



KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ W REDZIE

84-240 Reda, ul. Gdańska 33

tel. 58 678-80-26, fax: 58 678-31-24 e-mail: rada.miejska@reda.pl

Reda, dnia 8 czerwca 2021 roku

Rada Miejska Redy

w miejscu

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Redy w sprawie udzielenia Burmistrzowi Miasta Redy absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta za 2020 rok.

Na podstawie art. 18a ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 713. z późn zm), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305) i § 86 pkt. 1, § 103 pkt 4 i 5 Statutu Miasta Redy (Dz. Urz. Woj. Pomorskiego z 19 listopada 2014r, poz. 3934).

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej Redy po rozpatrzeniu:

1. Sprawozdań finansowych,
2. Sprawozdania Burmistrza Miasta Redy z wykonania budżetu w 2020r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku,
3. Informacji o stanie mienia komunalnego,
4. Dokonania własnych kontroli i analiz w zakresie:
 - 1) kontrola w Urzędzie Miasta z wydatków inwestycyjnych i bieżących, zakres kontroli obejmował: remonty cząstkowe nawierzchni asfaltowych, odnawianie pionowego i poziomego, utwardzanie nawierzchni uszkodzonych oraz roboty nieprzewidziane na drogach, budowę chodników, utwardzanie dróg gruntowych płytami IOMB i kostką brukową.
 - 2) kontrola z zakresu ściągalności podatków za 2019 rok w porównaniu do 2018 roku,
 - 3) kontrola z przeprowadzonych remontów w budynkach komunalnych w 2019 roku oraz zakup usług remontowych na utrzymanie mienia.

Dokonała oceny wykonania budżetu miasta Redy w roku 2020 i przedstawia następujące stanowisko:

5. Ocenic pozytywnie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 rok.
6. Złożyć wniosek o udzielenie absolutorium **Krzysztofowi Krzemińskiemu - Burmistrzowi Miasta Redy** z tytułu wykonania budżetu miasta za 2020 rok.

Stanowisko powyższe Komisja Rewizyjna przyjęła w głosowaniu – 5 głosów za, 1 głos wstrzymujący się, 0 głosów przeciw, na 6 obecnych członków komisji, przy jej składzie 6 osób.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdania finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Redy za rok 2020 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy Redy sporządzoną na dzień 31.12.2020 roku.

Po zapoznaniu się z przedłożonymi dokumentami oraz po wysłuchaniu i przedstawieniu wyjaśnień, stwierdziła co następuje:

1. Uchwalone dochody budżetowe zostały wykonane w kwocie 141.346.769,87 zł co stanowi 97,30 % planu. Wykonane dochody bieżące to kwota 137.840.058,80 zł co stanowi 101,43 % planu, a wykonane dochody majątkowe to kwota 3.506.711,07 zł co stanowi 37,43 % planu, w tym dochody ze sprzedaży majątku to kwota 657.977,91 zł.
2. Uchwalone wydatki budżetowe zostały wykonane w kwocie 143.040.577,64 zł co stanowi 94,55 % planu. Wykonane wydatki bieżące to kwota 130.284.586,12 zł co stanowi 96,66 % planu, a wykonane wydatki majątkowe to kwota 12.755.991,52 zł co stanowi 77,30 %.
3. W wyniku wyżej opisanego wykonania budżetu miasta za 2020 rok, zamknięto go deficytem, który wyniósł 1.693.807,77 zł. Skumulowany deficyt budżetu miasta uległ podwyższeniu i ostatecznie wyniósł 7.062.506,22 zł.
4. Nie przekroczono planowanych wydatków, a realizowane wydatki związane były z zakresem działania gminy.
5. Dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego zostały udzielone w granicach kwot określonych w uchwale budżetowej na 2020 rok. Najwyższe były związane z utrzymaniem lokalnego autobusowego transportu publicznego. Ponadto Miasto dofinansowało udzielając

