



**Uchwała Nr 3/Kd/2020**  
**Składu Orzekającego Nr 3**  
**Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy**  
**z dnia 14 stycznia 2021 r.**

**w sprawie:** opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Złotniki Kujawskie na lata 2021-2026.

Działając na podstawie art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2137), art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 1/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 7 stycznia 2021 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

<i>Przewodniczący:</i>	<i>Andrzej Tatkowski</i>
<i>Członkowie:</i>	<i>Krzysztof Olczak</i>
	<i>Dariusz Trzeciński</i>

**uchwalił, co następuje:**

zaopiniować **pozytywnie** prawidłowość planowanej kwoty długu Gminy Złotniki Kujawskie na lata 2021-2026.

**UZASADNIENIE**

Rada Gminy Złotniki Kujawskie podjęła w dniu 15 grudnia 2020 r. Uchwałę Nr XXV/207/2020 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2026 (dalej WPF), która wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w dniu 15 grudnia 2020 r. oraz Uchwałę Nr XXVI/208/2020 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Złotniki Kujawskie na 2021 r., która wpłynęła do Izby w dniu 15 grudnia 2020 r.

Skład Orzekający na podstawie powyższych uchwał oraz informacji o liczbie mieszkańców Gminy wg GUS wskazuje w poniższej tabeli podstawowe informacje w zakresie kształtowania się długu Gminy na koniec 2021 r.

Liczba mieszkańców wg stanu na 30.06.2020 r.*	9 160
Planowane dochody ogółem	44 107 945 zł
Planowane dochody własne	16 638 569 zł
Przewidywana kwota długu w roku 2020	4 743 250 zł
Planowana kwota długu na koniec 2021 r.	5 943 250 zł
Planowany wzrost (+)/spadek (-) kwoty długu względem roku 2020	1 200 000 zł

Kwota planowanego długu w przeliczeniu na mieszkańca	649 zł
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów ogółem	13,5%
Kwota planowanego długu w relacji do dochodów własnych	35,7%
Przewidywane wydatki na obsługę długu publicznego	150 000 zł

Skład Orzekający stwierdził, że Gmina nie planuje zaciągnięcia oraz spłaty zobowiązań finansowych wynikających z innych stosunków prawnych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do skutków wynikających z papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne, umów kredytów i pożyczek oraz przyjętych depozytów, o których mowa w art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych.

Z podjętej uchwały budżetowej wynika, że prognozowane na 2021 r. dochody Gminy wyniosą 44 107 945,33 zł, natomiast limit planowanych wydatków ustalono w kwocie 46 419 638,65 zł. Planowany wynik finansowy - deficyt wynosi 2 311 693,32 zł postanowiono pokryć przychodami z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie 1 200 000,00 zł, niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 1 069 637,00 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy w kwocie 42 056,32 zł. Z uchwały budżetowej na 2021 r. wynika ponadto, że Gmina planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 1 207 750,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych. Przewidywane wydatki na obsługę długu publicznego w 2021 r. wynoszą 150 000,00 zł. Organ stanowiący ustalił limity oraz upoważnił Wójta do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 600 000,00 zł, finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1 200 000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1 207 750,00 zł.

Wieloletnią prognozę finansową, łącznie z prognozą kwoty długu uchwalono na lata 2021-2026. W prognozowanej kwocie zadłużenia uwzględniono zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także zobowiązania planowane do zaciągnięcia w roku 2021 na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań. Podstawę obliczenia długu na koniec 2021 r. stanowi zadłużenie przewidywane na koniec 2020 r., którego kwota jest tożsama z planowanym zadłużeniem wynikającym z uchwały w sprawie WPF obowiązującej na koniec 2020 r.

