

z posiedzenia **Komisji Budżetowej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **9 czerwca 2025 r.**

W posiedzeniu udział wzięli:

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

Nieobecna radna Krystyna Tenderenda.

Temat: analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok – podsumowanie.

W posiedzeniu komisji uczestniczyli: Burmistrz Paweł Kancierz, Zastępca Burmistrza Pani Elżbieta Jastrzębska - Jóźwiak oraz Skarbnik Gminy Pani Małgorzata Piotrowska.

Na posiedzeniu w dniu dzisiejszym Skarbnik Gminy – Pani Małgorzata Piotrowska przekazała komisji odpowiedzi na pytania, dotyczące analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok, które komisja zawarła w protokołach nr 40/25, 41/25 oraz 43/25. Przedłożone materiały odczytano i szczegółowo omówiono i zaprezentowano w niniejszym protokole.

Dot. protokołu nr 40/25 z dnia 02 kwietnia 2025r.:

Ad. 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 dochodów w Dziale 758 Różne rozliczenia w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wynika ze zwiększenia subwencji ogólnej oraz zwiększenia środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, możliwości lokowania wolnych środków znajdujących się na rachunku bankowym Gminy, jeśli Gmina takimi środkami dysponuje. Przekłada się to na uzyskanie odsetek od lokowanych środków i zwiększenia w trakcie roku budżetowego planu finansowego. Dokonano także zwiększenia środków z Funduszu Pomocy Ukrainie na dodatkowe zadania oświatowe, PESEL-e, potwierdzenia tożsamości i inne zadania związane z pomocą Ukrainie.

Z czego wynika 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 dochody w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. wynikają ze stale rosnącej liczby odbiorców wody i ścieków (w 2024 roku zawarto 554 umowy, w tym 6 ze wspólnotami mieszkaniowymi), a także ze skutecznej windykacji należności. To powodowało, że plan był sukcesywnie zwiększany w trakcie roku budżetowego. Zwiększenia w tym dziale związane były również z otrzymywanymi darowiznami przeznaczanymi na rozwój lub modernizację sieci wodno-kanalizacyjnej, jak również Gmina pozyskiwała środki z innych źródeł, np. od innych jednostek czy podmiotów.

Z czego wynika 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 dochodów w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. wynika ze środków, które Gmina otrzymała z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Funduszu Dopłat na realizację zadania inwestycyjnego p.n. Budowa budynku mieszkalnego w Umiastowie.

Z czego wynika 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 dochodów w Dziale 801 Oświata i wychowanie w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika m.in. z uzyskanej dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, dotacji celowej na wydatki realizowane w oddziałach przedszkolnych, w przedszkolach, dotacji na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, dotacji celowej na zakup podręczników oraz zwiększenia dochodów z tytułu zakupu usług (dot. wyżywienia).

Z czego wynika 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 dochodów w Dziale 855 Rodzina w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika z otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin oraz środków z Funduszu Pomocy Ukrainie na dofinansowanie zadań bieżących przeznaczonych na wypłatę świadczeń rodzinnych z OPS dla obywateli Ukrainy.

Z czego wynika 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 dochodów w Dziale 600 Transport i łączność w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. wynika m.in. ze zmiany klasyfikacji budżetowej wpływów z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego. Na zwiększone dochody miały również wpływ środki z tytułu kar i odszkodowań wynikających z zawartych umów oraz dochody z tytułu rozliczeń usług transportowych linii kursujących pomiędzy sąsiadującymi gminami. Gmina dostała również refundację poniesionych wydatków z tytułu ścieżek rowerowych i miasteczka ruchu drogowego.

Z czego wynika 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 dochodów w Dziale 852 Pomoc społeczna w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. wynika z otrzymanych dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin oraz środków z Funduszu Pomocy Ukrainie na dofinansowanie zadań bieżących przeznaczonych na wypłatę świadczeń zasiłków okresowych z OPS dla obywateli Ukrainy.

Z czego wynika 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?

- Wyższe wykonanie dochodów w Dziale 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika z przeprowadzonych w roku 2024 wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz wyborów do rad gmin, wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów.

Z czego wynika wykonanie nieujętych w planie na dzień 01.01.2024 r. dochodów w Dziale 10 Rolnictwo i łowiectwo, które zostały wykonane w kwocie 271.572,83 zł?