pomocy finansowej Gminie Wejherowo, koszty utrzymania połączenia drogowego Redy ze wsią Zbychowo. Od 2019 roku jest udzielana również dotacja dla Miasta Gdyni na przyjmowanie i przetrzymywanie bezdomnych zwierząt z Redy. Takie działania Burmistrza Komisja uznaje za celowe. Udzielana jest także dotacja dla Miasta Rumi na utrzymanie redzkich uczniów niepełnosprawnych uczęszczających do ich placówek oświatowych. Wśród pozostałych udzielanych dotacji dominują dotacje dla oświatowych niepublicznych jednostek, które w mieście mają rozwiniętą sieć. Na ten cel wydatkowano łącznie kwotę 10.619.557,00 zł i jest to więcej o 1.684.020 zł w stosunku do roku poprzedniego, co stanowi wzrost o 18,84 % wraz ze zwrotami dla innych gmin udzielonych przez nich dotacji za dzieci mieszkające na terenie Redy a uczęszczające do ich placówek oświatowych w wysokości 713.564,00 zł. W mieście w trakcie roku funkcjonowało 13 przedszkoli niepublicznych, 1 punkt przedszkolne oraz 2 prywatne szkoły podstawowe. Burmistrz przekazywał środki finansowe w miesięcznych transzach zgodnie z uchwałą budżetową wg faktycznej liczby uczniów. Burmistrz również zgodnie z wolą Rady po ogłoszeniu konkursów udzielał dotacji dla pozarządowych organizacji. W minionym roku otrzymało 24 organizacje na łączną kwotę 356.542 000 zł w ramach 37 zawartych umów o realizację konkretnych przedsięwzięć. Środki zostały wykonane w 82,6% niewykorzystane środki zostały zwrócone powodem był Covid 19. Działania te Komisja uznaje za właściwe.

6. Zaplanowane środki z opłat i kar z tytułu korzystania ze środowiska zostały przeznaczone na finansowanie działań związanych z ochroną środowiska. Wykorzystano je na działania w zakresie ochrony powierzchni ziemi, powietrza, utrzymanie zieleni i gospodarki wodnej. Komisja pozytywnie ocenia ich realizację.
7. Środki z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały przeznaczone na realizację zadań wynikających z gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii, w tym na dotacje celowe dla stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi, do których komisja nie wniosła uwag.
8. Przedstawiony w sprawozdaniu gminy pn. „Bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gminy Reda” wynik finansowy ujęty w PASYWACH w poz. II.1 w wysokości 1.693.807,87 zł jest zgodny z wynikiem podanym w sprawozdaniu Burmistrza Miasta o wykonaniu budżetu. Dane zawarte w łącznym sprawozdaniu finansowym gminy pn. „Zestawienie zmian funduszu jednostki za 2020 rok” dotyczące kwot wykonania wydatków ujętych w poz. I.1.2 w wysokości 143.040.577,64 zł są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu Burmistrza Miasta z wykonania budżetu. Tak samo kwoty

dochodów ujętych w poz. I.2.2. w wysokości 141.346.769,87 zł są zgodne z danymi zawartymi ww sprawozdaniu. Wymieniony w tym sprawozdaniu w poz. IV stan funduszu w wysokości 468.620.526,01 zł jest tożsamy ze stanem funduszu wymienionym w poz. A.I pasywów w łącznym sprawozdaniu gminy pn. „Bilans jednostki budżetowej”. Memoriałowy wynik finansowy netto w wysokości 14.048.836,63 zł ujęty w poz. L w łącznym sprawozdaniu gminy pn. „Rachunek strat i zysków” jest tożsamy z wynikiem ujętym w PASYWACH w poz. A.II w łącznym sprawozdaniu gminy pn. „Bilans jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Informacja dodatkowa jest uzupełnieniem podstawowych danych zawartych w łącznych sprawozdaniach finansowych i jest zgodna z wymaganiami ujętymi w załączniku nr 12 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Zatem Komisja Rewizyjna uznaje i potwierdza prawidłowość przedstawionych w wyżej wymienionych sprawozdaniach informacji o wynikach Gminy za 2020 rok.

