnymi stają się one dopiero po ewentualnej wypłacie na żądanie uprawnionego. Ich wartość codziennie jest też inaczej wyceniana. Dostęp swobodny do tych środków jest również ograniczony przez swoje kary związane z przedwczesnym ich pobraniem. Stąd w mojej ocenie nie ma konieczności ich ujawniania z uwagi na wzór oświadczenia radnego, który dookreślił niejasne pojęcie zasobów pieniężnych i w którym na próżno szukać pozycji w tym przedmiocie. De lege ferenda należałoby zmienić przedmiotowy wzór, aby móc skutecznie domagać się podawania danych dotyczących PPK. Jednakże mając na uwadze stanowisko, z którym niedawno się zapoznałem, Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie stwierdzające, że powinno się ujawniać środki PPK w oświadczeniu majątkowym, zdecydowałem się dla przejrzystości podać przedmiotowe dane (pod najbardziej zbliżoną co do charakteru pozycją „papiery wartościowe”), choć nadal podtrzymuję argumentację przedstawioną powyżej o braku obowiązku wskazywania środków zgromadzonych na rachunku PPK w oświadczeniu majątkowym.


Łukasz Kasztelowicz
Radny Rady Miejskiej Wrocławia