- Dochody planowane w Dziale 10 Rolnictwo i łowiectwo wykonane w kwocie 271.572,83 zł nie zostały ujęte w planie na dzień 01.01.2024 r., ponieważ są to dochody w formie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie. Gmina takie dochody wprowadza na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. W piśmie przysłanym do gminy w trakcie przygotowywania projektu budżetu na rok 2024, jak również później uchwały budżetowej na rok 2024 brak było pozycji, dotyczącej wyżej wymienionej dotacji celowej. W związku z powyższym nie było takiego planu na dzień 01.01.2024r. zgodnie z pismem z MUW Warszawa.

Ad. 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 dochodów i dotacji celowych w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika z otrzymanych w trakcie roku informacji o zwiększeniu środków z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie przeznaczonych na rolnictwo i łowiectwo, transport i łączność, administracje publiczną, urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, oświatę i wychowanie, opiekę społeczną, rodzinę, dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin oraz środków z Funduszu Pomocy Ukrainie na dofinansowanie zadań bieżących, w tym różne rozliczenia, oświatę i wychowanie, pomoc społeczną, edukacyjną opiekę wychowawczą, rodzinę. Gmina również pozyskiwała środki z innych jst na finansowanie zadań bieżących.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 10.892.823,00 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Subwencji ogólnej?

- Plan na 01.01.2024 r. przyjęty w uchwale budżetowej na rok 2024 wprowadzony został na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023, gdzie zakładał subwencję ogólną na poziomie 51.075.083,00 zł. Ostatecznym pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.2.2024, otrzymanym przez Urząd Miejski w lutym 2024 subwencja ogólna została zwiększona do kwoty 61.020.989,00 zł. W grudniu 2024 Minister Finansów przesłał do Urzędu Miejskiego w Ożarowie Mazowieckim pismo nr ST3.4751.2.12.2024.10, informujące o przyznaniu środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 946.917,00 zł. Powyższe zmiany składają się na zwiększenie subwencji w ciągu 2024 roku.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 9.352.644,31 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Pozostałych dochodów?

- Wyższe wykonanie pozostałych dochodów w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. wynika z dokonywanej analizy wpływów na rachunek budżetu gminy różnych dochodów. Przede wszystkim dotyczyły one rozliczeń dochodów z lat ubiegłych, które nie wpłynęły w roku 2023, odsetek od środków na rachunkach bankowych, od lokat, jak również odsetek od nieterminowych płatności. Zwiększenia dochodów z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, za wyżywienie czy wpływu z usług szeroko rozumianych np., stołówek szkolnych, ale również dochody z tytułu dostarczania wody i ścieków, czy czynszów w budynkach komunalnych. W trakcie roku zostały zwiększone dochody m.in. z użytkowania wieczystego nieruchomości, opłat za zajęcie pasa drogowego, z tytułu kar i odszkodowań, otrzymanych darowizn, renty planistycznej, czy kosztów upomnień. Trudno jest oszacować bardzo dokładnie jakie i z jakiego tytułu wpłyną dochody w ciągu roku do budżetu Gminy. Sytuacja jest bardzo dynamiczna i w związku z tym prowadzone są analizy uzyskanych dochodów w celu korekty planu finansowego.

Ad. 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?

- Wyższe wykonanie dotacji i środków na inwestycje w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. wynika z pozyskanych środków z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Funduszu Doplát na realizację zadania inwestycyjnego p.n. Budowa budynku mieszkalnego w Umiastowie, dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich np. Cyberbezpieczny samorząd. Wyższe wykonanie wynika również ze środków uzyskanych z tytułu dotacji celowych otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych, czy dotacji celowej na realizację zakupów inwestycyjnych własnych gmin, m.in. na modernizację straźnicy OSP, modernizację boiska sportowego w Płochocinie, na zakup zamiatarki ulicznej, na termomodernizację SP Płochocin.

Ad. 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 dochodów z tytułu wpływów realizacji podatku od czynności cywilnoprawnych realizowane jest przez Urząd Skarbowy. Gmina planując dochody z zakresu tego podatku opiera się na danych wykonania z roku poprzedniego, tj. 2023 i nie ma wpływu na wielkość jego realizacji w ciągu roku, dlatego dokonywane są sukcesywnie zmiany planu finansowego.