9. W roku budżetowym spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 4.283.857,72 zł zgodnie z harmonogramem spłat oraz planem rozchodów na 2020 rok.
10. Gmina zaciągnęła w 2020 roku kredyty w Banku Gospodarstwa Krajowego łącznie w wysokości 4.050.000 zł; w tym z przetargu nieograniczonego w wysokości 2.500.000,00 zł oraz 1.550.000 zł na pokrycie ubytku dochodów będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 w trybie zapytania ofertowego.
11. Zadłużenie miasta na koniec roku 2020 z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 22.302.207,43 zł i stanowiło 15,78 % wykonanych dochodów ogółem. Wskaźnik obsługi długu na obliczony wg reguł określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyniósł 5,10%, przy dopuszczalnym wskaźniku w wysokości 19,43 %. Wobec powyższego Komisja stwierdza, że nie został przekroczony dopuszczalny próg kwoty obsługi długu.
12. Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu przeprowadziła własne ustalenia związane z realizacją niektórych wydatków. Między innymi ustaliła, że:
 - nie wnosi uwag do niższego wykonania wydatków na cmentarzach, które wynikają ze z uzasadnionych przyczyn w postaci niższych potrzeb dotyczących mediów, przedłużonego ze względu na pandemię oczekiwania na uzyskanie pozwolenia na budowę kolumbarium czy też rezygnacji z uwagi na niepewną sytuację finansową w zakresie budowy kolejnego etapu ogrodu.
 - nie ma zastrzeżeń co do niższego wykonania wydatków związanych z mediami w budynkach komunalnych, które wynikają z uregulowania części zobowiązań w nowym roku budżetowym, jak również zaakceptowała wyjaśnienia o sposobie i zakresie

wykonania remontu 10 pomieszczeń gospodarczych przy jednym z budynków komunalnym;

- za uzasadnione przyjęła niewydatkowanie środków przeznaczonych na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym, które wynikała z niewykorzystania przyznanych świadczeń przez świadczeniobiorców;
- przyjęła wyjaśnienia, do których nie wnosi zastrzeżeń, dotyczące niskiego wykonania wydatków na podatek VAT na cmentarzach oraz w gospodarce gruntami wynikających z rozliczeń tego zobowiązania podatkowego na koniec roku w sytuacji korzystania przez Miasto z możliwości odliczenia podatku VAT naliczonego lub jego części.
- nie ma uwag do braku konieczności wydatkowania środków na badania archeologiczne towarzyszące procesowi inwestycyjnego przy budowie kanalizacji deszczowej w ul. Podleśnej, od której odstąpił Wojewódzki Konserwator Zabytków.
- za zrozumiałe uznała brak wykonania niektórych imprez kulturalnych i sportowych z powodu panującej pandemii i obowiązującego zakazu spotkań.
- podobnie zgodziła się z niższym wykonaniem niektórych wydatków takich jak dożywianie dzieci w szkołach, szczepienia p. HPV, działalność „Klubu Seniora”, placów zabaw oraz nieodbycia się warsztatów czy też zajęć profilaktyczno-edukacyjnych - również z uwagi na pandemię i obowiązujące obostrzenia.
- uznała, za wystarczające wyjaśnienia co do faktycznego nieprzystąpienia do realizacji Rozbudowy Szkoły Podstawowej nr 5, które spowodowane było perturbacjami związanymi z przetargiem na wyłonienie Wykonawcy, który w ostateczności nie przystąpił do podpisania umowy. W chwili obecnej Gmina jest na etapie biegu terminu przed otwarciem ofert.

Komisja Rewizyjna zapoznała się i przychylnie oceniła działania Burmistrza Miasta w zakresie otrzymania dodatkowych środków związanych ze zwalczaniem i zapobieganiem Covid-19 które łącznie opiewają na 3,75 mln zł. Gmina w związku z wprowadzeniem stanu pandemii wywołanego wirusem Covid-19 otrzymała wsparcie między innymi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2 787 364 zł na inwestycje majątkowe (środki zostały zakwalifikowane w budżecie jako dofinansowanie rozbudowy Szkoły Podstawowej Nr 5) oraz z ZUS-u w związku z kolejnymi tarczami przyznano gminie ulgi w opłacaniu składek ZUS w 2020 roku w łącznej kwocie 582 788,60 zł dla 8 wnioskujących jednostek.

