

**UCHWAŁA NR VII/48/11  
RADY GMINY BUKOWIEC  
z dnia 27 maja 2011r.**

**w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za wykonanie budżetu Gminy za 2010 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675), art. 271 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz.1578, Nr 257, poz. 1726) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu gminy za 2010 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego za 2010 rok, informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego oraz po zapoznaniu się z uchwałą Komisji Rewizyjnej dotyczącą udzielenia absolutorium Wójtowi oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o wniosku Komisji Rewizyjnej o udzieleniu absolutorium, udziela się absolutorium Wójtowi Gminy Bukowiec Panu Adamowi Licznernskiemu za 2010 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko - Pomorskiego.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Gminy**

**Czesław Wszolek**

## Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy Bukowiec za 2010 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego za 2010 rok, informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Wójta i Skarbnika Gminy, Komisja Rewizyjna i Rada Gminy Bukowiec pozytywnie oceniła wykonanie budżetu.

Przewodniczący Rady Gminy

Czesław Wszolek

**SPRAWOZDANIE NR  
WÓJTA GMINY BUKOWIEC**

z dnia 16 marca 2011 r.

**z wykonania budżetu za 2010 rok**

Informacja ogólna o budżecie gminy za 2010 rok

Budżet gminy Bukowiec na rok 2010 Rada Gminy Bukowiec przyjęła Uchwałą Nr XXXVII/201/09 z dnia 21 grudnia 2009r. w następującym układzie:

**1. Dochody 15.986.778,00 zł**

- majątkowe 4.294.269,00 zł
- bieżące 11.692.509,00 zł

Dochody obejmują:

- a) dotacje na zadania zlecone, wg porozumień i subwencje 10.274.027,00 zł
- b) dochody własne 5.712.751,00 zł

**2. Wydatki 19.838.778,00 zł**

w tym:

- a) wydatki bieżące 11.232.372,00 zł
  - w tym:
    - rezerwa do 1% planu wydatków -107.000,00 zł
    - rezerwa celowa zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym 15.000,00 zł
  - b) wydatki majątkowe 8.606.406,00 zł
    - w tym: rezerwa celowa do 5% - 85.000,00 zł

**3. Planowany deficyt 3.852.000,00 zł**

W okresie sprawozdawczym, na podstawie decyzji otrzymywanych z Ministerstwa Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i aktualizacji planu dochodów zwiększono plan dochodów o kwotę 2.025.299,96 zł (dotacje na zadania zlecone – 702.114,00 zł, dotacje na podstawie porozumień – 19.300,52 zł, dotacje z funduszy celowych i innych źródeł – 72.000,00 zł, część oświatowa subwencji ogólnej – 169.492,00 zł, dochody własne 1.062.393,44 zł) oraz zmniejszono plan dotacji na zadania własne – 247.101,00 zł. Po zmianach plan dochodów na 31 grudnia 2010r. stanowił kwotę 17.764.976,96.

Na dzień 31 grudnia 2010 r. dochody wykonano w wysokości 17.210.147,85 zł co stanowi 96,88 % zakładanego planu. Dochody niezrealizowane to kwota 554.829,11 zł. Wykonanie dochodów jest niższe niż planowano, ponieważ środki z budżetu Unii Europejskiej na realizację czterech zadań: „Remont istniejących budynków w celu utworzenia wiejskich ośrodków kulturalno - rekreacyjnych w m. Budyń, Krupocin, Plewno, Polskie Łąki, Tuszyńki – II etap”, „Zagospodarowanie zespołu parkowego w m. Bukowiec”, „Budowa indywidualnych systemów kanalizacji zagrodowej na terenie m. Bramka, Korytowo, Polskie Łąki, Tuszyńki - I etap” oraz „Remont świetlicy wiejskiej w Bukowcu - nowe możliwości dla lokalnej społeczności” zostaną przekazane w formie refundacji po zakończeniu zadań. W grudniu 2010 r. złożono wnioski o płatności do Urzędu Marszałkowskiego. Po weryfikacji wniosków w I półroczu 2011 r. środki wpłyną na rachunek bankowy gminy.

