

Departament Gwarancji i Poręczeń

DG1.664.1.2021

Załącznik nr 31 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564).

Wzór sprawozdania Rb-Z-PPP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Rb-Z-PPP sprawozdanie o stanie zobowiązań wynikających z umów partnerstwa publiczno-privatnego okres sprawozdawczy:					Adresat:		
Numer identyfikacyjny REGON							1) Ministerstwo Finansów		2) Główny Urząd Statystyczny
Nazwa województwa		SYMBOL					Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję		
Nazwa powiatu / związku ¹⁾ :		WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST			TYP ZW.
Nazwa gminy / związku ¹⁾									
Zobowiązania wynikające z umów partnerstwa publiczno-privatnego								w tysiącach złotych	
Wyszczególnienie		Ogółem		Partnerzy Privatni					
				przedsiębiorcy krajowi		przedsiębiorcy zagraniczni			
1		2							
A1. wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-privatnego na koniec okresu sprawozdawczego									
A2. łączna wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-privatnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym									
A3. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-privatnego na koniec okresu sprawozdawczego									
A4. wartość wydatków wynikających z zobowiązań dokonanych w okresie sprawozdawczym z tytułu umów partnerstwa publiczno-privatnego (wydatki)									
A5. wartość łącznych wydatków wynikających z zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-privatnego (wydatki poniesione od początku trwania projektu)									
A6. wartość zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-privatnego zaołączonych w danym okresie sprawozdawczym									
A7. wartość zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-privatnego zaliczanych do państwowego długu publicznego									

¹⁾niepotrzebne skreślić

Główny księgowy / Skarbnik
data

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
data

(imię, nazwisko, telefon, e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie)

Załącznik nr 37 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564);

INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ BUDŻETOWYCH O STANIE ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU UMÓW PARTNERSTWA PUBLICZNO-PRYWATNEGO

§ 1. 1. Sprawozdanie Rb-Z-PPP o stanie zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego jest sprawozdaniem o charakterze statystycznym. Podstawą do jego sporządzenia jest ewidencja księgowa, bilansowa oraz pozabilansowa (zaangażowanie).

2. Sprawozdanie Rb-Z-PPP o stanie zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego składa się z tabeli: „Sprawozdanie o stanie zobowiązań wynikających z umów partnerstwa publiczno-prywatnego”.

3. W przypadku zmiany stanu faktycznego w ewidencji księgowej, lub w przypadku stwierdzenia błędu w uprzednio przekazanym sprawozdaniu, jednostka jest obowiązana do niezwłocznego sporządzenia oraz przekazania do Ministerstwa Finansów oraz Głównego Urzędu Statystycznego korekty sprawozdań, które nie odpowiadają stanowi faktycznemu.

§ 2. 1. W sprawozdaniu Rb-Z-PPP należy wykazać wartość zobowiązań i wydatków (zaciągniętych lub poniesionych i planowanych) wynikających z umów partnerstwa publiczno-prywatnego (w tysiącach złotych), w podziale na:

1) wartość nominalną niewymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego na koniec okresu sprawozdawczego - rozumianą jako kwotę łącznych niewymagalnych zobowiązań podmiotu publicznego, znaną na koniec okresu sprawozdawczego, z tytułu zawartych umów partnerstwa publiczno-prywatnego, do końca obowiązywania tych umów (wartość nominalnych niewymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego pomniejszona o wartość wydatków wynikających z zobowiązań dokonanych w okresie sprawozdawczym z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego),

2) łączną wartość nominalną niewymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym - rozumianą jako kwotę łącznych niewymagalnych zobowiązań podmiotu publicznego, szacowanych do realizacji do końca bieżącego roku budżetowego, w którym składane jest sprawozdanie (wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, z początku okresu sprawozdawczego, pomniejszona o wartość wydatków wynikających z zobowiązań dokonanych w okresie sprawozdawczym z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego),

3) wartość nominalną wymagalnych zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego na koniec okresu sprawozdawczego - rozumianą jako kwotę łącznych wymagalnych zobowiązań podmiotu publicznego, znanych na koniec okresu sprawozdawczego,

4) wartość wydatków wynikających z zobowiązań dokonanych w okresie sprawozdawczym z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego (wydatki) - rozumianą jako kwotę łącznych wydatków podmiotu publicznego, dokonanych na realizację umowy partnerstwa publiczno-prywatnego w okresie sprawozdawczym,

5) wartość łącznych wydatków wynikających z zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego (wydatki) - rozumianą jako kwotę łącznych wydatków wynikających z zobowiązań podmiotu publicznego, dokonanych na realizację umowy partnerstwa publiczno-prywatnego od początku do końca jej obowiązywania (pozycja ma charakter narastający w całym okresie trwania umowy partnerstwa publiczno--prywatnego),

6) wartość nominalną zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego zaciągniętych w danym okresie sprawozdawczym - rozumianą jako kwotę łącznych zobowiązań podmiotu publicznego, znanych na koniec okresu sprawozdawczego wynikających z umów partnerstwa publiczno-prywatnego zawartych w danym okresie sprawozdawczym (przyrost zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego), do końca obowiązywania tych umów,

7) wartość zobowiązań z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego zaliczanych do państwowego długu publicznego - rozumianą jako kwotę zobowiązań podmiotu publicznego, wynikających z umów partnerstwa publiczno-prywatnego zaliczonych przez podmiot publiczny, według stanu na koniec okresu sprawozdawczego, do państwowego długu publicznego - jednostki wobec partnera prywatnego krajowego lub zagranicznego.

2. Zobowiązania niewymagalne z tytułu umów partnerstwa publiczno-prywatnego obejmują zarówno zobowiązania wynikające z obowiązku wniesienia tzw. wkładu własnego do przedsięwzięcia partnerstwa publiczno-prywatnego, jak i wypłaty wynagrodzenia dla partnera prywatnego (oba pojęcia zostały zdefiniowane w ustawie z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 711), których termin realizacji jeszcze nie upłynął. Wymagalne zobowiązania są rozumiane jako wartość wszystkich bezspornych zobowiązań, których termin płatności dla dłużnika minął, a które nie zostały ani przedawnione, ani umorzone. Kategoria ta nie obejmuje odsetek za zwłokę od ww. zobowiązań.

3. Sposób klasyfikacji wpływu zobowiązań wynikających z umów partnerstwa publiczno-prywatnego na poziom państwowego długu publicznego określa art. 18a ustawy wymienionej w ust. 2.

§ 3. W układzie podmiotowym są prezentowane zobowiązania wobec partnerów prywatnych będących przedsiębiorcami lub przedsiębiorcami zagranicznymi, z którymi zostały zawarte umowy partnerstwa publiczno-prywatnego na podstawie ustawy wymienionej w § 2 ust. 2:

1) przedsiębiorcy krajowi, przedsiębiorcy w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej;

2) przedsiębiorcy zagraniczni, przedsiębiorcy zagraniczni w rozumieniu przepisów o swobodzie działalności gospodarczej.

§ 4. Sprawozdanie Rb-Z-PPP sporządza się w arkuszu kalkulacyjnym; wzór formularza znajduje się w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.