

z posiedzenia **Komisji Rewizyjnej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu 13 maja 2026 r.

Obecni członkowie komisji:

1. Sowidzki Marcin – Przewodniczący Komisji
2. Antosiewicz Adrian
3. Bednarski Kamil
4. Kędzierska Katarzyna
5. Kózka Marcin
6. Lubańska Aleksandra
7. Tenderenda Krystyna

oraz Pan Paweł Kanclerz – Burmistrz Ożarowa Mazowieckiego, Pani Małgorzata Piotrowska – Skarbnik Gminy, Pani Marzena Ostrowska – Naczelnik Wydziału Finansowego.

Temat: analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2025 rok – c.d.

Podczas posiedzenia przedstawiciele Urzędu Miejskiego w Ożarowie Mazowieckim przedstawili i omówili odpowiedzi na następujące kwestie będące przedmiotem analizy Komisji Rewizyjnej w zakresie wykonania budżetu Gminy za 2025 rok:

1) Przedstawienie szczegółowego uzasadnienia do następujących zmian budżetowych w ramach paragrafów, które miały istotny wpływ na wynik budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki na koniec 2025 roku:

DOCHODY - ZMNIEJSZENIA

DZIAŁ 600 Transport i łączność

Wpływy z różnych dochodów

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 574 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Planowane dochody w dziale transport były na podstawie roku 2024, gdzie Gmina Ożarów Mazowiecki organizowała transport publiczny dla dwóch linii i uzyskiwała dopłatę od Wojewody Mazowieckiego na obsługę tych linii. W 2024 były to dwie: Pass Błonie – Ożarów Mazowiecki Starostwo i Józefów – Domaniew. W 2025 Gmina organizowała transport dla 1 linii: Pass Błonie – Domaniew, dlatego wpływy były zmniejszone.

DZIAŁ 700 Gospodarka mieszkaniowa

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości

- zmniejszenie po stronie dochodów majątkowych o kwotę 3 878 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Zmniejszenie planowanych dochodów, o kwotę 3 878 000,00 zł spowodowane zostało przez czynniki niezależne od Urzędu Miejskiego w Ożarowie Mazowieckim, które dodatkowo podyktowane były ówczesną koniunkturą rynkową. Sprzedaż nieruchomości przez Gminę Ożarów Mazowiecki odbywała się w drodze przetargów, a ich wynik uzależniony jest od podmiotów chcących wziąć udział w prowadzonym postępowaniu przetargowym. Na powyższe zmniejszanie na klasyfikacji dochodów wpływ miały między innymi przetargi na sprzedaż lokalu mieszkalnego nr 34 przy ul. Floriana 3 w Ożarowie Mazowieckim. Pomimo zorganizowania w roku 2025 dwóch przetargów, nikt nie wpłacił wymaganego wadium, a tym samym nie przystąpił do przedmiotowych przetargów. Cena wywoławcza opisanego lokalu wynosiła 489 000,00 zł. Kolejna próba sprzedaży lokalu mieszkalnego nr 34 w budynku przy ul. Floriana w Ożarowie Mazowieckim nastąpi w dniu 29 maja 2026 r. Istotnym czynnikiem wpływającym na przesunięcia budżetowe była sprzedaż lokali mieszkalnych w budynku przy ul. Fabrycznej 5 w obrębie SHR Płochocin. Podczas przetargu ustnego nieograniczonego w dniu 15 października 2025 roku wystawiono do sprzedaży 16 lokali mieszkalnych, lecz tylko w odniesieniu do czterech z nich znalazły się osoby chętne do ich nabycia. Lokale te sprzedane zostały za łączną kwotę 1 358 047 zł brutto, tj. w kwocie o 13 447,00 zł wyższej od ceny wywoławczej brutto. W tym miejscu warto zaznaczyć, że w drugim przetargu ustnym nieograniczonym, który odbył się w dniu 26 lutego 2026 r. sprzedano kolejne 4 lokale za łączną kwotę 1 060 768,00 zł brutto, tj. w kwocie wyższej o 50 968,00 zł od ceny wywoławczej brutto, a trzeci przetarg przewidziany jest na dzień 24 czerwca 2026 r.