Plan wydatków uchwalony przez Radę Gminy na dzień 1 stycznia 2010r. wynosił 19.838.778,00 zł. Wzrost planu wydatków w analizowanym okresie nastąpił w związku z korektą planu dochodów budżetowych. Ponadto, dokonano przesunięć wydatków między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej zgodnie z potrzebami zgłaszanymi przez jednostki organizacyjne i referaty Urzędu Gminy. W okresie sprawozdawczym zwiększono wydatki o kwotę 792.430,82 zł z tego:



- a) zmniejszenie wydatków – zmniejszenie deficytu – 985.768,14 zł  
 b) zwiększenia wydatków na podstawie korekty planu dochodów – 1.778.198,96 zł

Po zmianie plan wydatków na 31 grudnia 2010r. stanowił 20.631.208,82 zł

Wyszczególnienie	Plan	% Planu	Wykonanie	% Wykonania
Urząd Gminy	11 704 793,35	56,73%	11 351 725,14	56,59%
Zespół Obsługi Oświaty	5 942 613,52	28,80%	5 754 233,32	28,69%
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2 983 801,95	14,46%	2 953 127,73	14,72%
<b>Razem</b>	<b>20 631 208,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>20 059 086,19</b>	<b>97,23%</b>

Wykonanie wydatków ogółem wynosi 20.059.086,19 zł, co stanowi 97,23 % rocznego planu z czego:

- a) wykonanie wydatków Urzędu Gminy – 11.351.725,14 zł, czyli 96,98% rocznego planu tej jednostki i 56,59% rocznego planu wydatków ogółem,  
 b) wykonanie wydatków Zespołu Obsługi Oświaty – 5.754.233,32 zł co stanowi 96,83% rocznego planu tej jednostki i 28,69% rocznego planu ogółem,  
 c) wykonanie wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 2.953.127,73 zł, tj. 98,97% rocznego planu tej jednostki i 14,72% rocznego planu ogółem,

**Niewykonane wydatki stanowią kwotę 572.122,63 zł z tego:**

Urząd Gminy 353.068,21 zł  
 Oświata 188.380,20 zł  
 GOPS 30.674,22 zł

W 2010 r. Rada Gminy Uchwałą Nr III/23/10 z dnia 28 grudnia 2010 r. przyjęła wykaz wydatków w kwocie 246.385,00 zł, które nie wygasają z upływem 2010 r. Zaplanowana inwestycja – budowa kompleksu boisk sportowych w m. Przysiersk nie została zakończona w terminie, w związku z powyższym pojawiła się konieczność przesunięcia realizacji tego zadania na rok 2011. Zaplanowana wysokość przewidzianych wydatków na rok 2011 to kwota 246.385,00 zł, termin realizacji do 30 kwietnia 2011 r. Szczegółowe dane z wykonania wydatków gminy przedstawiają załączniki Nr 6, Nr 7 i Nr 8 do niniejszego sprawozdania.

Niewykonane dochody w wysokości 554.829,11 zł oraz niewykonane wydatki w kwocie 572.122,63 zł dają za 2010 rok nadwyżkę w wysokości 17.293,52 zł. Gmina zaciągnęła dwie pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w łącznej wysokości 667.005,97 zł. Na dzień 31 grudnia 2010 r. gmina Bukowiec wygospodarowała kwotę **684.299,49 zł**, co jest zgodne z sprawozdaniem Rb-NDS za 2010 rok.

Wygospodarowane wolne środki 684.299,49 zł pozostają na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych w roku 2011. Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do założonego planu uzależnione jest głównie od prowadzonej oszczędnej gospodarki finansowej oraz wielkości dofinansowania inwestycji z udziałem budżetu UE. Dofinansowanie gmina otrzymuje w formie refundacji po złożeniu wniosku o płatność i po weryfikacji wykonanego zadania.

#### **Plan i wykonanie budżetu gminy na 31 grudnia 2010r**

1.	Planowane dochody	17 764 976,96	Wykonane dochody	17 210 147,85
2.	Planowane wydatki	20 631 208,82	Wykonane wydatki	20 059 086,19
3.	Planowany deficyt	-2 866 231,86	Deficyt budżetu	-2 848 938,34
4.	Planowane przychody	4 027 021,83	Wykonane przychody	4 027 021,83
5.	Planowane rozchody	493 784,00	Wykonane rozchody	493 784,00
6.	Finansowanie	3 533 237,83	Finansowanie	3 533 237,83

Planowany deficyt w 2010 roku wynosił 2.866.231,86 zł, w tym zaciągnięto kredyty bankowe i pożyczki długoterminowe w wysokości 2.854.227,80 zł.

