

Morawica, dnia 25.05.2021 r.

R A D A M I E J S K A W M O R A W I C Y

W N I O S E K

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Morawicy z dnia 25.05.2021 roku
w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Morawica.**

Na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 713, 1378) oraz art. 270 ust.2 i 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r , poz. 869, 1622, 1649, 2020; z 2020 r poz. 284, 374 ,568, 695, 1175, 2320), Komisja Rewizyjna po analizie sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacją o stanie mienia komunalnego za 2020 rok.

**Wnioskuje o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Morawica z
tytułu wykonania budżetu za 2020 rok.**

U z a s a d n i e

Komisja rewizyjna zapoznała się z następującymi dokumentami:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Morawica za 2020 r. wraz z pozytywną opinią otrzymaną z Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach;
- informację o stanie mienia Gminy Morawica stanowiącą załącznik do sprawozdania wykonania budżetu;
- sprawozdania finansowe Miasta i Gminy Morawica sporządzone na dzień 31.12.2020 r., które zostały przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach.

Ponadto Komisja Rewizyjna dokonała analizy dokumentów finansowych Miasta i Gminy Morawica oraz oceniła działalność Burmistrza Miasta i Gminy Morawica następująco:

I. Analiza bilansu z wykonania budżetu za 2020 rok.

Bilans z wykonania budżetu Miasta i Gminy Morawica na dzień 31 grudnia 2020 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 20.621.790,63 zł.

Na aktywa budżetu Miasta i Gminy Morawica składają się:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| ▪ środki pieniężne | 18.657.397,87 zł |
| ▪ należności i rozliczenia | 1.964.392,76 zł |

Na pasywa budżetu Miasta i Gminy Morawica składają się:

- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| ▪ zobowiązania finansowe | 15.087.256,00 zł |
| ▪ zobowiązania wobec budżetów | 25.709,36 zł |
| ▪ wynik wykonania budżetu | 6.851.145,12 zł |
| ▪ wynik na operacjach niekasowych | 52.865,62 zł |
| ▪ skumulowany wynik budżetu | - 2.804.460,77 zł |
| ▪ inne pasywa | 1.409.275,30 zł |

Na dzień 01.01.2020 roku gmina Morawica posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczek w kwocie 18.497.805,00 zł.

W trakcie roku, zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 4.589.367,00 zł,

1/ na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 3.410.549,00 zł

2/ na finansowanie planowanego deficytu w kwocie 1.178.818,00 zł.

Ostatecznie gmina w 2020 roku nie zaciągała kredytu.

W 2020 roku gmina dokonała spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów na łączną kwotę 3.410.549,00 zł,

Na koniec 2020 roku zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczek Miasta i Gminy wyniosły kwotę 15.087.256,00 zł. Gmina na dzień 31.12.2020 rok nie posiadała żadnych zobowiązań wymagalnych.

II. Analiza Bilansu jednostek budżetowych Miasta i Gminy Morawica

Bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. jednostek budżetowych po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie 245.369.734,97 zł.

Na powyższe aktywa składają się:

- aktywa trwałe 239.865.194,64 zł
- aktywa obrotowe 5.504.540,33 zł

Struktura aktywów i pasywów została przedstawiona w tabelach poniżej.

AKTYWA

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020	Zmiana w ciągu roku	Zmiana w ciągu roku w %
A	B	C	D	E (D-C)	F (D/C*-100%)
A	Aktywa trwałe	221 701 031,56	239 865 194,64	18 164 163,08	8,19%
A.I	Wartości niematerialne i prawne	33 579,00	15 713,25	-17 865,75	-53,21%
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	217 719 790,16	235 934 550,53	18 214 760,37	8,37%
A.II.1	Środki trwałe	206 157 189,32	229 099 752,84	22 942 563,52	11,13%
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 562 600,84	6 834 797,69	-4 727 803,15	-40,89%
A.III	Należności długoterminowe	169 662,40	136 930,86	-32 731,54	
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe	3 778 000,00	3 778 000,00	0,00	0,00%
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	0,00	
B	Aktywa obrotowe	13 758 073,06	5 504 540,33	-8 253 532,73	-59,99%
B.I	Zapasy	45 522,03	65 631,49	20 109,46	44,18%
B.II	Należności krótkoterminowe	3 949 404,65	3 557 924,39	-391 480,26	-9,91%
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 763 146,38	1 880 984,45	-7 882 161,93	-80,73%
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0,00	
	Suma aktywów	235 459 104,62	245 369 734,97	9 910 630,35	4,21%