Gmina podpisała 2 umowy o powierzenie grantu w ramach Programu Operacyjnego " Polska Cyfrowa 2014-2020" Powszechny dostęp do szybkiego internetu - dofinansowanie o łącznej

wysokości 190,848,07 zł. na zakup tabletów, komputerów oraz zakup sprzętu i materiałów niezbędnych do modernizacji sieci internetowej wewnątrz Szkoły Podstawowej nr 5 im. Jana Drzeżdżona. Sprzęt zakupiony w ramach obu grantów umożliwił nauczycielom i uczniom naszych szkół naukę zdalną wprowadzoną w związku z pandemią COVID-19.

Gmina otrzymała również środki z funduszu Covid-19 w formie subwencji na doposażenie nauczycieli w sprzęt do nauki zdalnej tzw. 500+ dla nauczyciela w łącznej kwocie 159 000 zł dla 318 nauczycieli, również w szkołach prywatnych.

Zmieniono również zakres zakupów w ramach programu unijnego „Przedszkolaki z perspektywą – utworzenie 275 miejsc przedszkolnych w Redzie” i wydano 39 996 zł na zabezpieczenie między innymi: maseczek, płynów dezynfekujących, mydła przeciwbakteryjne i pojemniki na nie, rękawiczek jednorazowych, fartuchów, wyważarek, odkurzacze przemysłowe, karchery parowe do dezynfekcji, oczyszczacze powietrza, parownice, generatory ozonu, zmywarka przemysłowa do wyparzania naczyń, termometry do bezdotykowego pomiaru temperatury ciała, ręczniki jednorazowe, opryskiwacze do dezynfekcji placu zabaw – źródło finansowania – środki unijne. Tak wypracowane środki znalazły uznanie Komisji.

Ponadto Komisja Rewizyjna:

- została zapoznana ze spisem spraw zawierającym wykaz przeprowadzonych w Gminie Miasto Reda kontroli zewnętrznych, które zostały przeprowadzone w 2020 roku i w tym przypadku Komisja nie dopatrzyła się większych nieprawidłowości;
- dokonała weryfikacji ściągalności podatków za 2019 rok w porównaniu do 2018 roku i nie miała uwag co do skuteczności działań w tym zakresie. W porównaniu do roku poprzedniego wystawiono więcej upomnień i tytułów wykonawczych. Zgodziła się z omawianymi dokumentami - były przejrzyste i czytelne.
- dokonała kontroli w Urzędzie Miasta z wydatków inwestycyjnych i bieżących, zakres kontroli obejmował: remonty częściowe nawierzchni asfaltowych, odnawianie oznakowania pionowego i poziomego, utwardzanie nawierzchni uszkodzonych, oraz roboty nieprzewidziane na drogach, budowę chodników, utwardzanie dróg gruntowych płytami IOMB i kostką brukową. Na jedno z zadań zwiększono środki o dodatkowe 20% a zwiększone środki zostały zaakceptowane przez Radę Miejską.
- Przeprowadzono kontrolę z remontów w budynkach komunalnych w 2019 roku, oraz zakup usług remontowych na utrzymanie mienia. Wykonano remonty budynków na kwotę 155.675,00 z tego największą kwotę stanowią wydatki na wymianę stolarki

okiennej i drzwiowej, roboty zduńskie, remonty dachów, orynnowania oraz wymiana pionów kanalizacyjnych. Komisja zweryfikowała umowy dołączone na wykonania prac które nie budziły zastrzeżeń, nie zostały jednak zweryfikowane w terenie z uwagi na sytuację epidemiologiczną. Komisja zasugerowała wymianę westfalek w celu zapewnienia bezpieczeństwa mieszkańcom. W odpowiedzi usłyszeliśmy iż jest realizowany projekt na kwotę 70 tys. zł. Jednak z uwagi na Covid-19 zostanie przeniesiony na rok 2021r. Komisja zasugerowała aby wykonać dalsze wentylacje wywiewne w budynkach socjalnych i komunalnych w celu poprawienia bezpieczeństwa mieszkańców.