Z czego wynika 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?

- Wpływy z opłat lokalnych pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw, do których należą zarówno wpływy z opłat planistycznych jak i opłat adiacenckich uzależnione są od ilości transakcji na rynku nieruchomości oraz od ilości wydanych decyzji podziałowych. Szacowanie wpływów do budżetu w związku z powyższymi opłatami jest

niezmiernie trudne i bazuje w dużej mierze na czynnikach, na które Urząd Miejski w Ożarowie Mazowieckim nie ma bezpośredniego wpływu. Wykonanie planu z uchwały budżetowej na poziomie wyższym od zakładanego należy odbierać jako odzwierciedlenie pozytywnej koniunktury na rynku nieruchomości.

Z czego wynika 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?

- Wyższe wykonanie wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych w stosunku do planu na 01.01.2024r. wynika z tego, że podatek ten wprowadzony został do planu finansowego budżetu Gminy na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023, które określało wysokość wpływu tego podatku na poziomie 73.432.083,00 zł. W grudniu 2024 r. Minister Finansów przesłał do Urzędu Miejskiego w Ożarowie Mazowieckim pismo nr ST3.4753.16.12.24 informujące o przyznaniu dodatkowych dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 8.334.824,00 zł. Powyższe zmiany składają się na zwiększenie podatku dochodowego od osób fizycznych w ciągu 2024 roku.

Z czego wynika niższe wykonanie o 6.190.165,16 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. Wpływów z podatku od nieruchomości?

- Niższe wykonanie dochodów, niż zaplanowane na dzień 01.01.2024 r. z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości wynikało z wydanych decyzji przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze, dot. zwrotu zobowiązań podatkowych wraz z odsetkami, co wpłynęło na zmniejszenie wysokości planowanych dochodów budżetu na dzień 01.01.2024 r.

Dot. protokołu nr 41/25 z dnia 16 kwietnia 2025r.:

Ad. Tabeli nr 3.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 31.645.028,06 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 801 Oświata i wychowanie (z uwzględnieniem kwoty, jaka została wydana na ustawową podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli i w jakiej wysokości została sfinansowana ze środków własnych gminy)?

- W Dziale 801 Oświata i wychowanie wydatki wykonane są wyższe w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r., co wynikało z konieczności zabezpieczenia środków na 30-sto procentowe podwyżki dla pracowników obsługi i nauczycieli oraz pochodnych od tych wynagrodzeń (otrzymana subwencja nie pokryła w całości wzrostu podwyżek dla pracowników oświaty). Kwota wydana na ustawową podwyżkę dla nauczycieli wyniosła 14.748.918 zł. Po odjęciu subwencji oświatowej, Gmina Ożarów Mazowiecki pokryła ze środków własnych kwotę podwyżek w wysokości 4.917.710 zł. Poza powyższymi znaczącymi zmianami w tym dziale, wprowadzane były do planu budżetu sukcesywnie, (zgodnie z otrzymanymi pismami z Ministerstwa Finansów) środki na dodatkowe zadania oświatowe z przeznaczeniem na Fundusz Pomocy Ukrainie, w tym na wynagrodzenia i pochodne. W trakcie roku została również zwiększona dotacja w zakresie wychowania przedszkolnego. Wzrost wykonania wydatków w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. związany jest także z uruchomieniem Szkoły Podstawowej w Umiastowie. W wyniku tego nastąpił wzrost zatrudnienia nauczycieli /wzrost o 25,53 et./ i obsługi / o 2,25 et/. Wyższe wydatki wynikały także m.in. ze zwiększenia odpisu na ZFŚS, w związku ze wzrostem kwoty bazowej dla nauczycieli. Zwiększyły się również koszty energii

elektrycznej i gazu, co wynikało ze wzrostu cen i podpisania nowych umów. W trakcie roku dokonano także zwiększenia planu na pozostałe usługi związane ze wzrostem cen za usługi oraz obowiązkową konserwacją nowych urządzeń w Szkole Podstawowej w Umiastowie i Szkole Podstawowej Nr 2 w Ożarowie Mazowieckim oraz konserwacjach w pozostałych szkołach. Wprowadzono zwiększenie wydatków przeznaczonych na dowozy uczniów do szkół na terenie gminy i uczniów z niepełnosprawnościami w związku z rozstrzygnięciem nowych przetargów na dowóz dzieci. Zwiększono również wydatki przeznaczone na ustawowy obowiązek gminy, której uczeń uczęszcza do niepublicznego przedszkola lub innej formy wychowania przedszkolnego na terenie innej gminy. Koszty te stanowią wartość udzielonej dotacji przekazanej dla tej placówki przez gminę na terenie której znajduje się to przedszkole.

