


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego		Adresat:	
ORGAN - GMINA Choszczno ul. Wolności 24 73-200 CHOSZCZNO				Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2015		5B4F11D68229E009	
210967024					
				Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa województwa		zachodniopomorskie		SYMBOLE	
Nazwa powiatu / związku <sup>1)</sup>		choszczeński		WOJ.	POWIAT
Nazwa gminy / związku <sup>1)</sup>		CHOSZCZNO		GMINA	TYP GM.
				32	02
				02	3
					ZWIĄZEK JST
					TYP ZW.

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
<b>A. DOCHODY (A1+A2)</b>	78 957 458,92	69 708 089,17
A1. Dochody bieżące	74 587 330,78	66 197 890,14
A2. Dochody majątkowe	4 370 128,14	3 510 199,03
<b>B. WYDATKI (B1+B2)</b>	77 720 269,92	68 587 296,29
B1. Wydatki bieżące	73 371 363,84	64 956 668,83
B2. Wydatki majątkowe	4 348 906,08	3 630 627,46
<b>C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)</b>	1 237 189,00	1 120 792,88
<b>D1. PRZYCHODY OGÓŁEM</b>		
<b>z tego:</b>	0,00	0,00
D11. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
w tym:		
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	0,00	0,00
w tym:		
D131. na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe	0,00	0,00
w tym:		
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	0,00	0,00
w tym:		
D161. na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D17. inne źródła	0,00	0,00
<b>D2. ROZCHODY OGÓŁEM</b>	1 237 189,00	1 237 189,32
<b>z tego:</b>		
D21. spłaty kredytów i pożyczek	1 237 189,00	1 237 189,32
w tym:		
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	0,00	0,00
w tym:		
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

<sup>1)</sup> niepotrzebne skreślić

Barbara Król

Skarbnik

2016.02.29

Robert Adamczyk

Przewodniczący Zarządu

2016.02.29

## Dane uzupełniające:

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

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach) <sup>2)</sup>	Wykonanie <sup>3)</sup>
1	2	3
<b>E. FINANSOWANIE DEFICYTU*(E1+E2+E3+E4+E5)</b> <b>z tego:</b>	0,00	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego	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	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	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	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 <sup>5)</sup>	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

Barbara Król

Skarbnik

2016.02.29

Robert Adamczyk

Przewodniczący Zarządu

2016.02.29

## Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-NDS

Reguła stanowiąca, iż dochody oraz przychody danego roku powinny pokryć wydatki oraz rozchody danego roku, nie została zachowana z powodu wykorzystania środków otrzymanych w grudniu 2015 roku stanowiących dochody roku kolejnego (część oświatowa subwencji ogólnej) w celu zniwelowania zobowiązań wymagalnych oraz odsetek karnych na koniec 2015 roku. Zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej operacje gospodarcze dotyczące subwencji oświatowej, zostały ujęte w księgach rachunkowych na koncie 909 "Rozliczenia międzyokresowe".

Kwota subwencji oświatowej, która wpłynęła w grudniu 2015 r. i nie stanowiła dochodu tego roku, nie jest ujęta w sprawozdaniu RB27S o wykonaniu dochodów budżetowych do dnia 31.12.2015r. w kolumnie dochody wykonane i w konsekwencji nie jest ujęta w NDS sprawozdaniu o nadwyżce/deficycie za rok 2015.

Jednocześnie do dochodów roku 2015 zaliczone zostały wpływy z udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT, które to środki finansowe Gmina otrzymała na rachunek bankowy w styczniu 2016 roku i nie mogła tymi środkami uregulować zobowiązań powstałych w roku 2015.

Barbara Król

Skarbnik

2016.02.29

Robert Adamczyk

Przewodniczący Zarządu

2016.02.29