PASYWA

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020	Zmiana w ciągu roku	Zmiana w ciągu roku w %
A	B	C	D	E (D-C)	F (E/C)
A	Fundusz	220 867 979,90	239 560 742,24	18 692 762,34	8,46%
A.I	Fundusz jednostki	187 095 682,52	208 058 887,65	20 963 205,13	11,20%
A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	33 772 297,38	31 501 854,59	-2 270 442,79	-6,72%
A.III	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0	0,00	
A.IV	Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0	0,00	
A.V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	0,00	
B	Fundusze placówek	0	0	0,00	

C	Państwowe fundusze celowe	0	0	0,00	
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 591 124,72	5 808 992,73	-8 782 131,99	-60,19%
D.I	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0,00	
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	14 591 124,72	5 619 542,93	-8 971 581,79	-61,49%
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 024 535,38	1 274 819,67	-749 715,71	-37,03%
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	210 928,09	250 899,93	39 971,84	18,95%
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	957 559,92	968 799,53	11 239,61	1,17%
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	897 039,39	942 464,05	45 424,66	5,06%
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	516 431,40	135 381,04	-381 050,36	-73,79%
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	833 503,86	308 680,30	-524 823,56	-62,97%
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 758 500,00	1 371 222,73	-7 387 277,27	-84,34%
D.II.8	Fundusze specjalne	392 626,68	367 275,68	-25 351,00	-6,46%
D.III	Rezerwy na zobowiązania	0	189 449,80	189 449,80	!
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0,00	
	Suma pasywów	235 459 104,62	245 369 734,97	9 910 630,35	4,21%

Wyszczególnienie	Wartość
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	644 710,20
Umorzenie środków trwałych	123 668 862,65
Odpisy aktualizujące należności	3 440 719,04

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	660 423,45
Wartość netto środków trwałych	352 768 615,49

III. Analiza Rachunku Zysków i Strat

W 2020 roku przychody i koszty kształtowały się następująco:

1. Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Zmiana stanu	Zmiana stanu w %
	A	B	C	D (C-B)	E (D/C)
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	105 222 988,99	109 774 149,85	4 551 160,86	4,15%

2.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	726 854,00	4 289 323,90	3 562 469,90	83,05%
3.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	
4.	Inne przychody operacyjne	3 334 239,30	3 716 585,77	382 346,47	10,29%
5.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
6.	Odsetki	138 166,84	106 482,56	-31 684,28	-29,76%
7.	Inne przychody	190 625,42	176 957,60	-13 667,82	-7,72%
	RAZEM	109 612 874,55	118 063 499,68	8 450 625,13	7,16%

2. Koszty

Koszty działalności operacyjnej					
1.	Amortyzacja	10 721 483,23	11 981 924,75	1 260 441,52	10,52%
2.	Zużycie materiałów i energii	3 035 426,19	3 266 654,33	231 228,14	7,08%
3.	Usługi obce	9 277 224,16	9 117 113,64	-160 110,52	-1,76%
4.	Podatki i opłaty	523 081,47	454 232,39	-68 849,08	-15,16%
4.	Wynagrodzenia	17 721 872,81	18 708 034,21	986 161,40	5,27%
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 912 091,68	5 034 436,04	122 344,36	2,43%
6.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 520 254,08	1 464 593,26	-55 660,82	-3,80%
7.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	24 317 108,38	29 328 356,42	5 011 248,04	17,09%
8.	Pozostałe obciążenia	45 344,42	115 809,45	70 465,03	60,85%
Pozostałe koszty operacyjne					
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3 021 330,41	6 852 942,52	3 831 612,11	55,91%
Koszty finansowe					
1.	Odsetki	745 360,34	237 548,08	-507 812,26	-213,77%
	RAZEM	75 840 577,17	86 561 645,09	10 721 067,92	12,39%
ZYSK (STRATA) NETTO					
		33 772 297,38	31 501 854,59	-2 270 442,79	-7,21%

Zysk netto wszystkich jednostek budżetowych Miasta i Gminy Morawica na koniec 2020 roku wyniósł 31.501.854,59 zł i jest niższy w stosunku do 2019 r o 2 270 442,79 zł.