W Dziale 801 Oświata i wychowanie na wyższe wykonanie wydatków w stosunku do planu na 01.01.2024r. miał wzrost PKD dla dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym, wzrost kwoty dla dzieci z niepełnosprawnością, oraz na uczniów szkół niepublicznych. W związku z tym gmina ma obowiązek przeliczyć i zwiększyć plan wydatków, jak również uaktualnić dotację przypadającą na jedno dziecko uczęszczające do niepublicznych i publicznych placówek oświatowych, prowadzonych przez podmioty inne niż gmina. To spowodowało wzrost w trakcie roku budżetowego wydatków bieżących przeznaczonych na dotacje.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 2.859.448,98 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska?

- Wyższe wykonanie w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika z powodu wzrostu kosztów energii elektrycznej, wysokich kosztów odprowadzania ścieków z terenu gminy, kosztów usuwania awarii sieci wodno-kanalizacyjnej. W trakcie roku zostały m. in. zawarte aneksy do umów w związku ze zwiększonym zapotrzebowaniem na prace związane z utrzymaniem terenów biologicznie czynnych (parków, skwerów, zadrzewień itp.), aneks do umowy celem odbioru i zagospodarowania odpadów z terenów gminnych (utrzymanie pasów drogowych, parków, opróżniania koszy itp.). Zostały zawarte dodatkowe umowy na zwiększenie prac interwencyjnych związanych z utrzymaniem urządzeń odwadniających na terenie Gminy oraz zwiększono środki związane z kosztami bieżących umów na zimowe utrzymanie dróg m.in. w celu zapewnienia obsługi w zakresie zwalczania śliskości zimowej (rosnące oczekiwania mieszkańców). Wprowadzono środki m.in. na wykonanie wymiany opraw oświetlenia ulicznego na LED na terenie gminy, uruchomienie oświetlenia ulicznego na terenie gminy, doświetlenia przejść dla pieszych, na remonty i konserwację placów zabaw, na wykonanie systemu nawadniania terenów basenów letnich, na modernizację i rozbudowę systemu sterowania halą pneumatyczną.

Zwiększono także plan budżetu gminy w związku z promesą dofinansowania inwestycji z rządowego programu odbudowy zabytków przeznaczoną na Rewitalizację Parku Ołtarzew Nr Edycja2RPOZ/2023/3114/Polski Ład.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 4.033.982,19 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 600 Transport i łączność?

- Wyższe wykonanie wydatków w dziale 600 Transport i łączność wynikały między innymi ze zwiększenia środków o 1.021.000,00 zł w związku z postępowaniem przetargowym RZP.271.27.2024 – modernizacja nawierzchni dróg gminnych (nakładki asfaltowe, zwiększenie środków o 538.000,00 zł na bieżące działania związane z utrzymaniem dróg

gminnych – remonty dróg z tłucznia kamiennego, kostki betonowej i asfaltów, oraz oznakowanie dróg na imprezy okolicznościowe, zwiększenie środków o 301.000,00 zł na roboty dodatkowe związane z wykonaniem nakładek na ulicy Duchnickiej i Brzegowej (dodatkowo podbudowa), wykonanie zagospodarowania terenu parkingu przy dworcu PKP na ul. Kolejowej w Ożarowie Mazowieckim, utwardzenie asfaltem części ul. Lustrzanej oraz poszerzenie ulicy Gołąbkowskiej, zwiększenie środków o 400.000,00 zł na lokalny transport zbiorowy dopłaty do biletów (WKM) dla mieszkańców gminy. Dokonano zwiększenia dotacji, które wynikały między innymi z podpisania przez miasto Pruszków nowej umowy na obsługę linii Nr 6 relacji Pruszków - Ożarów Mazowiecki wraz z waloryzacją, uruchomienie nowej trasy dla linii 97 - trasa Dziekanów Leśny - Ożarów Mazowiecki z przedłużeniem do Pruszkowa (Malichy Sadowa), zwiększeniem wozokilometrów przejazdami KM i ZTM dla linii 713 i 743.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 2.538.781,63 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 757 Obsługa długu publicznego?

