


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Poraj ul. Jasna 21 42-360 PORAJ		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach				
Numer identyfikacyjny REGON 151398528			F4DA181BB9BD9534  Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję				
Nazwa województwa śląskie		SYMBOLE					
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ myszkowski		WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa gminy / związku ¹⁾ PORAJ		24	09	04	2		

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. DOCHODY (A1+A2)	52 597 967,38	40 351 575,81
A1. Dochody bieżące	43 560 391,69	39 765 799,60
A2. Dochody majątkowe	9 037 575,69	585 776,21
B. WYDATKI (B1+B2)	51 131 687,60	40 425 571,33
B1. Wydatki bieżące	42 444 190,94	38 300 796,67
B2. Wydatki majątkowe	8 687 496,66	2 124 774,66
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	1 466 279,78	-73 995,52
D1. PRZYCHODY OGOŁEM		
z tego:	0,00	4 944 811,85
D11. kredyty i pożyczki		
w tym:	0,00	4 944 811,85
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D12. spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych		
w tym:	0,00	0,00
D131. na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe		
w tym:	0,00	0,00
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D15. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D16. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych		
w tym:	0,00	0,00
D161. na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D17. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGOŁEM		
z tego:	1 466 279,78	5 438 249,31
D21. spłaty kredytów i pożyczek		
w tym:	1 466 279,78	5 438 249,31
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D22. pożyczki (udzielone)	0,00	0,00
D23. wykup papierów wartościowych		
w tym:	0,00	0,00
D231. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D24. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

Jadwiga Ewa Zasik

Skarbnik

2018.02.28

Łukasz Stachera

Przewodniczący Zarządu

2018.02.28

Dane uzupełniające:

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

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) ²⁾ 2	Wykonanie ³⁾ 3
E. FINANSOWANIE DEFICYTU (E1+E2+E3+E4+E5) z tego:	0,00	73 995,52
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	0,00	73 995,52
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych	0,00	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

2) jednostki wypełniają za I, II, III i IV kwartał

3) jednostki wypełniają tylko za IV kwartał

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

F. Dane uzupełniające do wyliczenia relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) 2	Wykonanie 3
F1. Łączna kwota wyłączeń z relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w okresie sprawozdawczym w tym:	0,00	0,00
F11. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
F12. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
F13. wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00
F14. wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed 1 stycznia 2010 r.	0,00	0,00
F2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym	0,00	0,00
F3. Kwota związana z realizacją wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych	X	0,00
F4. Kwota wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej	0,00	0,00

5) wypełniają jednostki tylko za IV kwartały

Jadwiga Ewa Zasik

Skarbnik
2018.02.28

Łukasz Stachera

Przewodniczący Zarządu
2018.02.28

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-NDS

Zgodnie z zawartą umową w dniu 30 grudnia 2016 roku Magellan S.A. dokonał wpłaty 4.000.000,00 złotych na rachunek bankowy określony w umowie, który jest rachunkiem podstawowym dla Urzędu Gminy Poraj jako Jednostki oraz Gminy Poraj – Organu.

Operacja została ujęta na koncie 240/09 – „Pozostałe rozrachunki-Magellan” z uwagi na fakt potraktowania umowy na restrukturyzacji zadłużenia jako umowy nienazwanej o charakterze krótkoterminowym, której nie zaliczamy do kredytów i pożyczek, a którego spłata nastąpi z wydatków.

Potraktowanie pożyczki z Magellan jako zobowiązania, którego spłata nastąpi z wydatków następnego roku Gmina Poraj nie wykazała przychodów z wolnych środków.

Zgodnie z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej zaciągnięte zobowiązanie ma cechy pożyczki, a spłata jej ma nastąpić z rozchodów w roku 2017 kwota 4.000.000,00 złotych, która zwiększyła wykonanie rozchodów co spowodowało nie zachowanie Bilansu dochodów, przychodów, wydatków i rozchodów - wykonane A+D1-B-D2 >= 0.

Jeżeli w/w zobowiązanie potraktujemy jako pożyczkę wtedy w 2016 roku powstają wolne środki, które pozwolą nam na sfinansowanie występującego deficytu oraz częściową spłatę rat kredytów i pożyczek w 2017 roku.

Jadwiga Ewa Zasik

Skarbnik

2018.02.28

Łukasz Stachera

Przewodniczący Zarządu

2018.02.28