Głównymi czynnikami spadku zysku netto było:

a) wzrost wydatków związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych „500+” i innych świadczeń socjalnych finansowanych z budżetu (5 011 248,04 zł)

b) zwrot dotacji do Ministerstwa Infrastruktury otrzymanej w 2019 r na realizację zadań związanych z budową dróg (2 976 487,00 zł)

przy jednoczesnym wzroście przychodów między innymi :

a) ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (odszkodowanie z tytułu przejęcia nieruchomości pod inwestycje na cele publiczne – budynek OSP w Bilczy 3.263.583,00 zł)

IV. Realizacja budżetu za 2020 rok .

1. Analiza dochodów Gminy.

Uchwalony przez Radę Miejską Morawica budżet , po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	Wykonanie w %	Udział % w dochodach ogółem (wg wykonania)
DOCHODY w tym:	108 498 183,65	114 377 901,62	105,42%	
Dochody bieżące	91 044 209,42	92 100 860,50	101,16%	80,52%
Dochody majątkowe	17 453 974,23	22 277 041,12	127,63%	19,48%

Dział klasyfikacji budżetowej		Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
010	Rolnictwo i łowiectwo	197 131,36	197 131,36	100,00%
020	Leśnictwo	1 800,00	2 031,45	112,86%
600	Transport i łączność	1 419 077,00	2 233 054,13	157,36%
630	Turystyka	225 150,00	0,00	0,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 366 524,48	1 435 621,30	105,06%
710	Działalność usługowa	4 360,00	4 360,00	100,00%
750	Administracja publiczna	1 137 772,00	772 362,14	67,88%

751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	129 047,00	129 047,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	686 613,52	711 345,28	103,60%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	34 627 072,56	36 104 981,01	104,27%
758	Różne rozliczenia	21 402 894,55	28 604 448,38	133,65%
801	Oświata i wychowanie	5 024 273,52	4 191 287,59	83,42%
851	Ochrona zdrowia	1 770,00	1 858,48	105,00%
852	Pomoc społeczna	2 419 861,53	2 000 434,72	82,67%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	100 150,00	88 022,26	87,89%
855	Rodzina	32 336 032,91	31 591 009,26	97,70%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 209 509,74	6 167 952,25	85,55%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	50 353,48	46 038,10	91,43%
926	Kultura fizyczna	158 790,00	96 916,91	61,03%
	Razem Dochody	108 498 183,65	114 377 901,62	105,42%

Podział dochodów według źródeł ich powstawania zostały przedstawione w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Udział % dochodach ogółem
A.	DOCHODY OGÓŁEM	114 377 901,62	114,00%
1.	Dochody własne w tym :	44 301 644,66	38,73%
1.1.	Wpływy z podatków	13 612 532,28	11,90%
1.2.	Wpływy z opłat	4 950 202,28	4,33%
1.3.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego	19 626 079,85	17,16%
	- od osób fizycznych	19 262 830,00	16,84%
	- od osób prawnych	363 249,85	0,32%
1.4.	Dochody jednostek budżetowych oraz inne dochody	1 522 098,41	1,33%
1.5.	Odsetki	79 026,70	0,07%
1.6.	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	4 289 323,90	3,75%
1.7.	Pozostałe dochody	222 381,24	0,19%
2.	Subwencja ogólna z budżetu państwa	17 892 683,00	15,64%
3.	Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej	9 480 879,32	8,29%
4.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa	32 705 206,20	28,59%
4.1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne	2 046 128,54	1,79%

4.2	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	30 659 077,66	26,81%
5.	Pozostałe dotacje i środki na dofinansowanie zadań własnych pozyskane z innych źródeł	9 997 488,44	8,74%

Jak wynika z powyższych danych głównym źródłem dochodów gminy są dochody własne z tytułu wpływów z podatków, opłat, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, sprzedaży składników majątku i inne, które wyniosły 44 301 644,66 zł stanowią 38,73% w ogólnej kwocie dochodów.

