

z posiedzenia **Komisji Budżetowej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **20 października 2025 r.**

W posiedzeniu udział wzięli:

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

W posiedzeniu komisji uczestniczył Z-ca Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów Pan Michał Toruszewski.

Temat posiedzenia: analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2025 r. – zakończenie.

Na posiedzeniu w dniu dzisiejszym członkowie komisji zapoznali się z odpowiedziami na pytania sformułowane w Protokole nr 59/25 oraz Protokole nr 60/25, które dotyczyły analizy wykonania dochodów i wydatków budżetu gminy na dzień 30.06.2025 r. Odpowiedzi zaprezentowano poniżej.

Dot. **Protokołu nr 59/25** z posiedzenia Komisji Budżetowej Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 10 września 2025r.

1. Dział 600 Transport i łączność:

- uzyskanie niższych dochodów w rozdziale *Lokalny transport zbiorowy* w kwocie 258.061,38 zł, co stanowi 26,93% wykonania;

Odp. W ramach projektu budżetu planowane było uruchomienie dwóch linii autobusowych na trasie Pass Błonie – Ożarów/Błonie - Ożarów oraz Józefów – Domaniew. Kwota dofinansowania od Wojewody, szacowana na obsługę tych linii wynosiła łącznie 952.480,80 zł. Finalnie uruchomiono linię Pass Błonie – Józefów – Domaniew. Jedna linia oznacza mniejsze dofinansowanie w stosunku do zakładanych środków. Finalne dofinansowanie od Wojewody za obsługę tej linii wyniesie 366.431,40 zł. Dodatkowo 25% obsługi linii pokrywa Gmina Błonie.

2. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa:

- uzyskanie niższych dochodów w dziale *Gospodarka mieszkaniowa* w kwocie 3.599.178,35 zł, co stanowi 28,46% wykonania;

Niskie wykonanie całego działu *Gospodarka mieszkaniowa* wynika z odpowiedzi udzielonej poniżej, dotyczącej sprzedaży nieruchomości będących własnością Gminy.

- uzyskanie niższych dochodów w rozdziale *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* w kwocie 1.739.286,59 zł, co stanowi 19,00% wykonania;

Niskie wykonanie rozdziału *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* wynika z odpowiedzi udzielonej poniżej dotyczącej sprzedaży nieruchomości będących własnością Gminy.

- uzyskanie niższych dochodów w rozdziale *Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości* w kwocie 21.441,60 zł, co stanowi 0,31% wykonania;

Odp. Wpływy środków w związku ze zbyciem nieruchomości Gminnych uzależnione są od procedur przetargowych, których realizacja jest planowana na drugą połowę tego roku. Planowanych jest 5 przetargów tj.: przetarg na zbycie mieszkania w budynku przy ul. Umiastowskiej 68A w Umiastowie, przetarg na zbycie mieszkań w budynku przy ul. Fabrycznej 5 w obrębie ew. SHR Płochocin, przetarg na zbycie mieszkań w budynku przy ul. Poznańskiej 202 w Ożarowie Mazowieckim, przetarg na zbycie mieszkania w budynku przy ul. Floriana 3 w Ożarowie Mazowieckim. Przetarg na zbycie działek w obrębie 0011 w Ożarowie Mazowieckim. Wpływy ze sprzedaży wyżej wymienionych nieruchomości będą realizowane w II półroczu 2025r.

3. Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:

- uzyskanie niższych dochodów w rozdziale *Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych* w kwocie 42.916,44 zł, co stanowi 4,77% wykonania;

Odp. Niższe wykonanie dochodów w rozdziale Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych jest niezależne od działania Urzędu Miejskiego w Ożarowie Mazowieckim. Dochody te realizowane są przez Urząd Skarbowy. Na wysokość tych dochodów ma wpływ to, ile i jakie czynności były podejmowane w ramach powyższego podatku, np. sprzedaż nieruchomości, umowa spółki (oczywiście mających miejsce czy siedzibę na terenie gminy).

