

Lubawa, dnia 2026 r.

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Lubawa
w sprawie wykonania budżetu Miasta Lubawa za rok 2025

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Lubawa na posiedzeniu w dniu2026 r. rozpatrzyła:

1. Sprawozdanie Burmistrza Miasta w Lubawie z wykonania budżetu Miasta za rok 2025, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku,
2. Sprawozdanie finansowe Gminy Miejskiej Lubawa,
3. Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Lubawa za rok 2025,
4. Informację o stanie mienia komunalnego,
5. Sprawozdania jednostek organizacyjnych.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z uwagami innych komisji, wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta w Lubawie oraz zapoznała się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 26 marca 2026 r. Nr RIO.VIII-0120-88/26 i stwierdziła co następuje:

Uchwalony przez Radę Miasta w Lubawie budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów ogółem w kwocie 87 349 128,83 zł. Dochody na dzień 31.12.2025 r. wykonano na kwotę 81 812 073,65 zł. co stanowiło 93,7% planu.

Największy udział w zrealizowanych dochodach ogółem miały dochody bieżące, których wykonanie wyniosło 73 768 548,51 zł tj. 100,4 % planu, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 8 043 525,14 zł tj. 58,1 % planu. W wykonanych dochodach ogółem dochody bieżące stanowiły 90,2% , dochody majątkowe 9,8%.

Wykonanie dochodów ogółem przedstawia się następująco:

a) dochody bieżące w kwocie 73 768 548,51 zł, tj. 100,4 % planu, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 34 008 073,90 zł,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 1 328 958,74 zł,
- wpływy z podatku od nieruchomości – 18 927 958,12 zł,
- z tytułu pozostałych wpływów z podatków w kwocie 1 699 992,51 zł,
- wpływy z opłat – 1 729 996,20 zł,
- pozostałe dochody wraz z dochodami uzyskanymi przez jednostki budżetowe – 5 276 079,93 zł,
- środki z rezerwy subwencji na uzupełnienie dochodów gmin– w kwocie 150 499,00 zł,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 10 646 990,11 zł;

b) dochody majątkowe w kwocie 8 043 525,14 zł, tj. 58,1% planu, w tym:

- dochody majątkowe własne 150 309,78 zł w tym: ze sprzedaży majątku 148 400,30 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na cele inwestycyjne w kwocie 7 893 215,36 zł.

Uchwalony przez Radę Miasta plan wydatków budżetowych na 2025 rok w kwocie 93 566 143,29 zł został zrealizowany na poziomie 82,8% planu tj. w kwocie 77 435 459,55 zł.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miasta oraz jednostek organizacyjnych zrealizowano w kwocie 65 650 862,99 zł, co stanowi 90,2% planu, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 31 471 754,54 zł,
- wydatki na obsługę długu w kwocie 835 680,45 zł,
- pozostałe wydatki statutowe w kwocie 33 343 428,00 zł.

Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 11 784 596,56 zł. co stanowi 56,7% planu, w tym:

- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne w kwocie 10 626 455,65 zł,
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 1 158 140,91 zł.

Wynik budżetu na koniec 2025 roku zaplanowano jako deficyt w kwocie – 6 217 014,46 zł, w stosunku do wartości planowanej wynik budżetu zwiększył się i stanowi nadwyżkę w kwocie 4 376 614,10 zł.

W 2025 roku rozchody budżetu, które stanowiły spłaty kredytów i pożyczki, zrealizowano na łączną kwotę 15 000,00 zł.

Kwota długu publicznego Miasta na koniec roku 2025 z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosła 13 966 479,00 zł.

Wielkość długu publicznego liczona w stosunku do dochodów planowanych stanowi 15,98% zaś do wykonanych 17,07%.

Miasto na dzień 31.12.2025 r. nie posiadało zobowiązań wymagalnych.

Burmistrz Miasta, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, rzetelności i oszczędności oraz podejmowania zmian w budżecie na podstawie uchwał Rady Miasta i Zarządzeń Burmistrza w ramach posiadanych uprawnień. O dokonanych zmianach Burmistrz informował Radę Miasta na najbliższych sesjach.

Sprawozdanie zawiera także opis wykonania planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Lubawie wraz z Biblioteką oraz Miejskiego Ośrodka Zdrowia za rok 2025. Dołączono także informację o stanie mienia komunalnego Miasta Lubawa na dzień 31.12.2025 r.

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

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna głosami członków Komisji pozytywnie ocenia wykonanie budżetu za rok 2025.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Lubawa

Marian Kasprowicz

Podpisy członków komisji:

Marek Wielgomas
Janusz Sobiechowski
Mariusz Kuczyński
Marek Licznerski