Duży udział w dochodach gminy ma również otrzymana subwencja ogólna, która w 2020 roku wyniosła 17 892 683,00 zł co stanowi 15,64% ogólnej kwoty dochodów.

Gmina otrzymała dotacje celowe w wysokości 32 705 206,20 zł do stanowi 28,59% ogólnej kwoty dochodów na zadania zlecone własne oraz na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, z których głównie finansowane były wydatki z zakresu opieki społecznej, oraz z zakresu świadczeń związanych z rodziną tj. świadczeń wychowawczych, rodzinnych, alimentacyjnych i innych.

Gmina pozyskała również inne dotacje i dofinansowania za realizację zadań bieżących i majątkowych w wysokości 9 997 488,44 zł.

Dochody majątkowe gminy wynoszą 22 277 041,27 zł co stanowi 19,48 % dochodów ogółem. Głównym źródłem dochodów majątkowych były:

- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na przeciwdziałanie i zwalczanie skutków pandemii COVID-19 w wysokości 7 195 591,50 zł
- odszkodowanie za grunty pod budowę drogi krajowej 73 w wysokości 3 263 583,00 zł
- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych i budżetu Unii Europejskiej na finansowanie i dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych przez Gminę w wysokości 7 798 784,33 zł
- dofinansowanie ze środków Funduszu Dróg Samorządowych do budowy i przebudowy dróg gminnych w wysokości 1 868 634,00 zł

2. Analiza wydatków.

Uchwalony przez Radę Miejską Morawica plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku oraz jego realizacja przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie	Wykonanie w %
WYDATKI w tym:	118 316 765,16	107 526 756,50	90,88%
Wydatki bieżące	82 453 337,14	75 128 246,10	91,12%
Wydatki majątkowe	35 863 428,02	32 398 510,40	90,34%

Plan i wykonanie wydatków wg klasyfikacji budżetowej przedstawiało się następująco:

Dział klasyfikacji budżetowej		Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
010	Rolnictwo i łowiectwo	535 155,36	421 844,18	78,83%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	5 000,00	0,00	0,00%
600	Transport i łączność	18 239 197,40	17 262 957,69	94,65%
630	Turystyka	237 000,00	183 631,62	77,48%
700	Gospodarka mieszkaniowa	555 900,00	319 890,30	57,54%
710	Działalność usługowa	151 060,00	21 898,50	14,50%
720	Informatyka	23 000,00	0,00	0,00%
750	Administracja publiczna	7 549 183,62	6 360 762,97	84,26%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	129 047,00	129 047,00	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 406 502,48	3 426 406,81	77,76%
757	Obsługa długu publicznego	270 000,00	225 906,74	83,67%
758	Różne rozliczenia	279 500,00	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	32 178 861,93	30 225 852,93	93,93%
851	Ochrona zdrowia	517 360,51	232 306,80	44,90%
852	Pomoc społeczna	5 245 002,27	4 446 507,05	84,78%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	978 353,51	943 318,68	96,42%
855	Rodzina	35 089 592,01	33 605 923,28	95,77%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 214 331,95	6 034 223,68	83,64%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 809 005,86	1 244 423,48	68,79%
926	Kultura fizyczna	2 903 711,26	2 441 854,79	84,09%
	Razem wydatki	118 316 765,16	107 526 756,50	90,88%

