

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Mirosławca ul. Wolności 37 78-650 MIROSŁAWIEC		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie 40F68D8B937743C0 													
Numer identyfikacyjny REGON 570791508		za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2021		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję													
Nazwa województwa zachodniopomorskie Nazwa powiatu / związku ¹⁾ wałecki Nazwa gminy / związku ¹⁾ MIROSŁAWIEC		SYMBOLE <table border="1"> <tr> <td>WOJ.</td> <td>POWIAT</td> <td>GMINA</td> <td>TYP GM.</td> <td>ZWIĄZEK JST</td> <td>TYP ZW.</td> </tr> <tr> <td>32</td> <td>17</td> <td>03</td> <td>3</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>				WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	32	17	03	3		
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.												
32	17	03	3														

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	35 969 991,83	23 677 785,21
A1. Dochody bieżące	31 093 502,23	18 731 900,04
A2. Dochody majątkowe w tym:	4 876 489,60	4 945 885,17
A21. dochody ze sprzedaży majątku	60 000,00	95 202,83
B. WYDATKI OGÓŁEM (B1+B2)	39 364 251,44	15 337 212,56
B1. Wydatki bieżące	31 073 119,63	14 819 301,58
B2. Wydatki majątkowe	8 291 131,81	517 910,98
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	-3 394 259,61	8 340 572,65
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	20 382,60	3 912 598,46
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:	4 838 276,54	6 272 575,98
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym:	0,00	0,00
D111. ze sprzedaży papierów wartościowych ²⁾	0,00	0,00
D12. spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	3 132 524,06	4 418 938,80
D13a. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	1 705 752,48	1 853 637,18
D14. prywatyzacja majątku JST	0,00	0,00
D15. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D16. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM z tego:	1 444 016,93	1 095 229,43
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w tym:	1 444 016,93	1 095 229,43
D211. wykup papierów wartościowych ²⁾	0,00	0,00
D22. udzielone pożyczki	0,00	0,00
D23. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

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

Alicja Michor

Skarbnik

2021.07.23

z upoważnienia kierownika jednostki □
Dariusz Bartosik

Przewodniczący Zarządu

2021.07.23

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

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) ³⁾ 2	Wykonanie ⁴⁾ 3
E. FINANSOWANIE DEFICYTU ⁵⁾ (E1+E2+E3+E4+E5+E6+E7) z tego:	3 394 259,61	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶⁾	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	1 688 507,13	0,00
E5. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	0,00	0,00
E6. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	1 705 752,48	0,00
E7. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	0,00	0,00

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

4) jednostki wypełniają tylko za IV kwartały

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

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

F. Przychody i rozchody na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) 2	Wykonanie 3
F1. PRZYCHODY z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	0,00	0,00
F11. ze sprzedaży papierów wartościowych ⁷⁾	0,00	0,00
F2. ROZCHODY z tytułu spłaty kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	746 441,93	746 441,93
F21. wykup papierów wartościowych ⁷⁾	0,00	0,00

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

Alicja Michor

Skarbnik

2021.07.23

z upoważnienia kierownika jednostki
Dariusz Bartosik

Przewodniczący Zarządu

2021.07.23

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-NDS

Na podstawie Rb-NDS, sporządzonego za 2020r., ustalono, że na 31.12.2020r. wystąpił dodatni stan środków finansowych na kwotę 6.272.575,98 zł. Kwota ta została zakwalifikowana jako nadwyżka z lat ubiegłych. Wskazana wartość była różnicą kwot 363.806,06 zł (pozycja C. deficyt) oraz 6.636.382,04 zł (pozycja D1. Przychody - w wysokości 7.183.957,04 minus pozycja D2. Rozchody - w wysokości 547.575,00 zł). W sprawozdaniu Rb-NDS, sporządzonym za okres od początku roku do dnia 31.06.2021r., w wierszu D13 – nadwyżka z lat ubiegłych, wykazano kwotę 4.418.938,80 zł, w wierszu D13a niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 – wykazano kwotę 1.853.637,18 zł. W wierszu D15 wolne środki – kwotę 0,00 zł, gdyż z art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp wynika, że wolne środki to nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W ujęciu bilansowym również wyliczono łączną wartość środków do dyspozycji w wysokości 6.272.575,98 zł na 31.12.2020r.;

- saldo MA konta 960 wynosiło 1.904.490,11 zł - skumulowany, dodatni wynik wieloletniego wykonania budżetu, prezentowany jednostronnie per saldo, (nazywany skumulowaną nadwyżką),

- saldo WN 961 wynosiło „-”, 363.806,06 zł – wynik wykonania budżetu 2020r.

- saldo MA kont 134, 260 ogółem wynosiło 4.731.929,86 zł - zobowiązania finansowe (w tym; 3.985.450,00 zł z tytułu kredytu z BPS w 2017r. na pokrycie deficytu, 746.441,93 zł z tytułu pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie zadania z PROW w 2020r. i z tytułu wydatków przyszłych okresów tj. zaksięgowanych odsetek od pożyczki w kwocie 37,93 zł).

Ponadto saldo WN konta 133 wynosiło 6.570.636,39 zł - środki zgromadzone na rachunku podstawowym budżetu na 31.12.2020r.

W związku z powyższym deficyt, budżetu Gminy i Miasta Mirosławiec na 2021r., pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z;

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 1.705.752,48 zł (§ 905 - 1.663.923,47 zł, § 906 – 41.829,01 zł),

- nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w wysokości 3.132.524,06 zł (§ 957 klasyfikacji przychodów) .

Ponadto informuję, iż w związku z wątpliwościami interpretacyjnymi, w miesiącu lipcu br. złożono wnioski do RIO w Szczecinie o zajęcie stanowiska w zakresie stosowania art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Nowelizacja art. 217 ust. 2 ufp, która miała miejsce w 2019r. przesądziła o obowiązku identyfikowania – wg stanu na dzień zakończenia roku budżetowego – odrębnych od siebie źródeł przychodów, w brzmieniu po raz pierwszy do opracowania i wykonania budżetu jst na rok 2020 – jakie mogą być źródła finansowania deficytu jst. Zatem jst zobowiązana była dokonać stosownego rozliczenia, celem zidentyfikowania poszczególnych źródeł przychodów, co następnie znajduje swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu Rb – NDS. W pozycji D 13a powinny zostać wykazane nadwyżki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków objętych szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz niewykorzystane środki uzyskane z budżetu UE.

Alicja Michor

Skarbnik

2021.07.23

z upoważnienia kierownika jednostki □
Dariusz Bartosik

Przewodniczący Zarządu

2021.07.23