Źródła pokrycia planowanego deficytu:

- kredyt bankowy długoterminowy 1.400.000,00 zł
- kredyt bankowy długoterminowy 408.000,00 zł



- kredyt bankowy długoterminowy 346.000,00 zł
- kredyt bankowy długoterminowy 230.000,00 zł
- pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW 395.227,80 zł
- pożyczka długoterminowa z WFOŚiGW 75.000,00 zł
- przychody z innych rozliczeń (wolne środki) 12.004,06 zł

Przychody w budżecie gminy w 2010 r. to zaciągnięte kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 2.854.227,80 zł, pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 667.005,97 zł oraz wolne środki 505.788,06 zł. Planowane rozchody wynoszą 493.784,00 zł, które zrealizowano w 100 % na spłatę zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW, spłatę kredytów oraz wykup obligacji. Wolne środki z lat ubiegłych stanowiły kwotę 505.788,06 zł. Z wygoszodarowanych środków własnych tj. kwoty 505.788,06 zł dokonano spłat pożyczek, kredytów i obligacji komunalnych w roku 2010 w wysokości 493.784,00 zł. Pozostała kwota tj. 12.004,06 zł pozostała przeznaczona w całości jako źródło pokrycia deficytu 2010 r.

Na koniec grudnia 2010 roku gmina posiadała zobowiązania w wysokości 425.192,04 zł, co jest zgodne z kolumną 7 sprawozdania Rb-28S. Są to zobowiązania:

- Urząd Gminy – 106.135,93 zł,
- Oświata – 303.321,17 zł,
- GOPS – 15.734,94 zł

Zobowiązania Urzędu Gminy dotyczyły:

- zobowiązań wobec dostawców – 40.151,20 zł,
- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 9.863,69 zł,
- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 56.121,04 zł.

Zobowiązania oświaty dotyczyły:

- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 44.917,18 zł,
- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 258.403,99 zł.

Zobowiązania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dotyczyły:

- zobowiązań wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 2.443,05 zł
- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 13.291,89 zł.

Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Obsługi Oświaty, Zakład Gospodarki Komunalnej na koniec roku 2010 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Pozostałe zobowiązania według stanu na 31 grudnia 2010r wynosiły 5.366.956,12 zł, w tym:

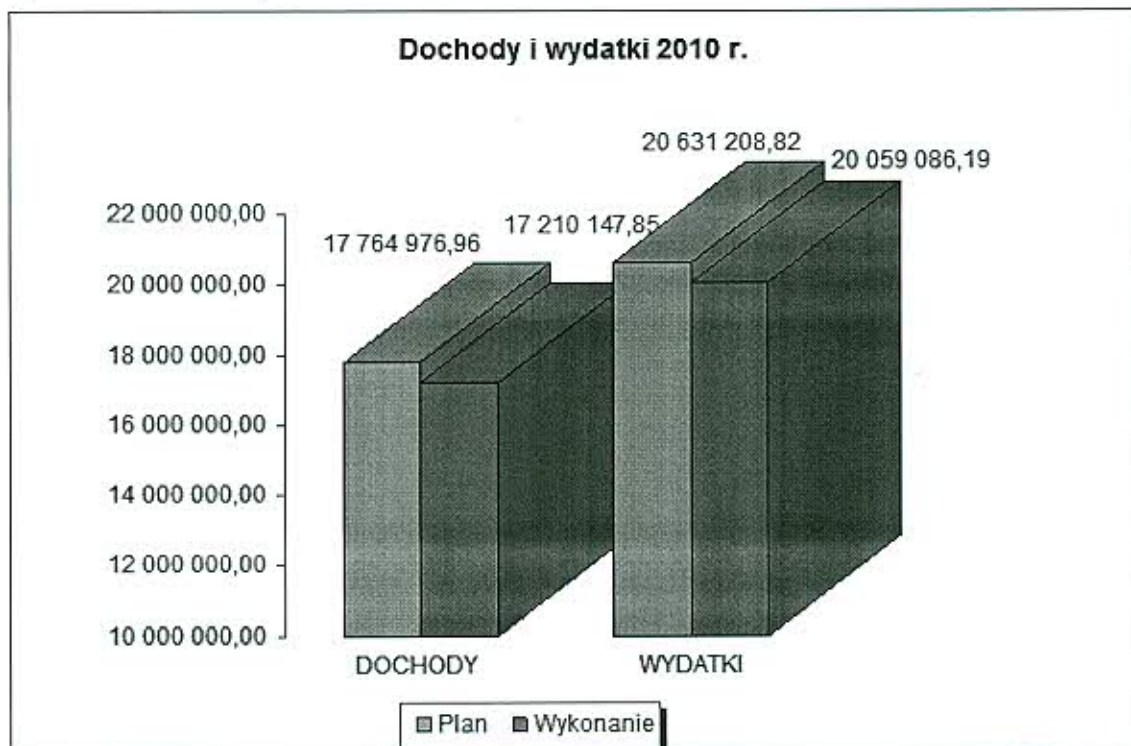
- kredyty bankowe długoterminowe – 3.366.000,00 zł,
- pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu – 633.950,15 zł,
- pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie działań z budżetu UE – 667.005,97 zł
- obligacje komunalne Gminy Bukowiec – 700.000,00 zł.

