


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 GLIWICE		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach				
Numer identyfikacyjny REGON 276255335			D955651FAEB16F8C  Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję				
Nazwa województwa śląskie		SYMBOLE					
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ Gliwice		WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa gminy / związku ¹⁾		24	66	00	0		

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) 2	Wykonanie 3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	1 553 397 749,44	381 325 543,58
A1. Dochody bieżące	1 362 708 512,38	339 754 683,99
A2. Dochody majątkowe w tym:	190 689 237,06	41 570 859,59
A21. dochody ze sprzedaży majątku	41 587 776,00	10 777 581,02
B. WYDATKI OGÓŁEM (B1+B2)	1 737 469 131,87	332 334 676,82
B1. Wydatki bieżące	1 212 368 181,54	265 155 373,46
B2. Wydatki majątkowe	525 100 950,33	67 179 303,36
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	-184 071 382,43	48 990 866,76
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	150 340 330,84	74 599 310,53
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:	211 309 647,83	59 802 364,56
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym:	211 309 647,83	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	0,00	0,00
D13a. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	0,00	551 203,65
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	59 251 160,91
D16. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM z tego:	27 238 265,40	6 809 565,85
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w tym:	27 238 265,40	6 809 565,85
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

Ryszard Reszke

Skarbnik

2020.05.12

z upoważnienia kierownika jednostki
Andrzej Karasiński

Przewodniczący Zarządu

2020.05.12

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:	184 071 382,43	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶⁾	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	184 071 382,43	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	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
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	0,00	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:	0,00	0,00
F21. wykup papierów wartościowych ⁷⁾	0,00	0,00

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

Ryszard Reszke

Skarbnik

2020.05.12

z upoważnienia kierownika jednostki
Andrzej Karasiński

Przewodniczący Zarządu

2020.05.12

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-NDS

Sprawozdanie Rb-NDS zostało przygotowane zgodnie z: obowiązującymi zapisami ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia o sprawozdawczości oraz otrzymanym pismem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach nr WA-023/8_1/20 z dnia 5 maja 2020 r. Zaznaczamy jednak, że zgodnie z prowadzoną ewidencją wolnych środków wynikających z rozliczenia zaciągniętych kredytów, ich faktyczna wysokość wynosi 59.802.364,56 zł, gdyż tyle pozostało środków po zrealizowaniu inwestycji, których źródłem finansowania były zaciągnięte kredyty. Dla celów rozliczeniowych z bankiem, każdy zaciągnięty kredyt ma przypisane konkretne zadania inwestycyjne, które są nim finansowane. W oparciu o taką ewidencję i faktyczne wykonanie wydatków poszczególnych zadań inwestycyjnych, wyznaczamy poziom wolnych środków.

W wyniku błędnych zapisów w obowiązujących przepisach (na które wielokrotnie zwracaliśmy już uwagę), musimy wykazać w sporządzanym sprawozdaniu Rb-NDS, że skorygowaliśmy faktycznie osiągnięte wolne środki o kwotę 551.203,65 zł wynikającą z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W związku z powyższym wykazana w sprawozdaniu kwota wolnych środków jest niższa o 551.203,65 zł od faktycznie zrealizowanych (59.802.364,56 – 551.203,65 = 59.251.160,91). W efekcie nastąpiło pomniejszenie kwoty faktycznie osiągniętych wolnych środków o przychody z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych, które w przypadku budżetu deficytowego w ogóle nie powstają. Zwracamy jednak uwagę, na fakt, iż w przypadku gdy miasto nie posiadałoby wolnych środków, to zaprezentowane powyżej postępowanie nie mogłoby zaistnieć i wtedy nie byłoby możliwości wykazania kwoty z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, gdyż sposób wyliczenia deficytu roku poprzedniego (dochody - wydatki), wprost pokaże że środki te pokryły wydatki.

Ryszard Reszke

Skarbnik

2020.05.12

z upoważnienia kierownika jednostki
Andrzej Karasiński

Przewodniczący Zarządu

2020.05.12