

z posiedzenia **Komisji Budżetowej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **3 grudnia 2024 r.**

Obecni członkowie komisji :

- 1) Bednarski Kamil – Przewodniczący komisji
- 2) Lubańska Aleksandra
- 3) Strakacz Tomasz
- 4) Tenderenda Krystyna
- 5) Toruszewski Lech

W posiedzeniu komisji uczestniczyli: Burmistrz Pan Paweł Kanclerz oraz Skarbnik Gminy Pani Małgorzata Piotrowska

Temat: analiza projektu budżetu Gminy na 2025 rok.

W dniu dzisiejszym Komisja Budżetowa omówiła projekt uchwały budżetowej na rok 2025 Gminy Ożarów Mazowiecki, w szczególności w zakresie planowanych dochodów i wydatków. Ponadto zapoznano się ze wszystkimi pozycjami zawartymi w:

- Tabeli nr 1 – Planowane dochody budżetu na rok 2025;
- Tabeli nr 2 - Planowane wydatki budżetu na rok 2025;
- Tabeli nr 2a – Planowane wydatki majątkowe budżetu na rok 2025;
- Tabeli nr 3 – Przychody i rozchody budżetu w 2025 roku;
- Tabeli nr 4 – Planowane dochody budżetu związane z realizacją zadań zleconych na rok 2025;
- Tabeli nr 5 – Planowane wydatki budżetu związane z realizacją zadań zleconych na rok 2025;
- Tabeli nr 6 – Planowane dochody związane z realizacją zadań w drodze porozumień/umów między jednostkami samorządu terytorialnego na rok 2025;
- Tabeli nr 7 – Planowane wydatki związane z realizacją zadań w drodze porozumień/umów między jednostkami samorządu terytorialnego na rok 2025;
- Tabeli nr 8 – Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii;
- Tabeli nr 9 – Dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- Tabeli nr 10 – Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na rok 2025 - **Uwaga członków komisji:** W zakresie Planu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na rok 2025, członkowie komisji nie wnoszą żadnych uwag wiedząc, że zaplanowane tam zadania opiewające łącznie na kwotę 1.168.684,61 złotych wynikają z bieżących potrzeb poszczególnych sołectw i zostały szczegółowo omówione i przegłosowane na zebraniach wiejskich.
- Tabeli nr 11 – Wpływy z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie zadań Gminy z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej;
- Tabeli nr 12 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w 2025;
- Załączniku nr 1 – Dotacje udzielane w 2025 z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych;
- Załączniku nr 2 – Plan dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych na rok 2025.

Do dalszej dyskusji nad przedmiotowym projektem uchwały przygotowano zestawienie zaprezentowane w tabeli poniżej, obejmujące:

- dochody;
- wydatki;
- deficyt;
- nadwyżka;
- przychody z emisji obligacji;
- rozchody gminy;
- limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów na pokrycie w ciągu roku przejściowego deficytu;
- rezerwa ogólna;
- rezerwy celowa;
- zadłużenie (%);

zawarte w projektach uchwał budżetowych przedłożonych do uchwalenia Radzie Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim na lata: 2022 – 2025.

|                                                                                                                                | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dochody:</b>                                                                                                                | 245.784.886 zł    | 283.091.816,41 zł | 319.677.386,95 zł | 365.485.433,27 zł |
| bieżące w kwocie:                                                                                                              | 236.693.056,00 zł | 262.052.258,69 zł | 299.842.431,23 zł | 347.390.433,27 zł |
| majątkowe w kwocie                                                                                                             | 9.091.830,00 zł   | 21.039.557,72 zł  | 19.834.955,72 zł  | 18.095.000,00 zł  |
| <b>Wydatki:</b>                                                                                                                | 264.225.037,32 zł | 302.616.596,51 zł | 316.268.157,75 zł | 350.409.204,07 zł |
| bieżące w kwocie                                                                                                               | 217.067.155,62 zł | 229.439.538,32 zł | 261.602.696,75 zł | 307.451.944,73 zł |
| majątkowe w kwocie                                                                                                             | 47.157.881,70 zł  | 73.177.058,19 zł  | 54.655.461,00 zł  | 42.957.359,34 zł  |
| <b>Deficyt</b>                                                                                                                 | 18.440.151,32 zł  | 19.524.780,10 zł  | 0,00 zł           | 0,00 zł           |
| <b>Nadwyżka</b>                                                                                                                | 0,00 zł           | 0,00 zł           | 3.409.229,20 zł   | 15.076.229,20 zł  |
| <b>Przychody z emisji obligacji</b>                                                                                            | 28.688.000,00 zł  | 32.586.000,00 zł  | 9.677.000,00 zł   | 0,00 zł           |
| <b>Rozchody z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji</b>                                  | 10.247.848,68 zł  | 13.061.219,90 zł  | 13.076.229,20 zł  | 15.076.229,20 zł  |
| <b>Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu w budżecie</b> | 8.000.000,00 zł   | 8.000.000,00 zł   | 8.000.000,00 zł   | 15.000.000,00 zł  |
| <b>Rezerwa ogólna</b>                                                                                                          | 264.300,00 zł     | 293.000,00 zł     | 316.500,00 zł     | 352.000,00 zł     |
| <b>Rezerwa celowa*</b>                                                                                                         | 678.000,00 zł     | 633.200,00 zł     | 1.232.500,00 zł   | 825.000,00 zł     |
| <b>Zadłużenie (%)</b>                                                                                                          | 48,65 %           | 50,51 %           | 44,52 %           | 39,69%            |