Gmina Bukowiec nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Należności na koniec omawianego okresu sprawozdawczego wynoszą 1.848.510,87 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N:

- Urząd Gminy 1.486.474,64 zł
- Zespół Obsługi Oświaty 0,00 zł
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 133.750,80 zł
- Zakład Gospodarki Komunalnej 228.285,43 zł

Należności wymagalne UG i GOPS wynoszą 330.163,89 zł, natomiast należności wymagalne ZGK stanowią kwotę 145.535,17 zł i zostały omówione w załączniku nr 11 niniejszego sprawozdania. Łącznie należności wymagalne stanowią kwotę 475.699,06 zł. W kwocie należności ujęte są także środki na rachunkach bankowych poszczególnych jednostek w wysokości 1.347.394,17 zł.



**Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2010r. wynosi:**

1.	Rachunek podstawowy budżetu Urzędu Gminy	1 040 835,63
2.	Rachunek podstawowy Zespołu Obsługi Oświaty	0,00
3.	Rachunek podstawowy Zakładu Gospodarki Komunalnej	60 173,54
4.	Rachunek podstawowy Gminnej Przychodni w Bukowcu	194 769,96
5.	Rachunek podstawowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Bukowcu	109,29
6.	Rachunek podstawowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	0,00
7.	Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Gminy	89 504,14
8.	Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zespołu Obsługi Oświaty	75 852,06
9.	Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Zakładu Gospodarki Komunalnej	331,98
10.	Rachunek pomocniczy Gminnej Przychodni w Bukowcu	16 880,18
11.	Rachunek Depozytowy - Urząd Gminy	77 311,00
12.	Lokata krótkoterminowa typu O/N - Urząd Gminy	0,00
13.	Lokaty terminowe - Gminna Przychodnia w Bukowcu	187 581,01
14.	Zaliczka alimentacyjna	0,00
15.	Niewygasające wydatki	246 385,00

Rada Gminy uchwałą Nr XXXVII/201/09 z dnia 21 grudnia 2009 r. zmienioną uchwałą Nr XL/218/10 z dnia 8 marca 2010 r., XLII/229/10 z dnia 21 maja 2010 r., XLIV/239/10 z dnia 23 sierpnia 2010 r. i Uchwałą Nr III/10/10 z dnia 28 grudnia 2010 r. udzieliła Wójtowi Gminy upoważnień w następujących sprawach:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:
  - a) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1.500.000,00 zł,
  - b) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do wysokości 2.854.227,80 zł.
- 2) zaciągania zobowiązań:
  - a) z tytułu umów, których realizacja zadań w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym,



- b) na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, określone w załączniku nr 3a do uchwały Nr XXXVII/201/09
  - c) na finansowanie programów i projektów realizowanych ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi, określonych w załączniku nr 3b do uchwały Nr XXXVII/201/09
- 3) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenia i wynagrodzeń ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych,
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę bankową.

Ad 1) W 2010 r. Wójt Gminy nie skorzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Wójt zaciągnął kredyty i pożyczki w wysokości 2.854.227,80 zł w celu sfinansowania planowanego deficytu budżetu.

Ad 2) W analizowanym okresie sprawozdawczym Wójt Gminy nie zaciągał zobowiązań na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne i na finansowanie programów i projektów realizowanych ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi. Wójt nie zaciągał również zobowiązań z tytułu umów, których realizacja zadań w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

Ad 3) Wójt gminy skorzystał z uprawnień do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenia i wynagrodzeń ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych. W analizowanym okresie Wójt wydał dwadzieścia dwa zarządzenia: Nr 6/10, Nr 13/10, Nr 20/10, Nr 28/10, Nr 29/10, Nr 34/10, Nr 36/10, Nr 37/10, Nr 42/10, Nr 47/10, Nr 49/10, Nr 53/10, Nr 56/10, Nr 59/10, Nr 62/10, Nr 66/10, Nr 67/10, Nr 71/10, Nr 74/10, Nr 75/10, Nr 76/10, Nr 78/10, zmieniających plan budżetu gminy.

Ad 4) W 2010 r. Wójt Gminy nie skorzystał z upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę bankową.

Wójt Gminy  
  
mgr Adam Licznerski