- w ciągu roku budżet został zmieniony 12 uchwałami Rady Miejskiej i 36 zarządzeniami, w tym w 31 przypadkach skorzystał z uprawnień wynikający z mocy ustawy o finansach publicznych a w 6 przypadkach z upoważnienia Rady Miejskiej;
- komisja sporządziła dwa wnioski pokontrolne dotyczyły; wykonania wentylacji wywiewnych w budynkach socjalnych i komunalnych, oraz drugi wniosek dotyczący prawidłowości i zasadności rozliczania poniesionych nakładów finansowych w remontach częściowych nawierzchni.

Komisja Rewizyjna rozpatrując Informację o stanie mienia komunalnego dokonała jej analizy. Analiza dotyczyła stanu mienia na koniec 2020 roku i obejmowała okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Komisja stwierdza, że Gmina Miasto Reda w swoich zasobach posiada łącznie 190,7626 ha gruntów z różnym ich przeznaczeniem, z czego najwięcej posiada nieruchomości zajętych na drogi, tereny zielone oraz oddane w zarząd lub użytkowanie wieczyste. W trakcie roku gmina zwiększyła swoje posiadanie o 0,2187 ha tytułem przejęcia nieruchomości z przeznaczeniem pod drogi, w tym 0,0791 ha przejęte przez Gminę z mocy prawa po podziałach nieruchomości dokonanych na wnioski właścicieli i 0,1396 ha przejętych pod drogi gminne umową darowizny od Skarbu Państwa oraz zmniejszyła swoje posiadanie o 0,7521 ha w wyniku sprzedaży w przetargu, w drodze bezprzetargowej i zamiany.

Do mienia gminy wchodzi również 65,8202 ha gruntów oddanych przez gminę w użytkowanie wieczyste, które zmniejszyło się w trakcie minionego roku o 0,0127 ha w wyniku przekształcenia z mocy prawa we własność, na cele mieszkaniowe na wniosek oraz w drodze zamiany. Komisja zapoznała się także z przedstawionymi w informacji o stanie mienia, skutkami rozdysponowania mienia jak i wykazem poszczególnych działek wg obrębów i wg ich charakteru zagospodarowania. W mieście Reda na koniec 2020 roku

funkcjonowało 9 jednostek organizacyjnych dysponujących mieniem komunalnym oddanym w trwały zarząd. W ocenianym 2020 roku, Miasto podpisało umowę o zbyciu części udziałów w ilości 25 005 w PEWiK w spółce prawa handlowego, których jest współnikiem. Dochód z tego tytułu wpłynął na początku 2021 roku, po dokonaniu rejestracji zmian w KRS. Obecnie miasto posiada 4.656 udziałów po 500 zł każdy w Miejskim Przedsiębiorstwie Ciepłowniczo-Komunalnym „Koksik” w łącznej wysokości 2.328.000 zł, co stanowi 100 % całości kapitału zakładowego spółki. Ponadto Miasto posiada swoje udziały w innych spółkach, w tym w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Spółce z o.o. w Gdyni Miasto posiada 156.507 udziałów po 150 zł każdy, łącznej wartości 23.476.050 zł, co stanowi 8,43 % sumy udziałów współników w całości kapitału zakładowego spółki. W EKO Dolinie Spółce z. o.o. w Łęczycach, Miasto posiada 7.408 udziałów po 100 zł każdy wartości 740.800 zł, co stanowi 3,31 % całości kapitału zakładowego spółki. Łączna wartość księgowa udziałów na dzień 31.12.2020 wynosiła łącznie 26.544.850. zł. Gmina z tytułu posiadania udziałów nie otrzymała dochodów w postaci dywidend. Komisja Rewizyjna uznała, iż dane zawarte w informacji o stanie mienia komunalnego złożonej przez Burmistrza Miasta odzwierciedlają stan faktyczny i wyczerpują formalne kryteria oceny stanu mienia.

Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr 052/g124/R/II/21 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 7 kwietnia 2021r. Skład orzekający dokonał porównania wielkości przedstawionych w sprawozdaniu Burmistrza Miasta z danymi wynikającymi ze sprawozdawczości budżetowej i na dzień badania stwierdził, że wykazuje zgodność. Podał, że opracowane sprawozdanie daje Radzie Miejskiej obraz zrealizowanych dochodów i wydatków budżetu, jak również spełnia wymagania określone w ustawie o finansach publicznych i pozwala ustalić realizację poszczególnych zadań. Wskazał, że informacja o stanie mienia komunalnego miasta zawiera dane wymagane postanowieniami ww ustawy oraz że sprawozdanie zawiera szczegółową informację na temat wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu zagospodarowania odpadami komunalnymi co wynika z wymogów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Nadto stwierdza, że dołączono do niego także sprawozdanie roczne z wykonania planów finansowych samorządowych i instytucji kultury.

Wziąwszy pod uwagę całość rozpatrywanego materiału z oceny wykonania budżetu Komisja Rewizyjna postanowiła pozytywnie ocenić sprawozdanie Burmistrza Miasta Rady z wykonania budżetu za 2020 rok i złożyć wniosek Radzie Miejskiej o udzielenie

absolutorium Krzysztofowi Krzemińskiemu - Burmistrzowi Miasta Redy z tytułu wykonania budżetu miasta za 2020 rok.

Podpisy Komisji:

1. Tkaczyk Teresa - przewodnicząca Tkaczyk Teresa
2. Violetta Mackiewicz - Sasiak - wiceprzewodniczący Sasiak
3. Karolina Bochan - członek Bochan
4. Krystian Melzer - członek Melzer
5. Zbigniew Frybezowski - członek Frybezowski
6. Emilia Sawicka - Lieder - członek Emilia Sawicka Lieder

Reda, 22.06.2021 r.

Opinia Komisji Finansów i Budżetu
dotycząca wykonania budżetu gminy za rok 2020
z autopoprawką

W związku z przedłożoną informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Miasto Reda za rok 2020 członkowie Komisji Finansów i Budżetu (KFiB) zapoznali się z ww. nią oraz uchwałą Nr 052/g124/R/II/21 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 7 kwietnia 2021 roku w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Reda informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za rok 2020. Skład RIO wydał pozytywną opinię o przedłożonej przez Burmistrza informacji.

KFiB obradowała nad budżetem wraz z Komisją Rewizyjną w dniu 20 maja 2021 r. oraz ze wszystkimi komisjami stałymi Rady Miejskiej w Redzie w dniu 21.06.2021 r.

W następstwie realizacji za rok 2020 dochodów w wysokości 141 346 769,87 zł (97,30% planu pierwotnego, tj. w stosunku do zaplanowanych 145 269 372 zł) i wydatków budżetowych w wysokości 143 040 577,64 zł (94,55% planu pierwotnego, tj. w stosunku do zaplanowanych 151 284 407 zł), w tym wydatków majątkowych w wysokości 12 755 991,62zł (77,30% planowanych wydatków po zmianach) oraz wydatków bieżących w wysokości 130 284 586,12 zł (96,66% planowanych wydatków po zmianach), budżet gminy zamknął się w kwocie 143 040 577,64 zł, przy wyniku (-) 1 693 807,77 zł, który stanowi deficyt budżetu. Na podstawie powyższych danych KFiB stwierdza, że:

1. Stosunek dochodów bieżących do wydatków bieżących wyniósł 100:95, co oznacza, że Gmina Reda w roku 2020 zachowała bieżącą płynność finansową.
2. Dochody bieżące stanowiły 97,52% dochodów całkowitych, zaś dochody majątkowe nie przekroczyły 2,5% dochodów gminy.
3. Dochody własne, będące na poziomie 30 261 404,38 zł, stanowiły 21,41% dochodów ogółem, co oznacza niezbyt wysoką samodzielność dochodową gminy w zakresie kreowania i generowania dochodów własnych.
4. Udział deficytu budżetowego w dochodach ogółem wyniósł 1,18%. Niewypracowanie nadwyżki operacyjnej wskazuje, że gmina miała

ograniczoną potencjalną możliwości zwiększenia wydatków bieżących, co z kolei mogło ograniczać możliwości inwestycyjne.

