

z posiedzenia **Komisji Budżetowej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **2 kwietnia 2025 r.**

W posiedzeniu udział wzięli:

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

Temat: Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok – dochody.

W dniu dzisiejszym Komisja Budżetowa odbyła posiedzenie w przedmiocie analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok. Przedmiotem obrad był:

- Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr B.0050.77.2025 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 28 marca 2025 r. – WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY WG DZIAŁÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 r.

Budżet Gminy Ożarów Mazowiecki na 2024 rok uchwalony został Uchwałą Rady Miejskiej Nr LXXV/688/23 z dnia 28 grudnia 2023 r. i przewidywał realizację:

W zakresie dochodów:

1. Dochody w wysokości 319.677.386,95 zł, w tym:
 - a) Dochody bieżące w wysokości 299.842.431,23 zł,
 - b) Dochody majątkowe w wysokości 19.834.955,72 zł.

W ciągu roku obrotowego wprowadzono modyfikacje do planu finansowego w wyniku których:

1. Dochody na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiły 366.067.002,29 zł, w tym:
 - a) Dochody bieżące w wysokości 337.549.817,80 zł,
 - b) Dochody majątkowe w wysokości 28.517.184,49 zł.

Realizacja budżetu na dzień 31 grudnia 2024 r. w zakresie dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody ogółem wykonano w kwocie 368.108.185,18 zł, tj. w 100,56% w stosunku do planu po zmianach, z tego:
 - a) Dochody bieżące zrealizowano w wysokości 339.590.611,64 zł, tj. 100,60% w stosunku do planu po zmianach.
 - b) Dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 28.517.573,54 zł, tj. 100,00% w stosunku do planu po zmianach.

Powyższe dane z uwzględnieniem procentowego udziału wykonania, wskazania procentowego wzrostu/spadku realizacji w stosunku do planu pierwotnego poszczególnych dochodów z uwzględnieniem różnic kwotowych zaprezentowano w Tabeli nr 1.

Tabela nr 1.

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 %)	Realizacja planu z 01.01.2024r. (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem a planem na 01.01.2024r. (w zł)
Dochody bieżące	299 842 431,23	337 549 817,80	339 590 611,64	101%	92,25%	113,26%	39 748 180,41
Dochody majątkowe	19 834 955,72	28 517 184,49	28 517 573,54	100%	7,75%	143,77%	8 682 617,82
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	319 677 386,95	366 067 002,29	368 108 185,18	100,56%	100,00%	115,15%	48 430 798,23

Realizację planu dochodów ogółem według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 2

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 %)	Realizacja planu z 01.01.2024r (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem a planem na 01.01.2024r. (w zł)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	185 468 207,00	191 997 113,00	193 358 956,54	100,71%	52,53%	104%	7 890 749,54
758	Różne rozliczenia	64 890 083,00	78 164 759,80	78 524 957,87	100,46%	21,33%	121%	13 634 874,87
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	39 769 797,72	44 106 576,72	44 280 361,31	100,39%	12,03%	111%	4 510 563,59
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 369 701,00	16 124 603,24	16 265 190,56	100,87%	4,42%	255%	9 895 489,56
801	Oświata i wychowanie	8 872 951,00	13 805 395,34	13 731 574,29	99,47%	3,73%	155%	4 858 623,29
855	Rodzina	6 960 848,00	10 188 196,30	10 155 810,25	99,68%	2,76%	146%	3 194 962,25
926	Kultura fizyczna	3 196 100,00	3 356 500,00	3 458 944,07	103,05%	0,94%	108%	262 844,07
600	Transport i łączność	595 504,23	2 653 377,74	2 722 285,86	102,60%	0,74%	457%	2 126 781,63
750	Administracja publiczna	2 414 094,00	2 225 866,91	2 222 224,23	99,84%	0,60%	92%	-191 869,77
852	Pomoc społeczna	791 480,00	2 168 974,98	2 148 168,48	99,04%	0,58%	271%	1 356 688,48
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	288 398,00	433 500,00	433 509,76	100,00%	0,12%	150%	145 111,76
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 223,00	423 954,00	388 226,79	91,57%	0,11%	7433%	383 003,79

10	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	271 572,83	271 572,83	100,00%	0,07%		271 572,83
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	55 000,00	106 704,23	109 873,03	102,97%	0,03%	200%	54 873,03
851	Ochrona zdrowia	0,00	19 296,00	19 296,00	100,00%			19 296,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	13 102,00	7 765,77	59,27%	< 0,01%		7 765,77
710	Działalność usługowa	0,00	4 000,00	5 958,34	-	< 0,01%		5 958,34
752	Obrona narodowa	0,00	3 509,20	3 509,20	100,00%	< 0,01%		3 509,20
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	319 677 386,95	366 067 002,29	368 108 185,18	100,56%	100,00%	115%	48 430 798,23

Wartości zaplanowanych i zrealizowanych w 2024 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia Tabela nr 3.

Tabela nr 3.