Przedstawione dane pokazują dynamikę zmian jaka zachodziła w wybranych pozycjach w przedkładanych przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego projektach uchwał budżetowych na lata 2022 - 2025. Z przedłożonych danych wynika, że gmina odnotowuje stały wzrost dochodów i wydatków bieżących, względną stabilizację dochodów majątkowych, niższy startowy poziom wydatków majątkowych zaplanowanych na 2025 rok, ale członkowie komisji tę wartość korelują

z planowaną nadwyżką budżetową w wysokości ponad 15 milionów złotych. Zauważalna jest również znaczna zmiana w pozycji „*Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu w budżecie*”, dająca możliwość zaciągnięcia przez Burmistrza zobowiązania w wysokości do 15.000.000,00 zł (w poprzednich latach do 8.000.000,00 zł). Zdaniem członków komisji zaproponowana kwota ma stanowić bufor bezpieczeństwa na sytuację nagłą i wymagającą szybkiego reagowania chociażby w kontekście obecnej sytuacji gospodarczej i politycznej w Europie i na świecie. Należy jednak podkreślić fakt, że założona kwota maksymalnego limitu zobowiązań jest niższa od zaplanowanej nadwyżki budżetowej na 2025 rok i wcale nie oznacza, że Burmistrz będzie musiał z tej możliwości skorzystać.

Wyjaśnienia Burmistrza dotyczące założeń przedłożonego projektu uchwały pozwoliły zweryfikować dotychczasową i planowaną na dalsze lata strategię działania mającą umożliwić ciągłość zrównoważonego rozwoju gminy, zabezpieczenie środków finansowych na inwestycje infrastrukturalne, edukacyjne i kulturalne. Członkowie komisji zwrócili uwagę na dobre położenie Gminy Ożarów Mazowiecki w kontekście inwestycji planowanych i realizowanych przez m.st. Warszawę w granicach sąsiadujących z naszą gminą, co zdaniem członków komisji powinno w znacznym stopniu determinować działania inwestycyjne zaplanowane nie tylko w tym ale i w kolejnych projektach uchwał budżetowych. Planowana nadwyżka budżetowa, brak planowanej emisji obligacji świadczy o rozważnym planowaniu pozyskiwania i wydatkowania środków finansowych mających pozwolić w kolejnych latach na realizację dużych inwestycji, które na obecnym etapie będą w fazie projektowania i szacowania ilości środków niezbędnych do ich realizacji zarówno ze środków własnych jak i zewnętrznych.

W dalszej części posiedzenia skupiono się na analizie dochodów i wydatków.

### **W zakresie dochodów:**

Dochody ogółem zaplanowano w kwocie 365.485.433,27 zł, w tym:

- dochody bieżące w kwocie 347.390.433,27 zł, co stanowi 95,05% dochodów ogółem,
- dochody majątkowe w kwocie 18.095.000 zł, co stanowi 4,95% dochodów ogółem.

Największy udział w dochodach bieżących stanowią następujące dochody, według klasyfikacji budżetowej (wymieniono wszystkie grupy dochodów bieżących):

- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – w kwocie 278.913.435,17 zł, co stanowi 80,29% dochodów bieżących,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - w kwocie 37.596.800,00 zł, co stanowi 10,82% dochodów bieżących,
- Rodzina - w kwocie 7.893.610,00 zł, co stanowi 2,27% dochodów bieżących,
- Oświata i wychowanie - w kwocie 7.841.510,00 zł, co stanowi 2,26% dochodów bieżących,
- Gospodarka mieszkaniowa - w kwocie 5.645.976,00 zł, co stanowi 1,63% dochodów bieżących,
- Kultura fizyczna - w kwocie 3.274.500,00 zł, co stanowi 0,94% dochodów bieżących,
- Administracja publiczna - w kwocie 2.410.662,00 zł, co stanowi 0,69% dochodów bieżących,
- Transport i łączność - w kwocie 1.656.200,00 zł, co stanowi 0,48% dochodów bieżących,
- Pomoc społeczna - w kwocie 965.236,00 zł, co stanowi 0,28% dochodów bieżących.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 18.095.000,00 zł.