- Wyższe wykonanie wydatków w Dziale 757 Obsługa długu publicznego w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynikało z podjęcia Uchwały nr VI/41/24 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 29 sierpnia 2024r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania i wykupu, która przyczyniła się do konieczności zwiększenia kosztów obsługi długu Gminy i zwiększenia wydatków z tego tytułu. Poza powyższym w trakcie roku budżetowego zmieniała się stawka WIBOR dla kredytów i obligacji, która również miała wpływ na wysokość kosztów obsługi długu publicznego. Zmiana stawki WIBOR powoduje przeliczenie kosztów obsługi długu, tj. kredytów i obligacji według obowiązującej wysokości. W związku z tym następuje zwiększenie wydatków przeznaczonych na wyżej wymienioną obsługę zadłużenia.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 740.558,76 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa?

- Wyższe wykonanie wydatków w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika z konieczności wypłaty m.in. odszkodowań dla osób fizycznych za przejęte grunty pod drogi gminne. Poza powyższym dokonano zwiększenia środków przeznaczonych na wzrost kosztów energii elektrycznej.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 756.013,65 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego?

- Wyższe wykonanie wydatków w Dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika z konieczności zwiększenia wydatków na dotacje podmiotowe dla Domu Kultury i Biblioteki Publicznej z przeznaczeniem na działalność statutową. W ramach tego działu dokonano także zwiększenia wydatków majątkowych.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 1.008.633,39 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 852 Pomoc społeczna?

- Wyższe wykonanie wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. ściśle wiąże się z dochodami i zwiększeniem dotacji celowych na zadania zlecone i własne. Wysokość tych dotacji przekłada się na wysokość wydatków bieżących i zmiany planu finansowego w trakcie roku budżetowego. Wszystkie zwiększenia dochodów

i wydatków dokonywane są na podstawie pism z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie. Wyższe wykonanie wydatków niż plan na 01.01.2024r. wynika także ze środków otrzymywanych z Funduszu Pomocy Ukrainie, które zwiększają również wydatki bieżące w tym dziale.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 383.003,79 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa?

- Wyższe wykonanie wydatków w dziale 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w stosunku do planu na dzień 01.01.2024r. wynika z przeprowadzonych w roku 2024 wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz wyborów do rad gmin, wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów. Zmiana wysokości wydatków następuje wyłącznie na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie i tak w trakcie roku budżetowego zwiększone zostały wydatki.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 274.130,38 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków bieżących w Dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo?

- Wydatki w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo wykonane w kwocie 271.572,83 zł nie zostały ujęte w planie na dzień 01.01.2024 r., ponieważ są to wydatki zlecone do realizacji Gminie z zakresu administracji rządowej. Gmina takie wydatki wprowadza na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. W piśmie przysłanym do Gminy w trakcie przygotowywania projektu budżetu na rok 2024, jak również później uchwały budżetowej na rok 2024 brak było pozycji dotyczącej wyżej wymienionych wydatków. W związku z powyższym nie było takiego planu na dzień 01.01.2024 r. zgodnie z otrzymanymi pismami z MUW Warszawa do dnia 01.01.2024r.

Dot. protokołu nr 43/25 z dnia 14 maja 2025r.:

Ad. Tabeli nr 1.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 2.191.496,44 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków majątkowych w Dziale 801 Oświata i wychowanie?

