

Protokół
z posiedzeń Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Tarcynie
w dniach 12 maja, 2, 9 i 11 czerwca 2025 roku.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Magdalena Kądrowska – Przewodnicząca Komisji;
2. Justyna Michta – Zastępca Przewodniczącej;

Członkowie:

3. Karolina Ciecierska;
4. Agnieszka Foltynowicz;
5. Irena Śmigasiewicz;
6. Magdalena Chylak;
7. Ewelina Uzdownska.

Temat posiedzenia: Kontrola wykonania budżetu Gmin Tarczyn za rok 2024 i przesłanie uchwały Komisji Rewizyjnej (rekomendacji) Radzie Miejskiej wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Tarczyna z wykonania budżetu gminy Tarczyn za rok 2024.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Tarcynie na posiedzeniach w dniach 12 maja, 2, 9 i 11 czerwca 2025 roku dokonała kontroli wykonania budżetu gminy Tarczyn za rok 2024, w tym dokonano analizy dotyczącej:

1. Odchyień od wykonania planu dochodów i wydatków,
2. Realizacji wydatków majątkowych,
3. Badanie trudności w realizacji budżetu,
4. Wyniku budżetu, stanu zadłużenia z tytułu emisji obligacji oraz innych zobowiązań w tym wymagalnych.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Tarczyn za 2024 rok przedłożonym przez Burmistrza Tarczyna 31 marca 2025 roku zarządzeniem Nr 48/2025

Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

Budżet Gminy Tarczyn w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Tarczyn nr LXXXIV//514/23 z dnia 15.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 126 477 172,70 zł;
- realizację wydatków na poziomie 128 820 172,70 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 023 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 680 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 343 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Tarczyn na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2024 roku dokonano łącznie 144 zmian budżetu, z czego 14 uchwałami Rady Miejskiej Tarczyn i 130 zarządzeniami Burmistrza Gminy Tarczyn.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów zmalał o 2 699 804,66 zł do kwoty 123 777 368,04 zł;
- plan wydatków zmalał o 4 675 558,65 zł do kwoty 124 144 614,05 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 494 246,01 zł do kwoty 5 517 246,01 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 3 470 000,00 zł do kwoty 5 150 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Tarczyn zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 367 246,01 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W 2024 roku zostały dokonane spłaty:

- wykup wyemitowanych przez Bank PKO BP w Warszawie obligacji komunalnych w wysokości 1.680.000,00 zł.

W 2024 roku zostały zrealizowane dochody ogółem w wysokości **121.153.534,57 zł, w tym:**

- dochody bieżące w kwocie 97.250.812,27 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 23.902.722,30 zł

oraz wydatki w wysokości **114.969.627,65 zł, w tym:**

- wydatki bieżące w kwocie 81.374.587,01 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 33.595.040,64 zł.

Gmina Tarczyn zakończyła 2024 rok nadwyżką budżetową w wysokości **6.183.906,92 zł.**

Dochody

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 121 153 534,57 zł, a ich realizacja stanowiła 97,88% planu wynoszącego 123 777 368,04 zł. Realizację planu dochodów w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 1: Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Gminie Tarczyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	85 155 735,06	99 864 447,28	97 250 812,27	97,38%	80,27%
Dochody majątkowe	41 321 437,64	23 912 920,76	23 902 722,30	99,96%	19,73%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	126 477 172,70	123 777 368,04	121 153 534,57	97,88%	100,00%

Tabela 2: Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Gminie Tarczyn według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	44 351 248,00	49 301 211,00	49 160 384,44	99,71%	40,58%
758	Różne rozliczenia	19 995 597,00	26 064 969,00	26 064 969,00	100,00%	21,51%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 693 000,00	15 425 760,92	12 966 468,72	84,06%	10,70%

