

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Janowie Lubelskim o wykonaniu budżetu Gminy Janów Lubelski za 2024 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Janowie Lubelskim na posiedzeniu w dniu 14 maja 2025 roku rozpatrzyła sprawozdanie finansowe gminy za 2024 rok, roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Janów Lubelski za 2024 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia komunalnego Gminy. Po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Gminy, stwierdziła, co następuje:

1. Budżet Gminy uchwalony został w dniu 28 grudnia 2023 roku Uchwałą Rady Miejskiej Nr LXVIII/597/23. Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku budżetowego, plan przewidywał realizację dochodów w kwocie 100 526 404,60 zł. Dochody budżetowe wykonano w kwocie **99 313 694,64 zł**, co stanowiło 98,8 % wielkości planowanych.

Dochody bieżące zostały osiągnięte w kwocie **81 368 540,02 zł** i zostały zrealizowane na poziomie 98,7% wielkości planu po zmianach.

Dochody majątkowe wyniosły **17 945 154,62 zł** i stanowią 99,4% wielkości planowanych, w tym:

- dotacje ze środków UE na zadania inwestycyjne w wysokości 777 817,93 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 454 847,61 zł,
- środki Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 9 135 848,79 zł,
- dotacji z Ministerstwa Sportu w kwocie 4 964 141,00 zł,
- środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1 448 697,90 zł
- środki z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 150 000,00 zł
- środki z WFOŚiGW w kwocie 156 037,07 zł
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 36 686,02 zł
- dochody ze sprzedaży majątku komunalnego o łącznej wartości 821 078,30 zł, m.in. ze sprzedaży działek, głównie w strefie ekonomicznej, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz sprzedaży majątku ruchomego.

Z kwoty 99 313 694,64 zł wykonanych dochodów przypada na:

- zadania własne - 87 703 714,45 zł
- zadania zlecone - 9 147 392,19 zł
- projekty finansowane z udziałem środków Unii Europejskiej – 2 367 588,00 zł
- zadania wykonywane na mocy porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego - 95 000,00 zł.

2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, przewidywał kwotę 107 216 404,60 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie **101 491 220,21 zł**, co stanowi 94,7% ogółu planu.

3. Wydatki bieżące budżetu planowane w kwocie 81 421 925,84 zł, zostały zrealizowane w kwocie **78 085 853,34 zł**, co stanowi 95,9% planowanych wydatków bieżących.

Z kwoty **78 085 853,34 zł** poniesiono wydatki na:

- 86,8 % - zadania własne,
- 11,7 % - wydatki na zadania zlecone,
- 1,4% - wydatki na projekty finansowane z udziałem środków Unii Europejskiej
- 0,1% - wydatki na zadania wykonywane na mocy porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

4. W budżecie Gminy planowane wydatki majątkowe wyniosły 25 794 478,76 zł, natomiast wydatki zrealizowano w wysokości **23 405 366,87 zł**, co stanowiło 90,7% planowanych wydatków majątkowych. Wydatki poniesione na projekty z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej wyniosły 574 661,81 zł, z udziałem środków Rządowego Funduszu Polski Ład wyniosły 9 539 119,19 zł, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1 083 085,46 zł, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1 639 410,90 zł, Ministerstwa Sportu wyniosły 6 082 764,77 zł, Urzędu Marszałkowskiego wyniosły 254 224,09 zł oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wyniosły 946 575,28 zł. Wydatki majątkowe stanowią 23,1% ogółu poniesionych wydatków.
5. W 2024 osiągnięto deficyt budżetowy w wysokości **2 177 525,57 zł** przy planowanym deficycie na koniec roku w kwocie 6 690 000,00 zł. Niższy od planowanego deficyt o kwotę 4 512 474,43 zł wynika z osiągnięcia wyższej nadwyżki operacyjnej bieżącej w porównaniu w wielkościami planowanymi o kwotę 2 224 967,22 zł oraz niższego wykonania wydatków inwestycyjnych i niewykorzystania rezerwy inwestycyjnej.
6. Przychody budżetu Gminy w 2024 roku w kwocie **14 605 753,64 zł** pochodzą z emisji obligacji komunalnych w kwocie 7 800 000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych w 2020 r. otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 830 304,47 zł, spłaty udzielonej pożyczki w kwocie 200 000,00 zł oraz z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w kwocie 5 775 449,17 zł.
7. Rozchody budżetu Gminy w 2024 roku zrealizowano na poziomie planowanym w kwocie **2 300 000,00 zł** wynikają z wykupu obligacji komunalnych w kwocie 2 100 000,00 zł oraz udzielenia pożyczki Zoom Natury Sp. z o.o. w kwocie 200 000,00 zł
8. Zadłużenie Gminy na koniec roku 2024 z tytułu emisji obligacji komunalnych wyniosło **18 866 000,00 zł** i wzrosło w porównaniu z 2023 rokiem o kwotę 5 700 000,00 zł. Spłata zadłużenia nastąpi w latach 2025 - 2034
9. Informacja o stanie mienia komunalnego za 2024 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu zawiera dane wymagane przepisem art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych o stanie majątku jaki posiada Gmina, jego wartość i zmiany jakie nastąpiły w ciągu roku. Przedłożona informacja przedstawia również dane o uzyskanych dochodach z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych.
10. Burmistrz Janowa Lubelskiego, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe jest podstawą do wydania pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy za 2024 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej Janowa Lubelskiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi.

- | | |
|------------------------|-------------------------------------|
| 1. Czaja Andrzej | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Flis Grzegorz | - Zastępca Przewodniczącego Komisji |
| 3. Grzegórski Marian | - Członek |
| 4. Kuśmierczyk Grażyna | - Członek |
| 5. Flis Marek | - Członek |

Czaja Andrzej
.....
Flis Grzegorz
.....
Marian Grzegórski
.....
Grażyna Kuśmierczyk
.....
Flis Marek
.....

