

Protokół
z posiedzeń Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Tarczynie
w dniach 4,18 maja i 15 czerwca 2026 roku.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Alicja Rowińska - Przewodnicząca Komisji;
2. Justyna Michta - Zastępca Przewodniczącej;

Członkowie:

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

Temat posiedzenia: Komisja wykonania budżetu Gminy Tarczyn za rok 2025 i przestanie uchwały Komisji Rewizyjnej Radzie Miejskiej wniosku o udzielenie bądź nieudzielenie absolutorium Burmistrzowi Tarczyna z wykonania budżetu Gminy Tarczyn za rok 2025.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Tarczynie na posiedzeniach w dniach 4,18 maja i 15 czerwca 2026 roku dokonała kontroli wykonania budżetu gminy Tarczyn za rok 2025, w tym dokonano analizy dotyczącej:

1. Odchyłeń od wykonania planu dochodów i wydatków,
2. Realizacją 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 2025 rok przedłożonym przez Burmistrza Tarczyna 31 marca 2026 roku zarządzeniem Nr 59/2026

Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

Budżet Gminy Tarczyn w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Tarczyn nr XI/93/24 z dnia 16.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 137 795 836,55 zł;
- realizację wydatków na poziomie 138 050 821,60 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 454 985,05 zł;



- realizację rozchodów na poziomie 1 200 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 254 985,05 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Tarczyn na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów zmaleł o 14 204 101,27 zł do kwoty 123 591 735,28 zł;
- plan wydatków zmaleł o 5 720 583,39 zł do kwoty 132 330 238,21 zł;
- plan przychodów wzrósł o 8 483 517,88 zł do kwoty 9 938 502,93 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Tarczyn zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 738 502,93 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W 2025 roku dochody ogółem zrealizowano w wysokości 120.756.554,24 zł, natomiast wydatki ogółem zrealizowano w wysokości 120.068.792,61 zł.

Gmina Tarczyn zakończyła 2025 rok nadwyżką budżetową w wysokości 687.761,63 zł.

W 2025 roku zostały dokonane spłaty:

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

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 120 756 554,24 zł, a ich realizacja stanowiła 97,71% planu wynoszącego 123 591 735,28 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 1: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Tarczyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	102 847 915,00	106 448 055,98	103 826 422,50	97,54%	85,98%
Dochody majątkowe	34 947 921,55	17 143 679,30	16 930 131,74	98,75%	14,02%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	137 795 836,55	123 591 735,28	120 756 554,24	97,71%	100,00%

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Tarczyn według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 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	74 499 256,71	73 469 552,04	73 053 131,04	99,43%	60,50%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21 384 000,00	15 005 487,49	12 714 760,07	84,73%	10,53%
758	Różne rozliczenia	6 080 445,29	8 341 495,29	9 364 872,27	112,27%	7,76%
855	Rodzina	4 605 540,00	5 501 408,51	5 368 468,57	97,58%	4,45%
600	Transport i łączność	8 890 397,00	4 742 401,46	4 663 685,47	98,34%	3,86%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3 467 000,00	3 420 514,00	3 099 530,36	90,62%	2,57%
801	Oświata i wychowanie	3 486 600,00	3 391 588,49	3 069 479,01	90,50%	2,54%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 968 300,00	2 812 900,41	2 797 336,51	99,45%	2,32%
700	Gospodarka mieszkaniowa	7 013 100,00	1 431 600,00	1 404 760,08	98,13%	1,16%
750	Administracja publiczna	1 275 484,95	1 309 857,56	1 353 869,16	103,36%	1,12%
851	Ochrona zdrowia	1 086 066,00	1 168 266,00	1 167 208,00	99,91%	0,97%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 125 843,60	1 125 843,60	1 125 843,60	100,00%	0,93%
852	Pomoc społeczna	606 019,00	728 943,00	719 542,73	98,71%	0,60%
752	Obrona narodowa	1 634,00	679 319,77	418 952,12	61,67%	0,35%
010	Rolnictwo i łowiectwo	303 700,00	282 273,65	282 949,80	100,24%	0,23%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 450,00	126 783,00	126 737,04	99,96%	0,10%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	14 405,01	14 405,01	100,00%	0,01%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	39 096,00	11 023,40	28,20%	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	137 795 836,55	123 591 735,28	120 756 554,24	97,71%	100,00%

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 103 826 422,50 zł, tj. w 97,54% w stosunku do planu wynoszącego 106 448 055,98 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