- W Dziale 801 Oświata i wychowanie zwiększono środki na modernizację i wyposażenie placówek szkolnych w kwocie łącznej 212.000,00 zł, m.in. na zakup i montaż serwera dla SP w Płochocinie, modernizację wentylacji w SP nr 2 w Ożarowie Mazowieckim, demontaż i montaż nowych drzwi w SP nr 1 w Ożarowie Mazowieckim, doposażenie placu zabaw SP nr 1 w Ożarowie Mazowieckim, zabezpieczenie przestrzeni między schodami w SP w Umiastowie, rozbudowę monitoringu w SP w Płochocinie – zwiększenie o 7.800 zł w związku z wyższymi ofertami na wykonanie prac, rozbudowę SP w Duchnicach – zwiększenie o 200.000,00 zł w związku z wykonaniem projektu i rozpoczęciem prac wykonawczych. Wprowadzono nowe zadania dotyczące zakupu wyposażenia dla SP w Umiastowie w kwocie 827.000,00 zł, zakupu wyposażenia dla przedszkola przy ul. Tęczowej w Ożarowie Mazowieckim w kwocie 712.000,00 zł. Dodano środki na zadanie Projekt i budowa przedszkola przy ul. Tęczowej – zwiększenie środków w związku z robotami dodatkowymi w kwocie 348.500,00 zł. Zmniejszono wydatki na zadanie modernizacja i wyposażenie placówek przedszkolnych o kwotę 70.000,00 zł oraz zakup defibrylatorów dla szkół podstawowych o kwotę 35.000,00 zł.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 2.174.875,74 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków majątkowych w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa?

- **Wyższe wykonanie wydatków majątkowych w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa wynika ze zwiększenia** środków na pokrycie robót dodatkowych przy budowie budynku mieszkalnego w Umiastowie w kwocie 164.000,00 zł oraz zwiększenia środków na pokrycie robót dodatkowych przy realizacji zadania inwestycyjnego pn. Rewitalizacja zabytkowych budynków Fabryczna 3 i 5 w kwocie 1.998.000,00 zł. Ponadto dokonano zwiększenia na pokrycie zakupu nieruchomości z terenu gminy w kwocie 22.818,00 zł.

Z czego wynika niższe wykonanie o 5.309.368,11 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2024 r. wydatków majątkowych w Dziale 600 Transport i łączność?

- Niższe wykonanie wydatków majątkowych W Dziale 600 Transport i łączność wynika z wprowadzonych w ciągu roku budżetowego zmian w niżej wymienionych zadaniach:
 - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 1 przejściu dla pieszych w Kaputach na ul. Sochaczewskiej na drodze nr 4126W – zmniejszenie środków o 80.000,00 zł w związku z brakiem przekazania środków na realizację zadania przez Starostwo Powiatu Warszawskiego Zachodniego w bieżącym roku budżetowym.
 - Wykonanie dokumentacji projektowej i rozbudowa drogi powiatowej nr 4120W ul. Nowowiejskiej na odcinku o dł. ok. 1650 mb w m. Pogroszew Kolonia – zmniejszenie środków o 100.000,00 zł w związku z brakiem przekazania środków na realizację zadania przez Starostwo Powiatu Warszawskiego Zachodniego w danym roku budżetowym.
 - Budowa drogi gminnej ulicy Wolności (od ulicy Gierymskiego do ulicy Strzykulskiej), ul. Matejki, ul. Chełmońskiego, ul. Gierymskiego, ul. Wyspiańskiego oraz przebudowa skrzyżowania DK92 z ulicą Warszawską w Święcicach – zmniejszenie środków o 2.387.000,00 zł w związku z mniejszym zaawansowaniem prac oraz przesunięciem środków na kolejne lata budżetowe.
 - FS Ożarów Wieś – Wykonanie przejścia dla pieszych na ul. Piastowskiej i ul. Poznańskiej – zmniejszenie środków w kwocie 23.160,00 zł – przesunięcie środków na inne zadania.
 - Opracowanie aktualizacji stałej organizacji ruchu na osiedlu Ołtarzew – zmniejszenie środków o 76.000,00 zł w związku z niższą ofertą na wykonanie projektu.
 - Projekt budowy chodnika ul. Sadowa - wprowadzenie środków do budżetu na realizację zadania w kwocie 20.000,00 zł – zadanie w WPF.
 - FS Wieruchów – Zakup i montaż radarowego wyświetlacza prędkości – wprowadzono środki w wysokości 13.500,00 zł.
 - FS Wieruchów – Podłączenie radarowego wyświetlacza prędkości – wprowadzono środki w wysokości 11.500,00 zł
 - Projekt budowy przepraw nad torami kolejowymi [...] – zmniejszenie środków o 246.600,00 w związku z mniejszym zaawansowaniem prac projektowych oraz przesunięciem środków na kolejne lata budżetowe.
 - Projekt i przebudowa drogi DK92 z ul. Zamoyskiego wraz z sygnalizacją świetlną – zmniejszenie środków o 297.050,00 zł w związku z mniejszym zaawansowaniem prac projektowych oraz przesunięciem środków na kolejne lata budżetowe.