5. Wydatki majątkowe stanowiły 8,92% wydatków ogółem, co wskazuje na niewysoki poziom finansowania i dofinansowania kosztów realizacji inwestycji oraz wydatków na zakup i objęcie akcji, czy wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego względem całkowitych wydatków budżetowych.
6. Wydatki bieżące miasta były w 31,36% obciążone wszystkimi wydatkami na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Z kolei wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń na pracowników urzędu obciążały wydatki bieżące w 5%. Łączne wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń wyniosły 40 861 197,70 zł, co wskazuje, że Gmina Miasto Reda, podobnie jak wszystkie inne samorządy w Polsce, była w 2020 r. największym pracodawcą funkcjonującym na terenie jednostki samorządowej. Tym samym wpływ wykonanego budżetu na lokalny rynek pracy oraz poziom życia społeczności lokalnych był znaczący.
7. Udział nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem wyniósł (-)0,73, co oznacza, że osiągnięte dochody ze sprzedaży majątku nie wystarczały na pokrycie deficytu operacyjnego.
8. Zdolność samofinansowania Gminy Miasta Reda, czyli stopień w jakim JST finansuje inwestycje środkami własnymi wynosi 14,21%. Wartość tego wskaźnika nie jest wysoka, jednak jednoznacznie wskazuje, że nie występuje ryzyko utraty przez gminę płynności finansowej związanej z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia.

Wydatki na edukację w 2020 r. wyniosły 45 157 733, co przy łącznej liczbie uczniów w wysokości 4 207, oznacza, że na jednego ucznia wydano w 2020 r. 10 733,95 zł. Wydatki inwestycyjne na oświatę wyniosły 1 272 546 zł, z czego najważniejsze pozycje stanowiły: przystosowanie szkoły do działania w ramach Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 przy Szkole Podstawowej nr 4 – 592 681 zł; Zakup wyposażenia dla rozbudowanej części Szkoły Podstawowej nr 6 – 385 616 zł. Szczegóły finansowania oświaty oraz inwestycji w oświatę przedstawiono w załącznikach.

Wydatki inwestycyjne ogółem wyniosły 12 755 991 zł, z czego najważniejsze pozycje to budowa III etapu ul. Polnej, rozbudowa Fabryki Kultury oraz przebudowa kolektora

deszczowego w ul. Trzcinowej. Wykaz inwestycji zrealizowanych w 2020 r. stanowi załącznik do niniejszej opinii.

Komisja Finansów dokonała także analizy wykonania budżetu pod względem zobowiązań według tytułów dłużnych. Kredyty zaciągnięte w 2020 r. wyniosły 4 050 000 zł, przy jednoczesnej spłacie kredytów na łączną kwotę 4 283 857,77 zł. Gmina na dzień 31 grudnia 2020 r. posiadała zadłużenie w wysokości 22 302 207,48 zł, co w stosunku do wykonanych na 2020 rok dochodów stanowiło 15,10 % i mieściło się w granicy określonej w art. 170 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych na poziomie 60% tych dochodów. Zaś Indywidualny Wskaźnik Zadłużenia Gminy wyniósł 3,23% dla maksymalnych 12,96% określonych Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2021 r. poz. 305), art. 243. Analizując zadłużenie gminy, Komisja Finansów i Budżetu stwierdza, że zadłużenie gminy mieści się normie i nie stanowi zagrożenia dla dalszego rozwoju miasta.

Komisja Budżetu i Finansów obradowała nad wykonaniem budżetu gminy za 2020 r. wraz ze wszystkimi przedstawicielami wszystkich pozostałych komisji stałych Rady Miejskiej w Redzie. Komisja Budżetu i Finansów pozytywnie opiniuje przedłożone przez Burmistrza Gminy Miasto Reda sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2020. Przedłożone informacje są wystarczające do udzielenia absolutorium Krzysztofowi Krzemińskiemu - Burmistrzowi Miasta Redy z tytułu wykonania budżetu miasta za 2020 rok.

W imieniu Komisji Budżetu i Finansów oraz
Wszystkich Komisji Stałych w Gminie Miasto Reda,

Przewodnicząca Komisji Budżetu i Finansów
dr Katarzyna Osiecka-Brzeska