- uzyskanie wyższych dochodów w rozdziale *Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* w kwocie 226.465,53 zł, co stanowi 452,93% wykonania;

Odp. Wyższe dochody z tytułu wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z podatków i opłat wynikają przede wszystkim z tego, że Urząd Skarbowy na podstawie wystawionych tytułów na Firmę HIT KONSULTING SP. Z O.O. W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ dokonał przelewu na rzecz Urzędu Miejskiego Ożarów Mazowiecki środków finansowych na łączną kwotę 437.232,81zł, w tym odsetki 168.751,07zł. Wysokość uzyskanych odsetek spowodowała tak wysoką realizację planu na rok 2025, który zostanie skorygowany w II półroczu 2025r.

- uzyskanie niższych dochodów w rozdziale *Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw* w kwocie 299.547,76 zł, co stanowi 9,36% wykonania;

Odp. Wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej wynikają z ilości i wielkości podziałów nieruchomości prywatnych. Tutejszy urząd szacuje ilość i wielkość podziałów na podstawie lat poprzednich oraz posiadanej wiedzy o planowanych podziałach wynikających z postanowień wydanych przez Burmistrza. Postanowienia o zgodności podziału z zapisami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego są pierwszym etapem procedury podziałowej.

- czy w zakresie *Wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych*, gmina spodziewa się wyrównania ze strony Ministra Finansów w drugim półroczu budżetowym;

Odp. Gmina nie spodziewa się wyrównania ze strony Ministerstwa Finansów wpływu podatku dochodowego od osób prawnych.

4. Dział 758 Różne rozliczenia

- nieuzyskanie żadnych dochodów w rozdziale *Wpływy do rozliczenia poprzez Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych*. 0,00% wykonania z zaplanowanej kwoty 6.000.000,00 zł;

Odp. W powyższym rozdziale Wpływy do rozliczenia poprzez środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wpłyną w II półroczu 2025 roku. Gmina

Ożarów Mazowiecki złoży wniosek o płatność dopiero po zakończeniu inwestycji, p.n. Budowa dróg w Gminie Ożarów Mazowiecki.

5. Dział 801 Oświata i wychowanie

- uzyskanie niższych dochodów dot. Szkół podstawowych w rozdziale *Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych* w kwocie 1.500.000,00 zł, co stanowi 37,50% wykonania;

Odp. Uzyskanie niższych dochodów dotyczących Szkół Podstawowych w rozdziale *Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych* wynika z tego, że wpływ pozostałych środków będzie zrealizowany po zakończeniu inwestycji, p.n. Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Duchnicach - Instrument wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego.

6. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- uzyskanie wyższych dochodów w rozdziale *Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych* w kwocie 842.783,11 zł, co stanowi 153,23% wykonania;

Odp. Wyższe dochody w paragrafie „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wynikają głównie z tytułu korekty rocznej podatku VAT i dotyczą jednostki budżetowej Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Ożarowie Mazowieckim.

7. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- nieuzyskanie dochodów z tytułu *Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19*. 0,00% wykonania z zaplanowanej kwoty 500.000,00 zł;

Odp. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 wpłyną w II półroczu 2025r. z przeznaczeniem na Rewitalizację Parku w Ołtarzewie. Środki te zrefundują wydatki poniesione w I półroczu na zadanie Rewitalizacja Parku Ołtarzewskiego.

Dot. **Protokołu nr 60/25** z posiedzenia Komisji Budżetowej Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 17 września 2025r.

8. Dział 600 Transport i łączność:

- poniesienie niższych wydatków w rozdziale *60016 Drogi publiczne gminne* w kwocie 7.426.890,12 zł, co stanowi 26,09% wykonania;

Odp. Poniesienie wydatków w kwocie wskazanej powyżej wynikało z kontynuacji zadań inwestycyjnych takich jak rozbudowa i budowa dróg gminnych ul. Matejki, Chełmońskiego, Wyspiańskiego, Gierymskiego i Niepodległości, których budowa nie została zakończona do dnia 30.06.2025 roku. Zaawansowanie wydatków w tym zakresie wynosiło ok. 38,70 % środków przeznaczonych na realizację zadania. Innym dużym zadaniem inwestycyjnym, w którym środki przeznaczone na realizację zadania w stosunku do wydatków są wyższe jest zadanie pn. Wdrożenie aktualizacji stałej organizacji ruchu na osiedlu Ołtarzew – wydatek na poziomie ok. 6,85%. Pozostałe środki inwestycyjne zostały przekazane na realizację projektów dróg gminnych na wykonanie których rozstrzygnięto przetargi lub planowano ogłoszenie postępowań przetargowych. Z kwoty 1.560.000,00 zł przeznaczonej na wykonanie projektów dróg gminnych wydatkowanie na koniec czerwca wyniosło ok. 108.667,00 zł. Realizacja niektórych zadań inwestycyjnych takich jak np. wykonanie odwodnienia ul. Nizinnej została przesunięta na drugą połowę roku. Jednocześnie w

