

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Janowie Lubelskim o wykonaniu budżetu Gminy Janów Lubelski za 2025 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Janowie Lubelskim na posiedzeniu w dniu 14 maja 2026 roku rozpatrzyła sprawozdanie finansowe gminy za 2025 rok, roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Janów Lubelski za 2025 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 30 grudnia 2024 roku Uchwałą Rady Miejskiej Nr IX/94/24. Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku budżetowego, plan przewidywał realizację dochodów w kwocie 100 764 858,29 zł. Dochody budżetowe wykonano w kwocie **99 115 373,55 zł**, co stanowiło 98,4 % wielkości planowanych. Dochody bieżące zostały osiągnięte w kwocie **96 499 666,55 zł** i zostały zrealizowane na poziomie 99,4% wielkości planu po zmianach.

Dochody majątkowe wyniosły **2 615 707,00 zł** i stanowią 71,4% wielkości planowanych, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 501 066,14 zł,
- środki Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 629 639,17 zł,
- środki z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 200 000,00 zł
- dotacja na realizację zadań o charakterze obronnym (POLiOC) w wysokości 468 888,75 zł
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 26 777,80 zł
- dochody ze sprzedaży majątku komunalnego o łącznej wartości 789 335,14 zł, m.in. ze sprzedaży działek, głównie w strefie ekonomicznej, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz sprzedaży majątku ruchomego.

Z kwoty 99 115 373,55 zł wykonanych dochodów przypada na:

- zadania własne - 89 864 974,12 zł
- zadania zlecone - 8 194 091,70 zł
- projekty finansowane z udziałem środków Unii Europejskiej – 966 307,73 zł
- zadania wykonywane na mocy porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego - 90 000,00 zł.

2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku, przewidywał kwotę 103 354 858,29 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie **96 612 557,27 zł**, co stanowi 93,5% ogółu planu.

3. Wydatki bieżące budżetu planowane w kwocie 89 829 811,43 zł, zostały zrealizowane w kwocie **86 105 302,55 zł**, co stanowi **95,9%** planowanych wydatków bieżących.

Z kwoty 86 105 302,55 zł poniesiono wydatki na:

- 89,2 % - zadania własne,
- 9,5 % - wydatki na zadania zlecone,
- 1,2% - 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 13 525 046,86 zł, natomiast wydatki zrealizowano w wysokości **10 507 254,72 zł**, co stanowiło 77,7% planowanych wydatków majątkowych.

W ramach wydatków majątkowych poniesiono nakłady na:

- zadania inwestycyjne w kwocie 6 584 924,60 zł, w tym wydatki poniesione na projekty z udziałem środków UE wyniosły 655 045,81 zł oraz pochodzących ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład wyniosły 807 293,90 zł, ze środków POLiOC w kwocie 475 348,75 zł, Urzędu Marszałkowskiego wyniosły 443 980,23 zł
- pomoc finansową dla Powiatu Janowskiego w kwocie 1 482 330,12 zł na przebudowę dróg,
- pomoc finansową dla Powiatu Janowskiego w kwocie 175 000,00 zł na wyposażenie szpitala w Janowie Lubelskim
- podwyższenie kapitału dla PGKiM Sp. z o.o. o kwotę 2 070 000,00 zł
- podwyższenie kapitału dla Zoom Natury Sp. z o.o. o kwotę 50 000,00 zł
- Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 20 000,00 zł celem dofinansowania zakupu pojazdu dla Komendy Powiatowej Policji w Janowie Lubelskim,
- dofinansowanie mieszkańcom gminy budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 25 000,00 zł,
- dotacja dla Janowskiego Ośrodka Kultury na dokumentację Rozbudowy Janowskiego Ośrodka Kultury w kwocie 30 000,00 zł
- dotacje na konserwację i restaurację zabytków w kwocie 70 000,00 zł dla parafii pw. św. Jana Chrzciciela w Janowie Lubelskim

5. W 2025 osiągnięto nadwyżkę budżetową w wysokości **2 502 816,28 zł** przy planowanym deficycie na koniec roku w kwocie 2 590 000,00 zł. Wyższy od planowanego wynik finansowy o kwotę 5 092 816,28 zł wynika z osiągnięcia wyższej nadwyżki operacyjnej bieżącej w porównaniu w wielkościami planowanymi o kwotę 3 122 238,81 zł oraz niższego wykonania wydatków inwestycyjnych i niewykorzystania rezerwy inwestycyjnej.

6. Przychody budżetu Gminy w 2025 roku w kwocie **12 098 228,07 zł** pochodzące z otrzymanych dotacji na kontynuowanie wydatków w 2026 roku w kwocie 1 008 572,12 zł, spłaty udzielonej pożyczki w kwocie 1 970 000,00 zł oraz z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy w kwocie 9 119 655,95 zł.

7. Rozchody budżetu Gminy w 2025 roku zrealizowano na poziomie planowanym w kwocie **4 170 000,00 zł** wynikają z wykupu obligacji komunalnych w kwocie 2 200 000,00 zł oraz udzielenia pożyczki Zoom Natury Sp. z o.o. i PGKiM Sp. z o.o. w kwocie 1 970 000,00 zł

8. Zadłużenie Gminy na koniec roku 2025 z tytułu emisji obligacji komunalnych wyniosło **16 666 000,00 zł** i zmniejszyło się w porównaniu z 2024 rokiem o kwotę 2 200 000,00 zł. Spłata zadłużenia nastąpi w latach 2026 - 2034

9. Informacja o stanie mienia komunalnego za 2025 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 2025 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