Roczna kwota rozchodów z tytułu spłaty długu oraz wydatków związanych z jego obsługą (odsetki, prowizje) limitowana jest relacją spłaty zobowiązań, określoną przez ustawodawcę w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie tej relacji jest warunkiem uchwalenia budżetu i wieloletniej prognozy finansowej. Przy czym – w prognozie długu, stanowiącej część WPF, jednostka samorządu terytorialnego musi potwierdzić zachowanie przedmiotowej relacji przez cały okres, na jaki przyjęta jest prognoza. Podkreślić należy, że relacja z art. 243 ust. 1 ustawy nie limituje kwoty długu, lecz poziom jego spłaty w poszczególnych latach objętych prognozą długu. Jednocześnie dane zawarte w WPF w tym zakresie pokazują też potencjalną zdolność jednostki samorządu terytorialnego do zaciągnięcia nowych zobowiązań, które będą musiały być uwzględnione w relacji spłat zobowiązań. Relacja spłat zobowiązań, określona przepisem art. 243 ustawy, przedstawiona w uchwale w sprawie

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Złotniki Kujawskie na lata 2021-2026 została zachowana w całym okresie objętym prognozą.

Zgodnie z przepisem art. 226 ust. 1 pkt 6 ustawy w uchwalonej wieloletniej prognozie finansowej Gminy Złotniki Kujawskie na lata 2021-2026 przedstawiono prognozowaną kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty. Jako źródło spłaty długu w 2021 r. wskazano kredyty, a od 2022 r. spłata długu pokryta zostanie planowaną na te lata nadwyżką budżetową. Prognozę kwoty długu uchwalono zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi klasyfikacji tytułów dłużnych.

Biorąc powyższe pod uwagę, wydano opinię jak w sentencji

**Pouczenie:**

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

*Andrzej Tatkowski*  
*Przewodniczący Składu Orzekającego*

**Uchwała Nr 3/D/2021**  
**Składu Orzekającego Nr 3**  
**Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy**  
**z dnia 14 stycznia 2021 r.**

**w sprawie:** opinii o możliwości sfinansowania planowanego deficytu przedstawionego w uchwale budżetowej Gminy Złotniki Kujawskie na 2021 r.

Działając na podstawie art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 poz. 2137), art. 246 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 1/2021 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 7 stycznia 2021 r. w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, w osobach:

<i>Przewodniczący:</i>	<i>Andrzej Tatkowski</i>
<i>Członkowie:</i>	<i>Krzysztof Olczak</i>
	<i>Dariusz Trzeciński</i>

**uchwalil, co następuje:**

zaopiniować **pozytywnie** możliwość sfinansowania planowanego deficytu przedstawionego w uchwale budżetowej Gminy Złotniki kujawskie na 2021 r.

**UZASADNIENIE**

Rada Gminy Złotniki Kujawskie podjęła w dniu 15 grudnia 2020 r. Uchwałę Nr XXV/208/2020 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2021 r. Uchwała wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w dniu 15 grudnia 2020 r.

Z podjętej uchwały budżetowej wynika, że prognozowane na 2021 r. dochody Gminy wyniosą 44 107 945,33 zł, natomiast limit planowanych wydatków ustalono w kwocie 46 419 638,65 zł. Planowany wynik finansowy - deficyt wynosi 2 311 693,32 zł. Jako źródło jego sfinansowania wskazano przychody z zaciągniętych kredytów w kwocie 1 200 000,00 zł, 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 w kwocie 1 069 637,00 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy w kwocie 42 056,32 zł.

Zaciąganie zobowiązań długoterminowych na sfinansowanie planowanego na 2021 r. deficytu będzie miało wpływ na sytuację finansową Gminy Złotniki Kujawskie w latach przyszłych. W związku z powyższym możliwość sfinansowania planowanego na 2021 r. deficytu przychodami zwrotnymi należy rozpatrywać w kontekście wieloletniej prognozy finansowej Gminy Złotniki Kujawskie.

Roczna kwota rozchodów z tytułu spłaty długu oraz wydatków związanych z jego obsługą (odsetki, prowizje) limitowana jest relacją spłaty zobowiązań, określoną przez ustawodawcę w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie tej relacji jest warunkiem uchwalenia budżetu i wieloletniej prognozy finansowej. Przy czym – w prognozie długu, stanowiącej część WPF, jednostka samorządu terytorialnego musi potwierdzić zachowanie przedmiotowej relacji przez cały okres, na jaki przyjęta jest prognoza.