Struktura wydatków w rozbiu na bieżące i majątkowe przedstawia poniższa tabela.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2020 r	Plan po zmianach	Wydatki ogółem - WYKONANIE	w tym:	
					Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
010	Rolnictwo i łowiectwo	278 910,00	535 155,36	421 844,18	372 844,18	49 000,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	16 277 177,02	18 239 197,40	17 262 957,69	1 896 232,48	15 366 725,21
630	Turystyka	230 000,00	237 000,00	183 631,62	0,00	183 631,62
700	Gospodarka mieszkaniowa	516 900,00	555 900,00	319 890,30	299 922,30	19 968,00
710	Działalność usługowa	151 060,00	151 060,00	21 898,50	21 898,50	0,00
720	Informatyka	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
750	Administracja publiczna	6 590 277,66	7 549 183,62	6 360 762,97	4 924 846,06	1 435 916,91
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 264,00	129 047,00	129 047,00	129 047,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 078 400,00	4 406 502,48	3 426 406,81	598 830,35	2 827 576,46
757	Obsługa długu publicznego	520 000,00	270 000,00	225 906,74	225 906,74	0,00
758	Różne rozliczenia	400 000,00	279 500,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	32 146 713,00	32 178 861,93	30 225 852,93	23 652 879,92	6 572 973,01
851	Ochrona zdrowia	449 665,00	517 360,51	232 306,80	232 306,80	0,00
852	Pomoc społeczna	4 093 315,00	5 245 002,27	4 446 507,05	4 048 610,65	397 896,40
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	673 436,00	978 353,51	943 318,68	943 318,68	0,00
855	Rodzina	32 623 895,00	35 089 592,01	33 605 923,28	30 632 653,45	2 973 269,83
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 839 334,57	7 214 331,95	6 034 223,68	4 323 970,68	1 710 253,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 984 692,17	1 809 005,86	1 244 423,48	1 157 248,40	87 175,08
926	Kultura fizyczna	2 458 334,58	2 903 711,26	2 441 854,79	1 667 729,91	774 124,88
	OGÓŁEM	110 343 374,00	118 316 765,16	107 526 756,50	75 128 246,10	32 398 510,40

W budżecie Miasta i Gminy Morawica na dzień 1 stycznia 2020 r. zaplanowano wydatki w wysokości 110.343.374,00 zł. Po dokonanych zmianach w trakcie roku budżetowego uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza plan wydatków wyniósł 118.316.765,16 zł.

Wydatki na 31 grudnia 2020 r. zostały wykonane w wysokości 107.526.756,50 zł, co stanowiło 90,88% planu.

W strukturze wydatków budżetu gminy wyodrębnia się:

- **wydatki bieżące** obejmujące wynagrodzenia i składki od nich naliczane, zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, zakup energii, zakup usług remontowych i pozostałych, różne opłaty i składki, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki na obsługę długu, które za 2020 r. zostały zrealizowane w wysokości 75.128.246,10 zł, tj. 91,12% planu,

- **wydatki majątkowe** obejmujące inwestycje i zakupy inwestycyjne, zakupy i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego, na które wydatkowano kwotę 32.398.510,40 zł, czyli 90,34% planu.

Powyższy wykres wyraźnie pokazuje, że ponad połowa środków budżetowych (64,38%) wydatkowana była na realizację zadań oświatowych i pomoc społeczną. Pomimo stosunkowo dużego zaangażowania środków budżetu gminy w realizację zadań bieżących, Gmina Morawica w 2020 r. przeznaczyła ponad 1/3 środków budżetowych na wydatki majątkowe, które stanowiły aż 30,13% wydatków ogółem.

Do największych inwestycji zrealizowanych w 2020 r należą m.in.:

Budowa, przebudowa dróg w terenie przemysłowym w Dębskiej Woli, w Woli Morawickiej;

- Budowa, przebudowa ulic: Alabastrowej, Ametystowej i Szafirowej, ul. Wiosennej, ul. Skalnej, ul. Szkolnej w Bilczy; ul. Zakładowej w Woli Morawickiej; ul. Zastawie, ul. Skalnej w Obicach; ul. Diamentowej w Morawicy; drogi gminnej Nida Lurowizna; ul. Stara Wieś w Radomicach; ul. Zalipie w Brudzowie; Ściegiennego i Wspólnej w Brzezinach, droga gminna w miejscowości Podwole,
- Rozwój elektronicznych usług publicznych na terenie Miasta i Gminy Morawica,
- Budowa remizy OSP Bilcza,
- Zakup specjalistycznego sprzętu ratowniczego OSP Morawica,
- Budowa szkoły w Woli Morawickiej,
- Budowa żłobka w Morawicy,
- Budowa Otwartych Stref Aktywności w miejscowości Bilcza i Brzeziny,

- Budowa ścieżek rowerowych na terenie miasta Morawica,
- Zakup samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych z terenu Miasta i Gminy Morawica.