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 %)	Realizacja planu z 01.01.2024r. (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem a planem na 01.01.2024r. (w zł)
Dotacje i dochody celowe	10 360 821,00	23 378 747,06	23 498 521,89	100,51%	6,92%	227%	13 137 700,89
Subwencja ogólna	51 075 083,00	61 967 906,00	61 967 906,00	100,00%	18,25%	121%	10 892 823,00
Udziały w PIT i CIT	93 203 207,00	101 538 031,00	101 538 031,00	100,00%	29,90%	109%	8 334 824,00
Wpływy z podatków i opłat	109 046 560,00	107 013 372,00	107 076 748,21	100,06%	31,53%	98%	-1 969 811,79
Pozostałe dochody	36 156 760,23	43 651 761,74	45 509 404,54	104,26%	13,40%	126%	9 352 644,31
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	299 842 431,23	337 549 817,80	339 590 611,64	100,60%	100,00%	113%	39 748 180,41

Wartości zaplanowanych i zrealizowanych w 2024 roku dochodów majątkowych przedstawia Tabela nr 4.

Tabela nr 4.

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 %)	Realizacja planu z 01.01.2024r. (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem a planem na 01.01.2024r. (w zł)
Dochody z majątku	1 500 000,00	825 495,85	825 793,41	100,04%	2,90%	55,05%	-674 206,59
Dotacje i środki na inwestycje	18 334 955,72	27 691 688,64	27 691 688,21	100,00%	97,10%	151,03%	9 356 732,49
Pozostałe dochody	0	0	91,92	-	< 0,01%		91,92
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	19 834 955,72	28 517 184,49	28 517 573,54	100,00%	100,00%	143,77%	8 682 617,82

Członkowie komisji szczegółowo przeanalizowali dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem tytułu podatków i opłat lokalnych (Dział 756), co przedstawia Tabela nr 5.

Tabela nr 5.

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 %)	Realizacja planu z 01.01.2024r. (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem a planem na 01.01.2024r. (w zł)
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	220 000,00	220 000,00	223 137,45	101,43%	101,43%	3 137,45
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	125 000,00	81 900,00	1 025 948,49	1252,68%	820,76%	900 948,49
Wpływy z podatku od nieruchomości	76 500 000,00	70 014 525,00	70 309 834,84	100,42%	91,91%	-6 190 165,16
Wpływy z podatku rolnego	715 000,00	842 785,00	845 861,43	100,37%	118,30%	130 861,43
Wpływy z podatku leśnego	1 000,00	1 000,00	2 027,00	202,70%	202,70%	1 027,00
Wpływy z podatku od środków transportowych	4 800 000,00	4 674 333,00	4 662 566,17	99,75%	97,14%	-137 433,83
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	5 750 000,00	8 955 415,00	8 966 413,44	100,12%	155,94%	3 216 413,44
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 000,00	12 500,00	11 560,97	92,49%	82,58%	-2 439,03
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	600 000,00	300 000,00	285 907,80	95,30%	47,65%	-314 092,20
Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym		204 200,00	204 199,16	100,00%		204 199,16
Wpływy z opłaty skarbowej	1 100 000,00	1 170 650,00	1 258 694,44	107,52%	114,43%	158 694,44
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	640 000,00	821 730,00	823 007,28	100,16%	128,59%	183 007,28
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 800 000,00	3 154 099,00	3 195 750,47	101,32%	177,54%	1 395 750,47
Wpływy z pozostałych odsetek		945,00	1 016,60	107,58%		1 016,60

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	73 432 083,00	81 766 907,00	81 766 907,00	100,00%	111,35%	8 334 824,00
Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	19 771 124,00	19 771 124,00	19 771 124,00	100,00%	100,00%	0,00
Wpływy z dywidend		5 000,00	5 000,00	100,00%		5 000,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem ŁĄCZNIE	185 468 207,00	191 997 113,00	193 358 956,54	100,71%	104%	7 890 749,54

W świetle przeprowadzonej analizy komisja zwraca się do Burmistrza o udzielenie odpowiedzi na piśmie na następujące pytania.

(dot. Tabeli nr 2)

Z czego wynika:

- wyższe wykonanie o 13.634.874,87 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 758 Różne rozliczenia;
- wyższe wykonanie o 4.510.563,59 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;
- wyższe wykonanie o 9.895.489,56 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa;
- wyższe wykonanie o 4.858.623,29 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 801 Oświata i wychowanie;
- wyższe wykonanie o 3.194.962,25 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 855 Rodzina;
- wyższe wykonanie o 2.126.781,63 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 600 Transport i łączność;
- wyższe wykonanie o 1.356.688,48 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 852 Pomoc społeczna;
- wyższe wykonanie o 383.003,79 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

(dot. Tabeli nr 3)

Z czego wynika:

- wyższe wykonanie o 13.137.700,89 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Dochodów i dotacji celowych;
- wyższe wykonanie o 10.892.823,00 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Subwencji ogólnej;
- wyższe wykonanie o 9.352.644,31 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Pozostałych dochodów.

(dot. Tabeli nr 4)

Z czego wynika:

- wyższe wykonanie o 9.356.732,49 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Dotacji i środków na inwestycje.

(dot. Tabeli nr 5)

Z czego wynika:

- wyższe wykonanie o 3.216.413,44 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych;
- wyższe wykonanie o 1.395.750,47 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw;
- wyższe wykonanie o 8.334.824,00 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych
- niższe wykonanie o 6.190.165,16 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Wpływów z podatku od nieruchomości.

(dot. Tabeli nr 2)

Komisja zwraca się o również o wyjaśnienia, dotyczące dochodów w Dziale 10 Rolnictwo i łowiectwo, wykonanych w kwocie 271.572,83 zł, a nie ujętych w planie na dzień 01.01.2024 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