- Wykonanie projektu budowy ul. Kapuckiej – zmniejszenie środków o kwotę 158.600,00 zł w związku z mniejszym zaawansowaniem prac projektowych oraz przesunięciem środków na kolejne lata budżetowe.
- Wykonanie projektu rozbudowy ul. Stołecznej w Płochocinie – zmniejszenie środków o 300.000,00 zł w związku z brakiem rozstrzygnięcia przetargów na realizację zadania oraz koniecznością przeniesienia realizacji na 2025 rok.
- Projekt i przebudowa dróg gminnych oraz przebudowa skrzyżowania DK92 z ul. Warszawską w Świącicach, rozbudowa ul. Partyzantów – zmniejszenie środków o kwotę 1.654.912,00 zł z uwagi na przeciągające się procedury projektowe oraz brak możliwości realizacji zadań związanych z budową dróg.
- Promowanie zrównoważonej mobilności miejskiej poprzez rozwój sieci dróg rowerowych na terenie gminy Ożarów Mazowiecki – zmniejszenie środków o 30.000,00 zł w związku z niższymi ofertami na realizację PFU i koncepcji projektowej.

Z czego wynika wyższe wykonanie o 1.529.322,75 zł w stosunku do planu na 01.01.2024 r. wydatków majątkowych w Dziale 926 Kultura fizyczna?

- Wyższe wykonanie wydatków majątkowych W Dziale 926 Kultura fizyczna wynika z wprowadzonych w ciągu roku budżetowego zmian w niżej wymienionych zadaniach:
 - Modernizacja nawierzchni boiska sportowego w SP nr 1 w Ożarowie Mazowieckim – zwiększenie środków o kwotę 1.187.400,00 zł w związku z wyższymi ofertami przetargowymi na realizację zadania.
 - Modernizacja nawierzchni boiska sportowego w SP w Płochocinie – zwiększenie środków o kwotę 451.000,00 zł w związku z wyższymi ofertami przetargowymi na realizację zadania.
 - Rozbudowa basenów letnich w Kręczkach – zmniejszenie środków o 300.000,00 zł w związku z brakiem realizacji zadania.
 - Zakup szorowarki – zwiększenie o 2.500,00 zł na realizację zadania.

Z czego wynika wykonanie nieujętych w planie na dzień 01.01.2024 r. wydatków majątkowych w Dziale 750 Administracja publiczna, które zostały wykonane w kwocie 237.636,66 zł?

- Wydatki poniesione w Dziale 750 Administracja publiczna w wysokości 237.636,66 zł, a nie ujęte w planie budżetu na dzień 01.01.2024r. wynikały z konieczności wymiany samochodu służbowego tj. Toyoty Verso, którego stan techniczny (m.in. silnie skorodowane podwozie) powodował nieopłacalność dokonywania napraw, a użytkowanie go stanowiło niebezpieczeństwo dla zdrowia i życia kierowcy. W związku z powyższym zwiększono plan finansowy na zakup nowego samochodu służbowego.

Zakupiono także kopertownicę do przygotowania terminowej wysyłki podatków lokalnych (podatek od nieruchomości, podatek rolny) dla podatników gminy Ożarów Mazowiecki. W związku z obowiązkiem dostarczenia nakazów płatniczych dla właścicieli nieruchomości (dla wszystkich bez względu na ich liczbę) zakup profesjonalnej kopertownicy umożliwił sprawne przygotowanie listów oraz zwiększył efektywność pracy pracownikom księgowości podatkowej i wymiaru podatków. W związku z powyższym do planu finansowego zostały wprowadzone środki w II półroczu roku 2024.

Z wyżej wymienionego urzędu korzystać mogą wszystkie wydziały Urzędu Miejskiego.

W dalszej części posiedzenia członkowie komisji zapoznali się z Uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej Nr 3.e./255/2025 z dnia 22 kwietnia 2025 r., która pozytywnie opiniuje sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2024, bez żadnych uwag.