Tabela 2: Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w Gminie Tarczyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	5 703 441,00	8 694 805,16	8 268 300,94	95,09%	7,96%
Subwencja ogólna	6 080 445,29	6 414 681,29	6 414 681,29	100,00%	6,18%
Udziały w PIT i CIT	48 798 256,71	48 798 256,71	48 798 256,71	100,00%	47,00%
Wpływy z podatków i opłat	33 555 300,00	32 581 945,33	30 237 847,74	92,81%	29,12%
Pozostałe dochody	8 710 472,00	9 958 367,49	10 107 335,82	101,50%	9,73%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	102 847 915,00	106 448 055,98	103 826 422,50	97,54%	100,00%

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 120 068 792,61 zł, a ich realizacja wyniosła 90,73% planu wynoszącego 132 330 238,21 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu wydatków w 2025 roku w Gminie Tarczyn.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	97 465 747,50	102 139 790,09	90 966 012,76	89,06%	75,76%
Wydatki majątkowe	40 585 074,10	30 190 448,12	29 102 779,85	96,40%	24,24%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	138 050 821,60	132 330 238,21	120 068 792,61	90,73%	100,00%

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Gminie Tarczyn według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	47 681 263,11	46 198 975,29	42 084 103,50	91,09%	35,05%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	26 807 333,50	21 044 653,52	19 492 257,71	92,62%	16,23%
750	Administracja publiczna	18 332 066,39	19 061 325,05	17 751 288,75	93,13%	14,78%
600	Transport i łączność	14 383 897,00	10 720 822,84	9 405 502,41	87,73%	7,83%
855	Rodzina	4 980 440,00	5 876 308,51	5 675 497,63	96,58%	4,73%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 239 200,00	5 845 216,00	5 570 106,56	95,29%	4,64%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 785 843,60	5 155 843,60	5 155 843,60	100,00%	4,29%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 175 575,00	3 909 748,65	3 664 847,40	93,74%	3,05%
852	Pomoc społeczna	3 468 119,00	3 865 043,00	3 453 488,85	89,35%	2,88%
851	Ochrona zdrowia	2 018 000,00	2 905 450,97	2 237 997,44	77,03%	1,86%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 335 000,00	2 335 000,00	1 925 130,63	82,45%	1,60%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 390 000,00	2 500 747,00	1 797 686,11	71,89%	1,50%
752	Obrona narodowa	1 634,00	679 319,77	418 952,12	61,67%	0,35%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	308 000,00	490 596,00	400 813,73	81,70%	0,33%
926	Kultura fizyczna	950 000,00	370 000,00	337 491,90	91,21%	0,28%
710	Działalność usługowa	330 000,00	433 000,00	308 904,37	71,34%	0,26%
757	Obsługa długu publicznego	350 000,00	350 000,00	213 888,00	61,11%	0,18%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 450,00	126 783,00	126 737,04	99,96%	0,11%
500	Handel	112 000,00	47 000,00	33 849,85	72,02%	0,03%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	14 405,01	14 405,01	100,00%	0,01%
758	Różne rozliczenia	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	138 050 821,60	132 330 238,21	120 068 792,61	90,73%	100,00%

Komisja poprosiła Skarbnika Gminy o wyjaśnienie rozbieżności pomiędzy planowanymi dochodami i planowanymi wydatkami a rzeczywistym wykonaniem przedstawionym w sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2025. Pytania radnych członków komisji dotyczyły w szczególności działów 801, 900, 750, 600, 851, 700, 752, 926, 757, 854, 500.

Komisja wyjaśnień wystuchata i przyjęta.

PODSUMOWANIE:

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

Zastrzeżenia Komisji Rewizyjnej:

- doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – wykonanie na poziomie 29,63 % planu rocznego jest to kolejny rok, w którym Komisja Rewizyjna wskazuje niskie wykonanie).

Pomimo wskazanych zastrzeżeń, oceniając działalność Burmistrza Tarczyna w oparciu o ww. wyniki finansowe oraz po analizie sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2025, w tym informacji o stanie mienia gminnego, sprawozdania finansowego za rok 2025 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Tarczynie opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za rok 2025 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 2025 z wykonania budżetu Gminy Tarczyn.

W głosowaniu jawnym udział wzięli:

1. Alicja Rowińska - Przewodnicząca Komisji;
2. Justyna Michta - Zastępca Przewodniczącej;

Członkowie:

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

Podpisy członków Komisji:

1. Alicja Rowińska..........;

2. Justyna Michta..........;

3. Magdalena Chylak..... Chylak M
4. Karolina Ciecierska..... K. Ciecierska
5. Agnieszka Foltynowicz..... Foltynowicz
6. Irena Śmigasiewicz.....
7. Ewelina Uzdowska..... Uzdowska