Mh

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
851	Ochrona zdrowia	8 954 617,00	9 230 617,00	9 229 559,00	99,99%	7,62%
801	Oświata i wychowanie	1 465 206,45	6 058 236,26	6 019 504,41	99,36%	4,97%
600	Transport i łączność	8 967 220,64	5 913 843,01	5 806 946,33	98,19%	4,79%
855	Rodzina	2 802 528,00	3 546 104,10	3 493 698,57	98,52%	2,88%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3 467 000,00	2 817 000,00	3 052 903,32	108,37%	2,52%
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 897 100,00	1 768 162,00	1 754 915,96	99,25%	1,45%
750	Administracja publiczna	525 856,61	949 845,76	955 207,33	100,56%	0,79%
852	Pomoc społeczna	558 735,00	911 227,00	880 267,87	96,60%	0,73%
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 981 800,00	766 100,43	766 113,90	100,00%	0,63%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 435 500,00	695 840,00	714 440,26	102,67%	0,59%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 364,00	254 668,00	254 318,00	99,86%	0,21%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	377 000,00	15 000,00	14 997,46	99,98%	0,01%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	9 169,56	9 169,56	100,00%	< 0,01%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	47 214,00	8 974,64	19,01%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	2 400,00	2 400,00	695,80	28,99%	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	126 477 172,70	123 777 368,04	121 153 534,57	97,88%	100,00%

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 97 250 812,27 zł, tj. w 97,38% w stosunku do planu wynoszącego 99 864 447,28 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1: Realizacja planu dochodów bieżących w 2024 roku w Gminie Tarczyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	4 762 509,45	9 952 640,99	9 752 992,63	97,99%	10,03%
Subwencja ogólna	19 995 597,00	23 830 984,00	23 830 984,00	100,00%	24,50%
Udziały w PIT i CIT	21 567 248,00	23 823 211,00	23 823 211,00	100,00%	24,50%
Wpływy z podatków i opłat	30 563 200,00	33 224 200,00	30 730 640,07	92,49%	31,60%
Pozostałe dochody	8 267 180,61	9 033 411,29	9 112 984,57	100,88%	9,37%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	85 155 735,06	99 864 447,28	97 250 812,27	97,38%	100,00%

W strukturze wykonanych dochodów ogółem w stosunku do poszczególnych źródeł dochodów największy udział mają:

1. dochody z podatków i opłat 54.553.581,07 zł, co stanowi 45,03 % dochodów wykonanych ogółem w tym:
 - podatek od nieruchomości 16.670.691,64 zł, stanowiący 13,76% zrealizowanych dochodów,
 - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 22.131.618,00 zł, stanowiący 18,27% zrealizowanych dochodów,
2. subwencja ogólna 23.823.211,00 zł, stanowiąca 19,66 % wykonanych dochodów,
3. pozostałe dochody własne 9.112.984,57 zł, stanowiące 7,52 % zrealizowanych dochodów.

Realizacja dochodów przebiegała prawidłowo i bez poważniejszych zakłóceń.

Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło między innymi z tytułu:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych dot. rolnictwa i łowiectwa – 101,74% planu,

- wpływy z usług dot. wytwarzania i zaopatrzenia w energię elektryczną, gaz i wodę – 108,39% planu,
- wpływy z pozostałych odsetek dot. wytwarzania i zaopatrzenia w energię elektryczną, gaz i wodę – 106,20% planu,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych dot. gospodarki mieszkaniowej – 103,36% planu,
- wpływy z pozostałych odsetek dot. gospodarki mieszkaniowej – 134,70% planu,
- wpływy z różnych dochodów dot. gospodarki mieszkaniowej – 182,22% planu,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień dot. administracji publicznej – 134,87% planu,
- wpływy z różnych dochodów dot. Administracji publicznej – 101,91% planu,
- wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – 138,54% planu,
- wpływy z podatku rolnego – 101,02% planu,
- wpływy z podatku od środków transportowych – 117,18% planu,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – 115,67% planu (ta część dochodów przekazywana jest przez Urzędy Skarbowe pobierane od spadków i darowizn przy nabyciu własności rzeczy i praw majątkowych w drodze dziedziczenia, zapisu, dalszego zapisu lub polecenia testamentowego. Bardzo trudno jest zaplanować wysokość tej części dochodu ze względu na brak wiedzy o spadkach i darowiznach),
- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 102,41% planu (dochód z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynika z ustawy „O wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi” i zależy od ilości wydanych zezwoleń i funkcjonujących punktów sprzedaży oraz ilości alkoholu sprzedanego w roku poprzednim),
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – 104,57% planu,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 108,33% planu,
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 129,02% planu,
- wpływy z pozostałych odsetek dot. oświaty i wychowania – 317,47 % planu.