Największy udział w zaplanowanych dochodach majątkowych stanowią dochody z następujących działów:

- Gospodarka mieszkaniowa [Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości] - w kwocie 7.000.000,00 zł, co stanowi 38,68% dochodów majątkowych,
- Różne rozliczenia [Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych] - w kwocie 6.000.000,00 zł, co stanowi 33,16%,
- Oświata i wychowanie [Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych] - w kwocie 4.000.000,00 zł, co stanowi 22,11%,
- Administracja publiczna [Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust1 pkt 2 i 3] - w kwocie 595.000 zł, co stanowi 3,29%,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego [Ochrona zabytków i opieka na zabytkami - Środki z Funduszu Przeciwdziałaniu COVID -19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19] - kwocie 500.000,00 zł, co stanowi 2,76%.

### **W zakresie wydatków:**

Wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 350.409.204,07 zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 307.451.944,73 zł, co stanowi 87,74% wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe w kwocie 42.957.259, 34 zł, co stanowi 12,26% wydatków ogółem.

Szczegółowa analiza zaplanowanych wydatków bieżących wykazała, że:

- największa część wydatków bieżących w kwocie 143.363.362,93 zł przeznaczona jest na Oświatę i wychowanie, co stanowi 46,62%,

na kolejnych miejscach w udziale w wydatkach bieżących znajdują się:

- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 47.586.838,56 zł, co stanowi 15,47%,
- Administracja publiczna w kwocie 34.594.240 zł, co stanowi 11,25%,
- Transport i łączność w kwocie 19.654.880,42 zł, co stanowi 6,39%,
- Kultura fizyczna w kwocie 12.877.739,00 zł, co stanowi 4,18%,
- Gospodarka mieszkaniowa w kwocie 10.352.824,00 zł, co stanowi 3,37%,
- Rodzina w kwocie 9.666.610,00 zł, co stanowi 3,14%,
- Obsługa długu publicznego w kwocie 8.650.000,00 zł, co stanowi 2,81%,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 8.063.490,45 zł, co stanowi 2,62%,
- Pomoc społeczna w kwocie 5.438.236,00 zł, co stanowi 1,76%,
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 4.539.076,37zł, co stanowi 1,48%,
- Ochrona zdrowia 957.000 zł,
- Edukacyjna opieka wychowawcza 240.988,00 zł,
- Działalność usługowa 230.000 zł,
- Rolnictwo i łowiectwo 29.750,00 zł,
- Turystyka 20.000 zł,
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 5.363,00 zł,
- Obrona narodowa 4.546,00 zł.

Szczegółowa analiza zaplanowanych wydatków majątkowych wykazała, że największy udział mają wydatki w następujących działach:

- Transport i łączność w kwocie 20.704.759,34 zł, co stanowi 48,20%,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 11.904.000,00 zł, co stanowi 27,71%,
- Oświata i wychowanie w kwocie 5.650.000, 00 zł, co stanowi 13,15%,
- Administracja publiczna w kwocie 1.762.500 zł, co stanowi 4,10%,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 880.000,00 zł, co stanowi 2,05%,
- Gospodarka mieszkaniowa w kwocie 850.000,00 zł, co stanowi 1,98%,
- Kultura fizyczna 636.000,00 zł w kwocie, co stanowi 1,48%,
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w kwocie 510.00,00 zł, co stanowi 1,19%,
- Działalność usługowa w kwocie 60.000,00 zł, co stanowi 0,14%.

Kolejne posiedzenie w zakresie omówienia inwestycji ujętych w projekcie uchwały budżetowej Gminy Ożarów Mazowiecki na 2025 rok zaplanowano na dzień 04.12.2024 r.

Na tym protokół zakończono.

Członkowie Komisji Budżetowej:

- 1) Bednarski Kamil.....
- 2) Lubańska Aleksandra.....
- 3) Strakacz Tomasz.....
- 4) Tenderenda Krystyna.....
- 5) Toruszewski Lech.....

Do wiadomości:

- Burmistrz Ożarowa Mazowieckiego