ramach wydatków bieżących środki zarezerwowane zostały na bieżące utrzymanie dróg gminnych, tj. remonty asfaltowe, kostki betonowej, tłucznem kamiennym, wykonanie nakładek asfaltowych (zadanie wykonywane w drugiej połowie roku) oraz utrzymanie oznakowania dróg gminnych. Zaawansowanie wydatków bieżących wynosiło na dzień 30.06.2025 roku ok. 43,58%.

2. Dział 750 Administracja publiczna:

- poniesienie niższych wydatków w rozdziale 75022 *Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)* w kwocie 350.793,08 zł, co stanowi 37,04% wykonania;

Odp. Niższe wykonanie wydatków w rozdziale 75022 Rady gmin wynika przede wszystkim, z co miesięcznych wypłat diet dla Radnych uczestniczących w komisjach Rady Miejskiej oraz sesjach Rady Miejskiej. Wydatki ponoszone w ramach diet realizowane są systematycznie, zgodnie z upływem czasu w trakcie roku budżetowego, uwzględniając nieobecności Radnych, co przekłada się na niższe wykonanie diet. Poza powyższym na dzień 30 czerwca 2025 r. nie wykorzystane w 50% są wydatki na zakup materiałów oraz na drobne naprawy i prace konserwacyjne.

3. Dział 757 Obsługa długu publicznego:

- poniesienie wyższych wydatków w rozdziale 75702 *Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki* w kwocie 4.981.748,05 zł, co stanowi 57,59% wykonania;

Odp. Wyższe wykonanie wydatków w rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki może być wynikiem mylnego oszacowania wysokości kosztów w budżecie na obsługę spłaty kapitału i spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i emisji obligacji w związku z tym, że w bieżącym roku nie planowano zaciągać nowego długu w postaci emisji obligacji, co powinno przełożyć się na niższe koszty obsługi zadłużenia gminy.

4. Dział 801 Oświata i wychowanie:

- poniesienie niższych wydatków w rozdziale 80153 *Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych* w kwocie 43.538,39 zł, co stanowi 10,89% wykonania;

Odp. Poniesienie niższych wydatków w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wynika z tego, że wniosek o udzielenie dotacji podręcznikowej został złożony 29 kwietnia br. i w analizowanym okresie placówki dopiero rozpoczęły zakupy podręczników i materiałów ćwiczeniowych. Pełna realizacja wydatków w tym zakresie następuje w trzecim i częściowo czwartym kwartale roku budżetowego, tj. 2025.

5. Dział 851 Ochrona zdrowia:

- poniesienie niższych wydatków w rozdziale 85149 *Programy profilaktyki zdrowotnej* w kwocie 3.553,00 zł, co stanowi 2,13% wykonania;

Odp. Niższe wydatki w powyższym rozdziale, tj. do 30.06.2025 wynika z rozliczenia jednego cyklu szkoły rodzenia, zajęcia odbywają się na bieżąco. Pozostałe programy polityki zdrowotnej, tj. szczepienia przeciw grypie oraz rehabilitacja lecznicza dla seniorów rozliczane są pod koniec roku, programy realizowane są zgodnie z planem.

6. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- poniesienie niższych wydatków w rozdziale 90001 *Gospodarka ściekowa i ochrona wód* w kwocie 8.998.296,99 zł, co stanowi 28,69% wykonania;