Inwestycje te realizowane były przy współudziale środków zewnętrznych zarówno z budżetu środków krajowych, z Funduszu Dróg Samorządowych, jak w ramach współfinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z RPOWŚ na lata 2014-2020.

3. Nadwyżka / Deficyt budżetowy za 2020 r.

Planowany deficyt budżetu Miasta i Gminy Morawica na koniec 2020 roku wynosił: - 9 818 581,51 zł

Źródłem finansowania planowanego deficytu budżetu stanowiły przychody z:

- kredytu w wysokości 1 178 818,00 zł
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu w wysokości 2 806 459,53 zł
- niewykorzystanie środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych w wysokości 5 833 303,98 zł

Budżet Miasta i Gminy Morawica za rok 2020 rok zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 6 851 145,12 zł.

4. Przychody i Rozchody budżetu Gminy

W 2020 roku zaplanowano przychody w wysokości 13 229 130,51 zł, na które składały się:

- kredyty i pożyczki w wysokości 4 589 367,00 zł, oraz
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.806 459,53 zł.

Realizacja przychodów została przedstawiona w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	Wykonanie w %
1.	Kredyty zaciągnięte na rynku krajowym	4 589 367,00	0,00	0,00%
2.	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 u.f.p	2 806 459,53	6 841 814,17	243,79%
3.	Spłaty pożyczek udzielonych	0,00	41 982,08	%
4.	Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	5 815 238,51	5 815 238,51	100,00%

5.	Przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	18 065,47	18 065,47	100,00%
	Przychody ogółem:	13 229 130,51	12 717 100,23	96,13%

W 2020 r zostały planowane rozchody w wysokości 3 410 549,00 zł, które przeznaczone były na spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek .

W okresie sprawozdawczym spłacono 3.380.967,80 zł rat zaciągniętych kredytów bankowych oraz rat pożyczek do WFOŚiGW. Ponadto kwota pożyczki w wysokości 29.581,20 zł z WFOŚiGW została umorzona przez Fundusz. Łączna kwota spłaconych oraz umorzonych rat kredytów i pożyczek wynosi 3.410.549,00 zł.

5. Zadłużenie Gminy

Zadłużenie Gminy na koniec 2020 roku wyniosło 15 087 580,54 zł, w tym:

- 324,54 zł tytułu zobowiązań wynikających z prawa handlowego (zakupy na raty)
- 15 087 256,00 zł z tytułu kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych.

Zadłużenie Gminy w stosunku do 2019 r spadło o 18,44% tj. o kwotę 3.412.793,53 zł.

6. Zobowiązania wymagalne

Gmina na dzień 31.12.2020 r nie posiadała zobowiązań wymagalnych z terminem płatności do 31.12.2020 r.

7. Skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień oraz decyzji wydanych przez organ podatkowy

- Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2020 rok wyniosły 2.450.998,98 zł . W stosunku do 2019 r wzrosły o kwotę 201.440.11 zł
- Skutki udzielonych ulg i zwolnień za 2020 rok wyniosły 383.800,29 zł i były niższe od roku poprzedniego o kwotę 87.764,53 zł
- Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa wyniosły 7.886,00 zł i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 1.950,00 zł.

Łączenie skutki obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień oraz decyzji wydanych przez organ podatkowy wyniosły 2.842.685,27 zł, co stanowi 2,48% zrealizowanych dochodów.

V. Podsumowanie

Burmistrz Miasta i Gminy Morawica, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wszystkie powyższe przesłanki dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Morawica za 2020 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Morawicy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

Podpisy członków Komisji rewizyjnej:

Paweł Pajączkowski – Przewodniczący Komisji *Paweł Pajączkowski*

Leszek Cygan – Zastępca Przewodniczącego Komisji *Leszek Cygan*

Alicja Jamorska-Kurek – Członek Komisji *Alicja Jamorska-Kurek*