

z posiedzenia **Komisji Budżetowej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **26 listopada 2025 r.**

Obecni członkowie komisji :

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

W posiedzeniu komisji uczestniczyła Skarbnik Gminy - Pani Małgorzata Piotrowska.
Nieobecny radny Lech Toruszewski.

Temat: analiza projektu budżetu Gminy na 2026 rok.

W dniu dzisiejszym Komisja Budżetowa odbyła wspólne posiedzenie z Komisją Gospodarczą, dotyczące analizy projektu uchwały budżetowej Gminy Ożarów Mazowiecki na 2026 rok. Projekt uchwały został przedstawiony Radzie Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie na podstawie Zarządzenia Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego Nr B.0050.324.2025 z dnia 14 listopada 2025 r. Przedmiotowy projekt uchwały zakłada:

- łączną kwotę dochodów budżetu w wysokości 383.900.702,62 zł, w tym:
 - dochody bieżące w wysokości 376.740.052,12 zł,
 - dochody majątkowe w wysokości 7.160.650,50 zł,(szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 1 – Plan dochodów Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę wydatków w wysokości 367.824.473,42 zł, w tym:
 - wydatki bieżące w wysokości 321.623.538,58 zł,
 - wydatki majątkowe w wysokości 46.200.934,84 zł,(szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 2 – Plan wydatków w grupach Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku oraz w Tabeli nr 2a – plan wydatków majątkowych Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę przychodów w wysokości 0,00 zł,
- nadwyżkę budżetu w wysokości 16.076.229,20 zł, która zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych oraz spłatę pożyczek i kredytów,
- łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 16.076.229,20 zł, w tym:
 - kwotę 14.000.000,00 zł na wykup innych papierów wartościowych,
 - kwotę 2.076.229,20 zł na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów,(szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 3 – Plan rozchodów Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów w kwocie 15.000.000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy,
- rezerwy w łącznej kwocie 1.236.000,00 zł, w tym:
 - rezerwę ogólną w wysokości 368.000,00 zł,
 - rezerwę celową w wysokości 868.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (na wypadek zagrożenia lub stanu klęski żywiołowej),
- łączną kwotę wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.429.186,52 zł, (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 4 – Plan wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),

- łączną kwotę dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, w tym:
 - dochody w wysokości 150.000,00 zł,
 - wydatki w wysokości 150.000,00 zł,
 (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 5 – Plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Ożarów Mazowiecki od właścicieli nieruchomości, w tym:
 - dochody w wysokości 14.270.000,00 zł,
 - wydatki w wysokości 16.308.407,00 zł,
 (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 6 – Plan dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę zaplanowanych wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w roku 2026 w wysokości 1.427.258,45 zł. W zakresie planu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na rok 2026, członkowie komisji nie wnoszą żadnych uwag wiedząc, że zaplanowane tam zadania wynikają z bieżących potrzeb poszczególnych sołectw i zostały szczegółowo omówione i przegłosowane na zebraniach wiejskich. Członkowie komisji zwracają uwagę, iż tabela, w której szczegółowo opisano wydatki sołeckie ma błędny numer, tj. „9” i wnoszą o jego zmianę stosownie do zapisów § 10 projektu uchwały, tj. na numer „7”.
 (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr „9” – Plan funduszu sołeckiego Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę wydatków na zadania realizowane z budżetu obywatelskiego w wysokości 514.450,00 zł,
 (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 8 – Plan budżetu obywatelskiego Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, w tym:
 - dochody w wysokości 1.120.000,00 zł, w tym:
 - wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 200.000,00 zł,
 - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 920.000,00 zł,
 - wydatki w wysokości 1.120.000,00 zł, w tym:
 - wydatki na zwalczanie narkomanii w wysokości 60.000,00 zł,
 - wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi 1.060.000,00 zł,
 (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 9 – Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, w tym:
 - dochody w wysokości 9.096.218,00 zł,
 - wydatki w kwocie 9.096.218,00 zł,
 (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 10 – Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym:

- dochody w wysokości 200.000,00 zł,
 - wydatki w wysokości 11.749.210,00 zł,
- (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli nr 1– Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
- łączną kwotę dotacji w wysokości 46.982.161,00 zł, w tym:
 - dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 20.214.690,00 zł,
 - dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 26.767.471,00 zł,

(szczegółowe dane zaprezentowano w Załączniku nr 1 – Plan dotacji udzielanych z budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
 - łączną kwotę dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych, w tym:
 - dochody w wysokości 900.000,00 zł
 - wydatki w wysokości 900.000,00 zł

(szczegółowe dane zaprezentowano w Załączniku nr 2 – Plan dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych Gminy Ożarów Mazowiecki w 2026 roku),
 - łączną kwotę na zadania remontowe zaplanowane do realizacji przez Urząd w 2026 r. w wysokości 15.094.834,92 zł,
- (szczegółowe dane zaprezentowano w Tabeli zatytułowanej „ZADANIA REMONTOWE ZAPLANOWANE DO REALIZACJI PRZEZ URZĄD W 2026 r.”)