Odp. Poniesienie niższych wydatków ww. rozdziale wynika z faktu konieczności rozpisania i rozstrzygnięcia przetargów na poszczególne zadania inwestycyjne. W związku z powyższym zaawansowanie prac związanych z wykonaniem robót na dzień 30.06.2025 roku jest znacznie niższe od zakładanych w budżecie środków. W pierwszym półroczu podpisano umowy na realizację zadań takich jak budowa zbiornika retencyjnego na SUW Partyzantów, budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mory, budowa przepompowni ścieków oraz kanalizacji sanitarnej przy ul. 11-go Listopada w Ożarowie Mazowieckim, projekt i budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej ciśnieniowej wraz z przydomowymi pompowniami ścieków na terenie Gminy. W kolejnych miesiącach ogłoszono kolejne przetargi związane z wykonaniem inwestycji wodno-kanalizacyjnych na terenie Gminy takich jak: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wolskie, Rekonstrukcja studni głębinowej na SUW Partyzantów, Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Domaniewek. Kontynuowano również zadania rozpoczęte w poprzednim roku budżetowym np. Projekt i budowa sieci wodociągowej przy ul. Połczyńskiej, budowa ujęcia SUW Szeligi. Jednocześnie w wydatkach bieżących pozostawiono środki na bieżące roboty związane z konserwacją kanalizacji deszczowej na terenie Gminy.

- poniesienie niższych wydatków w rozdziale 90005 *Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu* w kwocie 73.865,24 zł, co stanowi 9,21% wykonania;

Odp. Poniesienie niższych wydatków w rozdziale 90005 dotyczy realizacji projektu partnerskiego „Mazowsze bez smogu” – większość wydatków zostanie poniesiona po przeprowadzeniu postępowań zakupowych – w II połowie 2025 r. (zmiany personalne na stanowisku Ekodoradcy). W przypadku braku możliwości wydatkowania środków w II połowie 2025 r., środki zostaną przeniesione na 2026 r.

- poniesienie niższych wydatków w rozdziale 90095 *Pozostała działalność* w kwocie 1.931.543,63 zł, co stanowi 24,10% wykonania;

Odp. Poniesienie niższych wydatków w ww. rozdziale wynika z przesunięcia realizacji zadań na drugie półrocze z uwagi na konieczność rozstrzygnięcia przetargów na realizację zadań takich jak, Budowa toru rowerowego typu PUMPTRACK w Płochocinie, Budowa odwodnienia budynku komunalnego przy ul. Kasztanowej 14 w Józefowie, Rozbudowa placu zabaw osiedle Ołtarzew przy ul. Parkowej. Mniejsze zadania związane z doposażeniem placów zabaw zostały zrealizowane w okresie wakacyjnym. W wydatkach bieżących pozostawiono środki na opłaty związane z zakupem energii elektrycznej i gazowej dla placówek użyteczności publicznej, bieżące prace związane z utrzymaniem i konserwacją placów zabaw na terenie Gminy oraz inne bieżące działania remontowo-utrzymeniowe.

Większość działań merytorycznych oraz związanych z nimi wydatków realizowana jest na bieżąco (umowy trwające przez cały rok- m.in.: opieka nad zwierzętami, zakup usług weterynaryjnych, obsługa serwisowa urządzeń do pomiarów jakości powietrza, utrzymanie systemów odwodnień). W związku z tym, wskazany poziom wykorzystania środków odzwierciedla etap ponoszonych bieżących kosztów. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, pierwsza połowa roku przeznaczona była głównie na przygotowywanie działań, w tym opracowywanie dokumentacji, przeprowadzania postępowań. Realne wydatkowanie środków (poza stałymi kosztami bieżących umów) przewidziane jest w drugiej połowie roku.

7. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- poniesienie wysokich wydatków w rozdziale 92120 *Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami* w kwocie 731.660,25 zł, co stanowi 98,87% wykonania.

Odp. Wydane środki przeznaczone były na realizację zadania – *Rewitalizacja Parku Ołtarzewskiego*.

Zadanie współfinansowane z Rządowego Programu Ochrony Zabytków, z dnia 09.08.2023 r. nr Edycja2RPOZ/2023/3114/Polski Ład. Zadanie zostało zrealizowane, co przekłada się na wykonanie procentowe w tym rozdziale.

Członkowie komisji uznali ww. odpowiedzi za wyczerpujące.

W dalszej części posiedzenia przy udziale Z-cy Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów Pana Michała Toruszeńskiego szczegółowo omówiono realizację zaplanowanych w budżecie na 2025 rok inwestycji zarówno na dzień 30.06.2025 r., jak również na dzień posiedzenia komisji. Członkowie komisji nie wnoszą żadnych uwag w omawianym zakresie.

Członkowie Komisji Budżetowej:

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