Relacja ta zakłada porównanie dwóch wyrażonych procentowo wartości, czyli kwoty spłaty i maksymalnego wskaźnika spłaty, obliczonego według wzoru ustalonego w ww. przepisie. Podkreślić należy, że relacja z art. 243 ust. 1 ustawy nie limituje kwoty długu, lecz poziom jego spłaty w poszczególnych latach objętych prognozą długu. Jednocześnie dane zawarte w WPF w tym zakresie pokazują też potencjalną zdolność jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania nowych zobowiązań, które będą musiały być uwzględnione w relacji spłat zobowiązań. Zdolność tę wyraża poziom spełnienia relacji wyznaczony różnicą między maksymalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań na dany rok a prognozowanym na ten rok wskaźnikiem spłaty zobowiązań.

Z przesłanej do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Złotniki Kujawskie, obejmującej lata 2021-2026, wynika, iż w okresie objętym prognozą zachowana zostanie relacja spłat zobowiązań, wyrażona normą, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy.

Analiza uchwały budżetowej Gminy Złotniki Kujawskie na 2021 r., powiązana z analizą wieloletniej prognozy finansowej wskazuje, że Gmina Złotniki Kujawskie ma możliwość sfinansowania planowanego na 2021 r. deficytu.

Biorąc powyższe pod uwagę orzeczono jak w sentencji.

**Pouczenie:**

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

*Andrzej Tatkowski*  
*Przewodniczący Składu Orzekającego*

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złotniki Kujawskie ul. Powstańców Wielkopolskich 6		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350808		7CCBF6A52898829F	
Nazwa województwa 1) kujawsko-pomorskie		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa powiatu / związku 1) inowrocławski			
Nazwa gminy / związku ZŁOTNIKI KUJAWSKIE			
a) sprawozdanie jednostkowe		c) sprawozdanie łączne 1)	
b) sprawozdanie zbiorcze			
wg stanu na koniec IV kwartału 2019 roku			
WOL. 2)	POWIAT 2)	GMINA 2)	TYP GM. 2)
04	07	09	2
ZWIĄZEK JST 2)		TYP ZW. 2)	Grupa 2)

Wyszczególnienie	dłużnicy krajowi										dłużnicy zagraniczni						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	kwota należności ogółem (kol. 3+15)	ogółem (kol. 4+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych (kol. 5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne	
N1 papiery wartościowe (N1.1+N1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N1.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N1.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2 pożyczki (N2.1+N2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3 gotówka i depozyty (N3.1+N3.2+N3.3)	3 860 249,26	3 860 249,26	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	3 879 249,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.1 gotówka	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.2 depozyty na żądanie	679 249,26	679 249,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679 249,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.3 depozyty terminowe	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4 należności wymagalne (N4.1+N4.2)	1 673 302,76	1 641 618,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 064,29	1 602 554,33	0,00	31 683,93	31 683,93	0,00	0,00
N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	97 824,95	97 824,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 293,72	79 531,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.2 pozostałe	1 775 477,81	1 743 793,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 770,57	1 723 023,30	0,00	31 683,93	31 683,93	0,00	0,00
N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)	131 532,20	131 532,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 709,36	97 822,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług	110 994,12	110 994,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 709,36	77 274,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.2 z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społ.	6 385,00	6 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.3 z tytułu innych niż wymienione powyżej	14 153,08	14 153,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 153,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**A. Należności oraz wybrane aktywa finansowe**

B. Należności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

Wyszczególnienie	kwota należności ogółem (kol. 3+6)	dłużnicy					pozostałe podmioty
		podmioty sektora finansów publicznych (kol.4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	
1	2	3	4	5	6	7	8
B1 należność główna z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B2 odsetki ustawowe od należności głównej z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B3 wartość spłat dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (wydanki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B4 kwota oczyszczonych wierzytelności w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu poręczeń lub gwarancji (obrotowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Niepotrzebnie skreślić.  
2) Wypełnić gdy dotyczy