Niskie wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło między innymi w dochodach z tytułu:

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 57,35% planu, wpływy z tytułu dochodów w wysokości 5% od wpływów opłat za udostępnianie danych osobowych (wysokość tych dochodów została zaplanowana zgodnie z wytycznymi Urzędu Mazowieckiego, w rzeczywistości były one niższe. Gmina nie ma wpływu na wysokość tych dochodów),
- wpływy z opłat za trwałą zarząd, użytkowanie i służebność dot. gospodarki mieszkaniowej – 11,75% planu,
- wpływy z pozostałych odsetek dot. Bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 5,01% planu,
- wpływy z różnych dochodów dot. Bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 52,67% planu,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień dot. Oświaty i wychowania – 32,00 % planu,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień dot. Gospodarki komunalnej i ochrony środowiska - 56,46% planu,

Dochód z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynika z ustawy „O wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi” i zależy od ilości wydanych zezwoleń i funkcjonujących punktów sprzedaży oraz ilości alkoholu sprzedanego w roku poprzednim. Natomiast na ustalone w wysokości 140.000,00 zł wpływy z tytułu pobieranej przez urzędy skarbowe na rzecz gmin opłaty od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (ALK-1) otrzymano kwotę 106 884,67 zł. Niewykorzystane środki 2024 roku z wpływów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholi oraz za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zostaną rozdysponowane na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w 2025 roku przyjętym na sesji Rady Miejskiej w Tarczynie w marcu 2025 roku.

Poza dochodami własnymi budżet gminy zasiliły w 2024 roku następujące pozycje:

1. subwencja ogólna w wysokości 23.830.984,00 zł co stanowi 100% planu wykazanego przez Ministerstwo Finansów, w tym:
 - subwencja wyrównawcza – 620.787,00 zł,
 - subwencja oświatowa – 22.367.150,00 zł,
 - część rozwojowa subwencji ogólnej – 843.047,00 zł.
2. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (§ 2010) – 4.503.163,11 zł,
3. Dotacje na realizację zadań własnych gminy (§ 2030) – 1.942.667,68 zł,
4. Dotacje celowe otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§2020) – 567.099,47 zł.

Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych wyniosły 69 269,21 zł. Wykonane dochody z powyższego tytułu oraz w związku z egzekucją należności pochodzących z lat ubiegłych zgodnie z art. 20 d. ustawy z dnia 21 marca 1985r o drogach publicznych zostały przeznaczone na zaplanowane wydatki dotyczące:

- zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych, remontowych związanych z siecią drogową,
 - utrzymanie i funkcjonowanie infrastruktury oraz urządzeń drogowych, w tym na budowę, przebudowę, remont, utrzymanie i ochronę dróg oraz drogowych obiektów inżynierskich,
 - poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego, w tym popularyzację przepisów ruchu drogowego, działalność edukacyjną,
- w rozdziałach 60016 Drogi publiczne gminne, 75412 Ochotnicze straże pożarne, 75416 Straż gminna (miejska), 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska (rozdział 90019) uzyskano w 2024 r. w wysokości 70.800,82 zł. Zostały one wykorzystane i przeznaczone na finansowanie utrzymania zieleni w miastach i gminach oraz na infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną wsi, w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 18, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz. U. 2008 r. Nr 25 poz. 150 ze zm.) w kwocie 70.800,82 zł.