Należy odnotować także, że w roku 2025 w drodze przetargów ustnych nieograniczonych sprzedano również dwa lokale mieszkalne nr 3 i 4 wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej w budynku przy ul. Poznańskiej 202 w Ożarowie Mazowieckim, lokal mieszkalny nr 2 wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej w budynku przy ul. Umiastowskiej 68A w Umiastowie, a także dwie działki ewidencyjne nr 167/11 i 167/12 z obrębu ewidencyjnego 0011 w Ożarowie Mazowieckim.

DZIAŁ 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Wpływy z podatku od nieruchomości

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 5 100 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Środki zmniejszone o kwotę niewykonanych dochodów (tabela zaległości na dzień 31.12.2025 r. – 5 402 319,24 zł)

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 1 000 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych planowane były na podstawie istniejącej bazy podatników, oraz rozwijającej się infrastruktury mieszkaniowej i przybywającej w dużym tempie właścicieli mieszkań i lokali usługowych prowadzonych jako jednoosobowa działalność gospodarcza. Część mieszkańców nie złożyła stosownych deklaracji w terminie.

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 2 300 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwrot dla PSE w związku z wyrokiem sądu.

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 900 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Jw.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 2 900 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.
- zwiększenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 500 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.
- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 200 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Plan dochodów na dzień 01.01.2025 r. przyjmowany jest na podstawie analizy wykonania z lat ubiegłych. Wyższe dochody z tytułu wpływów z podatku od spadków i darowizn na koniec roku budżetowego wynikają z otrzymanych przez gminę środków finansowych z Urzędu Skarbowego, co związane jest z tym, że powyższe dochody realizowane są wyłącznie przez Urząd Skarbowy.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 2 650 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Zmniejszenie dochodów wynika z konieczności zwrotu renty planistycznej wyegzekwowanej przez Urząd Skarbowy na podstawie wyroku WSA uchylającego orzeczenie SKO. Zmniejszenie dochodów w związku ze zwrotem zrealizowanym z wydatków bieżących.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 1 149 994,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Zmniejszenie spowodowane z mniejszą niż zakładana pierwotnie kwotą odzyskanego z rozliczenia podatku VAT, a także zwrotem dla ZWiK podatku VAT podyktowaną roczną korektą (rozliczenie VAT indywidualnym prewspółczynnikiem).

Wpływy z podatku od środków transportowych

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 670 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od środków transportowych od osób prawnych”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Podatek od środków transportowych jest wpłacany głównie przez firmy leasingowe. Gmina rokrocznie przyjmuje do planu budżetu szacunkowe kwoty opierając się na danych z lat ubiegłych. Nie mamy wpływu na ilość i rodzaj pojazdów objętych podatkiem w danym roku budżetowym.

DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie*Wpływy z usług*

- zmniejszenie po stronie dochodów bieżących o kwotę 2 120 000,00 zł w ramach paragrafu „Wpływy z usług”, zawarte w Uchwale Nr XXI/188/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 listopada 2025 r.

Odpowiedź:

Zmniejszenie było wynikiem zmiany organizacyjnej stołówek szkolnych (wpływy z wpłat rodziców za obiady).

Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego

- niższe wykonanie planu po stronie dochodów bieżących o kwotę 543 895,60 zł w ramach paragrafu „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego”

Odpowiedź:

Zmniejszenie wynika z braku wpłat od rodziców w związku z nieobecnością dzieci w przedszkolu. Za czas nieobecności dziecka w przedszkolu rodzic nie ponosi kosztów za wyżywienie dziecka.