Ewa Czyżewska

Główny Księgowy / Skarbnik

52 3517160

telefon

2020-02-19

rok m-c dzień

Witold Grzegorz Cybulski

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

7CCBF6A5289829F



Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

Ewa Czyżewska

Główny Księgowy / Skarbnik

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

52 3517160

telefon

2020-02-19

rok m-c dzień

Witold Grzegorz Cybulski

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

7CCBF6A5289829F





Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		RB-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zdhis Kujawskie ul. Powstańców Wielkopolskich 6		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 88-180 ZŁOTNIKI KUJAWSKIE 092350808		3832BFE844BE2DDE	
Nazwa województwa 1) kujawsko-pomorskie		c) sprawozdanie łączne 1)	
Nazwa powiatu / związku 1) inowrocławski		b) sprawozdanie zbiorcze	
Nazwa gminy / związku ZŁOTNIKI KUJAWSKIE		wg stanu na koniec IV kwartału 2020 roku	
WOJ. 2)	POWIAT 2)	GMINA 2)	TYP GM. 2)
04	07	09	2
		ZWIĄZEK JST 2)	TYP ZW. 2)
		Grupa 2)	
Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			

**A. Należności oraz wybrane aktywa finansowe**

Wyszczególnienie	kwota należności ogółem (kol.3+15)	dłużnicy krajowi								dłużnicy zagraniczeni						
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	opiem (kol. 16+17)	podmoty należące do strefy euro	pozostałe zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
N1 papiery wartościowe (N1.1+N1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N1.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N1.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2 pożyczki (N2.1+N2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3 gotówka i depozyty (N3.1+N3.2+N3.3)	7 774 404,06	7 774 404,06	7 774 404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 774 404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.1 gotówka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.2 depozyty na żądanie	7 774 404,06	7 774 404,06	7 774 404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 774 404,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.3 depozyty terminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4 należności wymagalne (N4.1+N4.2)	2 102 091,53	2 048 087,60	2 048 087,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 759,36	2 028 328,24	0,00	54 003,93	54 003,93	0,00
N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	127 165,70	127 165,70	127 165,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 509,52	107 655,78	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.2 pozostałe	1 974 925,83	1 920 921,90	1 920 921,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,44	1 920 672,46	0,00	54 003,93	54 003,93	0,00
N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)	387 559,74	387 559,74	218 180,00	218 180,00	218 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 232,16	88 147,59	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług	96 610,34	96 610,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 046,26	64 564,08	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.2 z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społ.	218 352,00	218 352,00	218 180,00	218 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.3 z tytułu innych niż wymienione powyżej	72 597,40	72 597,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 185,90	29 411,51	0,00	0,00	0,00	0,00

Ewa Czyżewska

Główny Księgowy / Skarbnik

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

52 3517160

telefon

2021-02-18

rok m-c dzień

Witold Cybulski

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

BeSTia

3832BFE844BE2DDE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.10.11

B. Należności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

1 Wyszczególnienie	2 kwota należności ogółem (kol. 3+8)	3 dlużnicy						8 pozostałe podmioty
		4 grupa I	5 grupa II	6 grupa III	7 grupa IV	8 pozostałe podmioty		
B1 należność główna z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B2 odsetki ustawowe od należności głównej z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B3 wartość spłat dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (wydatki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B4 kwota odzyskanych wierzytelności w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu poręczeń lub gwarancji (dochody)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1) Nieopozbawne aktywaliz.