Zaległości w dochodach gminy na dzień 31.12.2024 r. wynoszą:

- podatek od nieruchomości – 724.982,98 zł,
- podatek rolny – 26.089,94 zł,
- podatek leśny – 2.127,34 zł,
- podatek od środków transportowych – 146.827,36 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 17.786,66 zł,
- opłata za użytkowanie wieczyste – 1.254,28 zł,
- opłaty z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego we własność – 2.463,72 zł,

- opłata adiacencka – 165.894,11 zł,
- opłata z tytułu zajęcia pasa drogowego – 2.354,27 zł,
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 41.309,10 zł,
- podatek od spadków i darowizn – 69.209,94 zł,
- wpływy z tytułu wpłat za wodę – 235.391,38 zł,
- wpływy z różnych dochodów dot. zaopatrzenia w wodę – 0,25 zł
- wpływy z tytułu wpłat za odprowadzanie ścieków do kanalizacji – 115.932,28 zł,
- wpływy z tytułu czynszów – 309.690,86 zł,
- wpływy z tytułu czynszów/ media – 80.443,27 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek od nieterminowych płatności dot. gospodarki mieszkaniowej – 148.535,89 zł,
- wpływy z różnych opłat dot. gospodarki mieszkaniowej – 313,98 zł,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych dot. dróg gminnych – 255.652,80 zł,
- wpływy z różnych dochodów dot. dróg gminnych – 32.173,77 zł,
- wpływy z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadów komunalnych – 451.528,11 zł,
- wpływy z różnych dochodów dot. urzędu – 4.018,67 zł,
- wpływy z różnych dochodów dot. oświetlenia ulic, placów i dróg – 27.158,87 zł,
- mandaty – 487.573,30 zł,
- świadczenia alimentacyjne – 1.142.502,26 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 1.312,29 zł.

Najpoważniejszą grupę zaległości podatkowych stanowią zaległości w podatku od nieruchomości, które w dużej mierze dotyczą jednej jednostki; na powyższą zaległość są dokonane wpisy do hipoteki przymusowej.

W okresie od początku roku 2024 do dnia 31 grudnia 2024 roku dokonano:

- 5 wykreśleń wpisów do hipoteki w związku z uregulowaniem zaległości,
- 13 wpisów do hipoteki w związku z zadłużeniem.

W stosunku do dłużników podjęto następujące działania:

- wystawiono upomnienia dotyczące podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego od osób fizycznych i osób prawnych 2.009 szt.,
- wystawiono tytułów wykonawczych dotyczących podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego 368 szt.,
- wystawiono upomnienia dot. podatku od środków transportowych 76 szt.,
- wystawiono tytułów wykonawczych dot. podatku od środków transportowych 18 szt.,
- wystawiono upomnienia dotyczące mandatów karnych kredytowanych 95 szt.,
- wystawiono tytułów wykonawczych dot. mandatów karnych 59 szt.,
- wystawiono wezwania do zapłaty użytkowania wieczystego 26 szt.,
- wystawiono wezwań do zapłaty dot. przekształcenia użytkowania wieczystego we własność 115 szt.,
- wystawiono upomnienia dot. opłaty adiacenckiej i planistycznej – 21 szt.,
- wystawiono tytuły wykonawcze dot. opłaty adiacenckiej i planistycznej – 5 szt.,
- wystawiono wezwań do zapłaty z tyt. czynszów 122 szt.,
- wystawiono wezwań do zapłaty z tyt. poboru wody i odprowadzania ścieków do kanalizacji 583 szt.,
- wystawiono upomnienia dotyczące odbioru odpadów komunalnych 652 szt.,
- wystawiono tytułów wykonawczych dot. odbioru odpadów komunalnych 181 szt.,

- wystawiono upomnienia za zajęcie pasa drogowego 26 szt.
- wystawiono tytuł wykonawczy za zajęcie pasa drogowego – 1 szt.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za 2024 rok wynoszą 2.529.171,68 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości – 763.922,67 zł,
- podatek rolny – 213.547,01 zł,
- podatek od środków transportowych – 1.551.702,00 zł.