DOCHODY – ZWIĘKSZENIA

- dochody bieżące z tytułu wpływów z podatku od spadków i darowizn (dział 756) wykonane w kwocie o 506 000,00 zł wyższej od planu na dzień 01.01.2025 r.
- dochody bieżące z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin (dział 758) w kwocie 1 464 001,00 zł, których nie było w planie na dzień 01.01.2025 r.
- dochody bieżące z tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej (dział 801) w kwocie 842 772,44 zł, których nie było w planie na dzień 01.01.2025 r.
- dochody bieżące z tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej (dział 900) w kwocie 1 155 000,00 zł, których nie było w planie na dzień 01.01.2025 r.

Odpowiedź:

Z informacji ustnej udzielonej przez Panią Skarbnik Małgorzatę Piotrowską wynika, że Gmina Ożarów Mazowiecki nie ma wpływu na realizację dochodów z tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn. Wynikają one z zaistniałych w ciągu roku budżetowego czynności cywilnoprawnych i są realizowane przez właściwy Urząd Skarbowy.

Dochody bieżące w kwocie 842 772,44 zł stanowiły wpływ z tytułu darowizn od podmiotów prywatnych na cele infrastrukturalne i oświatowe.

WYDATKI – ZMNIEJSZENIA

DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie

Zakup środków żywności

- zmniejszenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 2 567 467,26 zł w ramach paragrafu „Zakup środków żywności na stołówki szkolne i przedszkolne”, zawarte w Uchwale Nr XXI/188/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 listopada 2025 r.

Odpowiedź:

Zmniejszenie związane ze zmianą organizacyjną stołówek.

WYDATKI – ZWIĘKSZENIA

DZIAŁ 757 Obsługa długu publicznego

Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 700 000,00 zł w ramach paragrafu „Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.
- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 205 000,00 zł w ramach paragrafu „Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie wydatków przeznaczonych na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych wynikało przede wszystkim z faktu, że budżet Gminy Ożarów Mazowiecki uchwalony w grudniu w roku 2024 na rok 2025 był nadwyżkowy czyli nie było konieczności planowania większych wydatków na obsługę długu. W trakcie realizacji budżetu w ciągu 2025 roku podjęte zostały uchwały o zmianie terminu wykupu obligacji z roku 2025 na lata 2028-2034 na kwotę 10 000 000,00 zł. Spowodowało to konieczność zaplanowania i wprowadzenia do budżetu nowych kwot z tytułu obsługi długu gminy. Poza powyższym zwiększenie kwoty obsługi długu wynikało również z wprowadzanych zmian do budżetu gminy, co finalnie przełożyło się na budżet deficytowy i konieczność pokrycia tego budżetu emisją obligacji i zwiększeniem wydatków na obsługę długu.

Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 16 500,00 zł w ramach paragrafu „Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane było z przesunięciem terminu wykupu obligacji i koniecznością podpisania nowych aneksów do umów o emisję.

DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie

Szkoły podstawowe – wynagrodzenia osobowe nauczycieli

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 157 500,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XVI/141/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 29 maja 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie w związku z dostosowaniem do potrzeb jednostek, przeniesienie pomiędzy jednostkami w ramach posiadanych środków.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 800 350,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XVIII/161/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 28 sierpnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie w związku z podwyżkami dla nauczycieli.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 3 910 000,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie w związku z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, zmiana zatrudnienia w związku z organizacją nowego roku szkolnego.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 560 000,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XXI/188/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 listopada 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie w związku z dostosowaniem do zmian warunków organizacyjnych, przeniesienia pomiędzy jednostkami w ramach posiadanych środków budżetowych.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 550 005,20 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie w związku z przeznaczeniem środków na wypłatę wynagrodzeń.