2) Wypełnić gdy dotyczy

Ewa Czyżewska

Główny Księgowy / Skarbnik

52 357 7160

telefon

2021-02-18

rok m-c dzień

Witold Cybulski

Kierownik Jednostki / Przewodniczący Zarządu

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

3832BFE844BE2DDE



BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.10.11

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

Ewa Czyżewska

Główny Księgowy / Skarbnik

\*nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzonych przez RIO

52 357 760

telefon

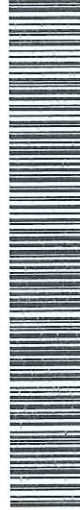
2021-02-18

rok m-c dzień

Witold Cybulski

Kierownik Jednostki / Przewodniczący Zarządu

3832BFE844BE2DDE



BeSTia

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.10.11

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Złotniki Kujawskie  
ul. Powstańców Wielkopolskich 6  
88-180 ZŁOTNIKI KUJAWSKIE

Numer identyfikacyjny REGON  
092350808

Nazwa województwa 1) Kujawsko-pomorskie  
Nazwa powiatu / związku 1) inowrocławski  
Nazwa gminy / związku ZŁOTNIKI KUJAWSKIE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy  
49C956CC4053AF2A

Adresat:  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy

Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

49C956CC4053AF2A

Woj. 04 Powiat 07 Gmina 09 Typ GM. 2 2 Typ ZAW. 2 2 Grupa 2 2

część budż. 2

jednostki samorządu terytorialnego

sprawozdanie łączne

wg stanu na koniec II kwartału 2021 roku

Rb-N KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH

A. Należności oraz wybrane aktywa finansowe

Wyszczególnienie	dłużnicy krajowi										dłużnicy zagraniczni					
	kwota należności ogółem (kol.3+15)	ogółem należności publicznych (kol.5+6+7+8)	sektor finansów publicznych (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol.16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
N1 papiery wartościowe (N1.1+N1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N1.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N1.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2 pożyczki (N2.1+N2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N2.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3 gotówka i depozyty (N3.1+N3.2+N3.3)	10 182 301,56	10 182 301,56	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 174 301,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.1 gotówka	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.2 depozyty na żądanie	10 174 301,56	10 174 301,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 174 301,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N3.3 depozyty terminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4 należności wymagalne (N4.1+N4.2)	2 161 192,44	2 161 428,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	1 111 771,38	1 111 771,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N4.2 pozostałe	2 049 421,06	1 969 657,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,87	1 989 485,25	0,00	0,00	0,00	0,00
N5 pozostałe należności (N5.1+N5.2+N5.3)	4 033 520,06	4 033 520,06	160 025,00	160 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 700,30	2 469 794,76	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.1 z tytułu dostaw towarów i usług	208 770,30	208 770,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 110,22	163 660,07	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.2 z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społ.	2 258 434,03	2 258 434,03	160 025,00	160 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 465,00	1 040 944,03	0,00	0,00	0,00	0,00
N5.3 z tytułu innych niż wymienione powyżej	1 565 315,73	1 565 315,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 125,07	1 265 180,68	0,00	0,00	0,00	0,00

Ewa Czyżewska

główny Księgowy / Skarbnik

\* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego Księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

52 3517160

telefon

2021-07-19

rok m-c dzień

Witold Cybulski

kierownik jednostki (jednostki obsługującej)/ przewodniczący zarządu

49C956CC4053AF2A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.10.11

B. Należności z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

1 Wyszczególnienie	2 kwota należności ogółem (kol. 3+8)	dłużnicy					8 pozostałe podmioty
		3 podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	4 grupa I	5 grupa II	6 grupa III	7 grupa IV	
B1 należność główna z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B2 odsetki ustawowe od należności głównej z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B3 wartość spłat dokonanych w okresie sprawozdawczym za dłużników z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji (wydatki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B4 kwota odzyskanych wierzytelności w okresie sprawozdawczym od dłużników z tytułu poręczeń lub gwarancji (dochody)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Nieporozumienie skrajnie

2) Wypełnić gdy dotyczy

Ewa Czyżewska

główny Księgowy / Skarbnik

\* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

52 3517160

telefon

2021-07-19

rok m-c dzień

Witold Cybulski

kierownik jednostki (jednostki obsługującej)/ przewodniczący zarządu

49C956CC4053AF2A



BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.10.11

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-N

Ewa Czyżewska

główny Księgowy \*) Skarbnik

\*) Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

52 3517160

telefon

2021-07-19

rok m-c dzień

Witold Cybulski

kierownik jednostki (jednostki obsługującej) / przewodniczący zarządu

49C956CC4063AF2A