Stanowisko Komisji Budżetowej

W roku budżetowym 2024 Gmina Ożarów Mazowiecki zrealizowała budżet z dużą starannością, osiągając wysokie wskaźniki wykonania zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Świadczy to o właściwym planowaniu, skutecznym zarządzaniu środkami publicznymi oraz dobrej kondycji finansowej jednostki.

Na podstawie analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok, przedstawionych w protokołach Komisji Budżetowej nr 40/25, 41/25, 43/25, 46/25 oraz 47/25, Komisja wyraża pozytywną opinię na temat planowania i realizacji budżetu za wskazany rok budżetowy.

W zakresie dochodów:

Dochody budżetu gminy zostały wykonane na wysokim poziomie – zrealizowano je w kwocie 368.108.185,18 zł, co stanowi 100,56% w stosunku do planu po zmianach. Szczególnie należy podkreślić pełną realizację dochodów majątkowych, która wyniosła 100% oraz przekroczenie planu w zakresie dochodów bieżących, który wyniósł 100,60 %. Wzrost dochodów nastąpił m.in. dzięki pozyskiwaniu środków zewnętrznych takich jak Polski Ład, czy fundusze europejskie, wzrostowi wpływów z PIT, wzrostowi wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, zwiększeniu subwencji ogólnej oraz skutecznej windykacji należności.

W zakresie wydatków:

Wydatki zaplanowano na poziomie zgodnym z założeniami strategicznymi i społecznymi gminy, obejmując inwestycje infrastrukturalne, edukację, pomoc społeczną, ochronę zdrowia i administrację. Wydatki zostały zrealizowane na poziomie 97,62% w stosunku do planu po zmianach, co również świadczy o racjonalnym i zdyscyplinowanym gospodarowaniu środkami. Wydatki bieżące osiągnęły realizację na poziomie 97,25%, zaś wydatki majątkowe – 99,78% w stosunku do planu po zmianach. Wydatki inwestycyjne zostały dobrze zaplanowane i konsekwentnie realizowane, a największe nakłady skierowano na oświatę, gospodarkę mieszkaniową, kulturę fizyczną, bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową oraz infrastrukturę drogową.

W trakcie roku gmina dynamicznie reagowała na zmieniające się potrzeby i okoliczności, co pozwoliło dostosowywać budżet do aktualnych warunków, m.in. poprzez zwiększenie środków na zadania oświatowe, komunalne oraz na działania wspierające obywateli Ukrainy.

Ocena wykonania:

Wskaźniki realizacji budżetu wskazują, że:

- gmina uzyskała bardzo wysoki poziom dochodów względem planu,
- wydatki zarówno bieżące jak i inwestycyjne zostały wykonane niemal w pełni,
- zarządzanie środkami publicznymi było prowadzone w sposób odpowiedzialny, zapewniający finansową stabilność i rozwój lokalnej infrastruktury,
- planowane zadania zostały zrealizowane przy zachowaniu dyscypliny budżetowej i zgodności z przepisami o finansach publicznych.

Wynik budżetu zamknął się nadwyżką w wysokości 6.892.356,02 zł, podczas gdy planowany był deficyt w wysokości 3.948.443,29 zł. Według danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z na koniec 2024 roku zobowiązania dłużne Gminy Ożarów Mazowiecki wyniosły 152.022.802,50 zł i stanowiły 41,30% wykonanych dochodów. Jednostka nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Wnioski:

Budżet Gminy Ożarów Mazowiecki na 2024 rok został zrealizowany prawidłowo i efektywnie. Wysoki poziom wykonania dochodów i wydatków, szczególnie w obszarach kluczowych dla mieszkańców, jak oświata, infrastruktura, bezpieczeństwo czy opieka społeczna potwierdza dobrą kondycję jednostki i skuteczność jej działania. Zachowana została równowaga między stroną dochodową, a wydatkową, a kluczowe inwestycje zostały zrealizowane w niemal pełnym zakresie.

Budżet na 2024 rok został dobrze przygotowany i konsekwentnie realizowany, co świadczy o skutecznym zarządzaniu finansami publicznymi przez władze gminy. Przedłożone Radzie Miejskiej sprawozdanie finansowe z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2024 rok uzasadnia pozytywną ocenę wykonania budżetu i stanowi podstawę do udzielenia absolutorium organowi wykonawczemu.

Powyższe stanowisko popiera czterech członków Komisji Budżetowej, jeden członek komisji się wstrzymał.

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