Skutki udzielonych przez Gminę w 2024 roku ulg, umorzeń i zwolnień wynoszą 50.362,11 zł (uchwała Rady Miejskiej w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości), w tym:

- podatek od nieruchomości – 50.362,11 zł

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa wynoszą 45.818,00 zł, w tym:

- umorzenia zaległości podatkowych wynoszą 45.818,00 zł, w tym:
 - wpływy z podatku od spadków i darowizn – 29.473,00 zł,
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 16.322,00 zł,
 - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 23,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024r należności wymagalne 3.856.418,81 zł, w tym należności wymagalne dot. wody, kanalizacji, czynszów, odpadów komunalnych, opłata retencyjna, zajęcie pasa drogowego – 1.195.340,17 zł, dot. podatków lokalnych, podatków od spadków i darowizn – 1.197.945,75 zł, dot. świadczeń alimentacyjnych i mandatów oraz pozostałych należności – 1.461.820,60 zł, dot. należności jednostek oświatowych – 1.315,29 zł. Natomiast należności pozostałe wynoszą 653.803,97 zł, w tym należności dot. wody, kanalizacji, czynszów, podatków lokalnych, mandatów i świadczeń alimentacyjnych.

Wydatki

Na ustalony plan wydatków po zmianach w 2024 roku **124.144.614,05 zł** wydatkowano **114.969.627,65 zł** co stanowi 92,61% planu rocznego.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2: Realizacja planu wydatków w 2024 roku w Gminie Tarczyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	75 706 462,70	90 264 194,57	81 374 587,01	90,15%	70,78%
Wydatki majątkowe	53 113 710,00	33 880 419,48	33 595 040,64	99,16%	29,22%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	128 820 172,70	124 144 614,05	114 969 627,65	92,61%	100,00%

Tabela 3: Realizacja planu wydatków ogółem w 2024 roku w Gminie Tarczyn według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	31 785 081,95	39 746 082,13	37 943 430,66	95,46%	33,00%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21 329 310,00	18 019 777,66	15 599 240,85	86,57%	13,57%
750	Administracja publiczna	12 376 177,75	15 045 884,34	14 107 524,34	93,76%	12,27%
600	Transport i łączność	20 574 900,00	13 788 875,06	12 604 197,53	91,41%	10,96%
851	Ochrona zdrowia	12 542 500,00	13 209 053,74	12 403 447,36	93,90%	10,79%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 878 000,00	4 633 085,06	4 297 830,73	92,76%	3,74%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
855	Rodzina	3 248 428,00	3 952 004,10	3 893 501,34	98,52%	3,39%
852	Pomoc społeczna	3 038 711,00	3 433 703,00	3 396 372,04	98,91%	2,95%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 698 300,00	3 066 621,00	3 028 720,34	98,76%	2,63%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 900 000,00	2 622 976,40	2 622 971,32	100,00%	2,28%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 085 000,00	2 395 000,00	2 080 518,30	86,87%	1,81%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 525 000,00	1 776 000,00	1 400 387,61	78,85%	1,22%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	228 000,00	447 714,00	376 431,51	84,08%	0,33%
757	Obsługa długu publicznego	200 000,00	370 600,00	370 501,20	99,97%	0,32%
926	Kultura fizyczna	462 000,00	447 000,00	312 713,95	69,96%	0,27%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 364,00	254 668,00	254 318,00	99,86%	0,22%
710	Działalność usługowa	410 000,00	390 000,00	194 657,52	49,91%	0,17%
500	Handel	134 000,00	134 000,00	72 997,69	54,48%	0,06%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	9 169,56	9 169,56	100,00%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	2 400,00	2 400,00	695,80	28,99%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	128 820 172,70	124 144 614,05	114 969 627,65	92,61%	100,00%

Wydatki bieżące zrealizowano w 90,15%, tj. na plan 90.264.194,57 zł wydatkowano 81.374.587,01 zł.

Wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 33.595.040,64 zł, tj. 99,16% planu, który wynosił 33.880.419,48 zł.

Obsługa długu publicznego

Zaplanowane wydatki zrealizowano w 99,97 % planu. na plan 370.600,00 zł wydatkowano 370.501,20 zł na odsetki od emisji obligacji komunalnych.

Informacja o stanie mienia Gminy Tarczyn

Przedłożona wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Tarczyn za rok 2024 informacja o stanie mienia gminy Tarczyn, spełnia podstawowe wymogi przewidziane w art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Sprawozdanie finansowe

Burmistrz Tarczyna przekazał Radzie Miejskiej w Tarczynie sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tj. w dniu 23 kwietnia 2025 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się i rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, o którym mowa powyżej.

Komisja poprosiła Skarbnika Gminy o wyjaśnienie rozbieżności pomiędzy planowanymi dochodami i planowanymi wydatkami a rzeczywistym wykonaniem przedstawionym w sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2024. Pytania radnych członków komisji dotyczyły w szczególności działów 750, 751, 752, 756, 758, 801, 851, 852, 853, 854, 855, 900, 600, 754, 010, 921, 926, 710) (w zakresie dochodów) i działów 801, 852, 854, 855, 400, 757, 751, 853, 900, 600, 754, 010, 921, 926, 710 (w zakresie wydatków).

ML

Komisja wyjaśnień wysłuchała i przyjęła.

Szczegółowe wyjaśnienia i informacje przekazane przez Skarbnika stanowią załączniki do protokołu.

PODSUMOWANIE:

Na podstawie przeprowadzonych czynności sprawdzających, Komisja Rewizyjna ocenia, że Burmistrz Tarczyna realizując zadania związane z wykonaniem budżetu (plan wydatków) kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zastrzeżenia Komisji Rewizyjnej:

- niepełne wykonanie wydatków bieżących, w szczególności z tytułu:
 - utrzymania targowiska miejskiego – wykonanie na poziomie 54,48% planu rocznego z uwagi na rozwiązywanie obowiązujących umów,
 - doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – wykonanie na poziomie 5,62% planu rocznego (brak działań nadzorczych, jest to kolejny rok, w którym Komisja Rewizyjna wskazuje niskie wykonanie),
 - utrzymanie zieleni - wykonanie na poziomie 31,33% planu rocznego, mimo zgłaszanych przez mieszkańców potrzeb w tym zakresie,
- celowość wydatkowania środków finansowych, w szczególności w zakresie dofinansowania PCM w Grójcu kwotą 60.000,00 zł.

Pomimo wskazanych zastrzeżeń, oceniając działalność Burmistrza Tarczyna w oparciu o ww. wyniki finansowe oraz po analizie sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2024, w tym informacji o stanie mienia gminnego, sprawozdania finansowego za rok 2024 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Tarczynie opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za rok 2024 oraz działalność Burmistrza w tym zakresie.

Jednocześnie wydając pozytywną opinię Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Tarczynie podjęła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Tarczyna za rok 2024 z wykonania budżetu Gminy Tarczyn.

W głosowaniu jawnym udział brali:

1. Magdalena Kądrowska – Przewodnicząca Komisji;
2. Justyna Michta – Zastępca Przewodniczącej;

Członkowie:

3. Karolina Ciecierska;
4. Agnieszka Foltynowicz;
5. ~~Irena Śmigasiewicz~~ *nieobecna* *MI*
6. Magdalena Chylak;
7. Ewelina Uzdowska.

Podpisy członków Komisji:

1. Magdalena Kądrowska.....; *Mkm*
2. Justyna Michta.....; *Micha*
3. Karolina Ciecierska.....; *K. Ciecierska*
4. Agnieszka Foltynowicz.....; *Foltynowicz A.*
5. Irena Śmigasiewicz.....; *ŚMIGASIEWICZ* *Mkm*
6. Magdalena Chylak.....; *Chylak M*
7. Ewelina Uzdowska.....; *Uzdowska*