Ponadto zapisy § 17 przedmiotowego projektu uchwały upoważniają Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego do:

- zaciągania na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu zobowiązań do wysokości 15.000.000,00 zł,
- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- dokonywania zmian w planie wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ze stosunku pracy w ramach działu,
- dokonywania zmian w ramach działu w planie wydatków majątkowych w roku 2026 z wyłączeniem wydatków majątkowych w formie dotacji, zadań będących przedsięwzięciami (objętych Wieloletnią Prognozą Finansową) oraz niepowodujących wprowadzenia nowego zadania lub likwidacji istniejącego zadania inwestycyjnego,
- upoważniania kierowników jednostek organizacyjnych gminy do dokonywania przeniesień planowanych wydatków bieżących w ramach działu i rozdziału z wyjątkiem wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu i środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa,
- dokonywania zmian w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

Poniżej przedstawiono tabelę wskazującą na dynamikę zmian budżetów startowych Gminy Ożarów Mazowiecki na przełomie lat 2023 – 2026.

	2023	2024	2025	2026
Dochody:	283.091.816,41 zł	319.677.386,95 zł	365.485.433,27 zł	383.900.702,62 zł
bieżące w kwocie:	262.052.258,69 zł	299.842.431,23 zł	347.390.433,27 zł	376.740.052,12 zł
majątkowe w kwocie	21.039.557,72 zł	19.834.955,72 zł	18.095.000,00 zł	7.160.650,50 zł
Wydatki:	302.616.596,51 zł	316.268.157,75 zł	350.409.204,07 zł	367.824.473,42 zł
bieżące w kwocie	229.439.538,32 zł	261.602.696,75 zł	307.451.944,73 zł	321.623.538,58 zł
majątkowe w kwocie	73.177.058,19 zł	54.655.461,00 zł	42.957.359,34 zł	46.200.934,84 zł
Deficyt	19.524.780,10 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Nadwyżka	0,00 zł	3.409.229,20 zł	15.076.229,20 zł	16.076.229,20 zł
Przychody z emisji obligacji	32.586.000,00 zł	9.677.000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rozchody z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji	13.061.219,90 zł	13.076.229,20 zł	15.076.229,20 zł	16.076.229,20 zł
Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu w budżecie	8.000.000,00 zł	8.000.000,00 zł	15.000.000,00 zł	15.000.000,00 zł
Rezerwa ogólna	293.000,00 zł	316.500,00 zł	352.000,00 zł	368.000,00 zł
Rezerwa celowa	633.200,00 zł	1.232.500,00 zł	825.000,00 zł	868.000,00 zł
Zadłużenie (%)	50,51 %	44,52 %	39,69%	35,73%

Przedstawione powyżej dane pokazują dynamikę zmian jaka zachodziła w kluczowych pozycjach projektów uchwał budżetowych przedkładanych przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego w latach 2023 - 2026. Z przedłożonych danych wynika, że Gmina odnotowuje stały wzrost dochodów i wydatków bieżących, co wynika z rozwoju i zrealizowanych inwestycji. W projekcie budżetu na 2026 rok założono spadek dochodów majątkowych, którego nie należy oceniać negatywnie z uwagi na fakt aktualnie prowadzonej przez Gminę polityki polegającej na pozyskiwaniu majątku, a nie jego zbywaniu i podkreślenia wymaga fakt, że gmina zainwestowała znaczne środki finansowe na zakup nieruchomości. Projekt budżetu wskazuje na wyższy poziom wydatków majątkowych zaplanowanych na 2026 rok i dodatkowo planowaną nadwyżką budżetową w wysokości ponad 16 milionów złotych. Tożsama z zeszłorocznym projektem budżetu jest pozycja „*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. Zdaniem członków komisji zaproponowana kwota może stanowić bufor bezpieczeństwa na sytuację nagłą i wymagającą szybkiego reagowania. W takiej sytuacji należałoby rozważyć, co byłoby korzystniejszym rozwiązaniem z punktu widzenia konsekwencji finansowych, czy negocjacja późniejszej spłaty wcześniejszych zobowiązań z tytułu papierów dłużnych, czy zaciągnięcie kredytu. Aktualna polityka NBP, polegająca na obniżkach stóp procentowych pozwoli realnie ocenić, który

z instrumentów finansowych będzie korzystniejszy dla Gminy z punktu widzenia obciążeń finansowych w przypadku konieczności podjęcia dodatkowych zobowiązań. Należy jednak podkreślić fakt, że założona kwota maksymalnego limitu zobowiązań jest niższa od zaplanowanej nadwyżki budżetowej na 2026 rok i wcale nie oznacza, że Burmistrz będzie musiał z tej możliwości skorzystać.

Wyjaśnienia Skarbnika Gminy - Pani Małgorzaty Piotrowskiej, dotyczące założeń przedłożonego projektu uchwały, pozwoliły zweryfikować dotychczasową i planowaną na dalsze lata strategię działania Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego mającą umożliwić ciągłość zrównoważonego rozwoju gminy, zabezpieczenie środków finansowych na inwestycje infrastrukturalne, sportowe, kulturalne i społeczne. 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 oraz nieuwzględnienie w omawianym projekcie budżetu emisji obligacji świadczy o rozważnym planowaniu pozyskiwania i wydatkowania środków finansowych, mających pozwolić w kolejnych latach na realizację dużych inwestycji, takich jak budowa m.in. Centrum Kultury, Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego, ścieżek rowerowych, dróg gminnych, SUW-ów, rozbudowa GPSZOK, które na obecnym etapie są w fazie projektowania i szacowania ilości środków niezbędnych do ich realizacji zarówno ze środków własnych jak i zewnętrznych.

Kolejne posiedzenie wyznaczono na 03.12.2025 r. w temacie: analiza projektu budżetu Gminy na 2026 rok – inwestycje.

Członkowie Komisji Budżetowej:

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

Do wiadomości:

- Burmistrz Ożarowa Mazowieckiego