Szkoły podstawowe – składki na ubezpieczenia społeczne

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 100 000,00 zł w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne”, zawarte w Uchwale Nr XVI/141/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 29 maja 2025 r.
- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 180 000,00 zł w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne”, zawarte w Uchwale Nr XVIII/161/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 28 sierpnia 2025 r.
- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 650 000,00 zł w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.
- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 2 406,60 zł w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.
- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 279 500,00 zł w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne”, zawarte w Zarządzeniu Nr B.0050.374.2025 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 31 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie wynika z obowiązujących przepisów, wzrost wynagrodzeń osobowych generuje wzrost składek na ubezpieczenia społeczne.

Szkoły podstawowe – wynagrodzenia osobowe pracowników

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 470 000,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników”, zawarte w Uchwale Nr XVIII/161/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 28 sierpnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie wynika z wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 1 450 000,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie wynika z wypłat nagród jubileuszowych i odpraw w związku ze zmianą struktury zatrudnienia.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 5 000,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników”, zawarte w Uchwale Nr XXI/188/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 listopada 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie wynika z uporządkowania i aktualizacji w ramach posiadanych środków.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 234 210,93 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie wynika z przeznaczenia środków na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników.

Szkoły podstawowe – zakup usług pozostałych

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 100 000,00 zł w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych”, zawarte w Uchwale Nr XVI/141/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 29 maja 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeglądami technicznymi urządzeń znajdujących się na terenie szkół, przeglądami budynków, wentylacji itp.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 115 000,00 zł w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych”, zawarte w Uchwale Nr XVIII/161/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 28 sierpnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeglądami technicznymi kserokopiarek, instalacji gazowej i elektrycznej, usługami związanymi z awariami występującymi w szkołach.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 18 750,00 zł w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych”, zawarte w Uchwale Nr XIX/173/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 25 września 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie dotyczące środków zewnętrznych pozyskanych z Urzędu Pracy na szkolenie Rady Pedagogicznej.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 335 000,00 zł w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Z informacji ustnej udzielonej przez Panią Skarbnik Małgorzatę Piotrowską wynika, że zmiana spowodowana była zwiększeniem nakładów na realizację zadań oświatowych.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 144 545,43 zł w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych”, zawarte w Uchwale Nr XXI/188/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 listopada 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeglądami technicznymi urządzeń, sprzątaniem klas lekcyjnych, a także usługami związanymi z awariami występującymi w szkołach.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 230 000,00 zł w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeglądami instalacji elektrycznej, kominowej, naprawami, sprzątaniem pomieszczeń, dopłatami do posiłków.

Przedszkola – dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 1 452 000,00 zł w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną”, zawarte w Uchwale Nr XXI/188/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 listopada 2025 r., w tym:
 - w ramach zadania „Przedszkole Bajlandia” zwiększenie o kwotę 133 000,00 zł,
 - w ramach zadania „Przedszkole Europejskie” zwiększenie o kwotę 532 000,00 zł,
 - w ramach zadania „Publiczne Przedszkole Akademia pod Modrzewiem” zwiększenie o kwotę 688 500,00 zł
 - w ramach zadania „Śpiewające Brzdące” zwiększenie o kwotę 99 000,00 zł.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z obowiązkiem wynikającym z art. 43 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, tj. aktualizacją kwoty dotacji wypłacanej placówkom oświatowym w październiku z wyrównaniem od stycznia. Kwota dotacji wypłacana w okresie styczeń – październik wynosiła 2 159,34 zł na ucznia, po aktualizacji wzrosła do 2 321,62 zł, co w połączeniu z dużą liczbą dzieci w każdej z wymienionych placówek spowodowało konieczność zwiększenia wydatków niezbędnych do wypłaty należnych dotacji.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 18 194,00 zł w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r., w tym:
 - w ramach zadania „Przedszkole Bajlandia” zwiększenie o kwotę 2 183,00 zł,
 - w ramach zadania „Przedszkole Europejskie” zwiększenie o kwotę 16 011,00 zł,

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z koniecznością wypłaty dotacji na zwiększoną w trakcie roku budżetowego liczbę dzieci z wczesnym wspomaganiem rozwoju.

Przedszkola – wynagrodzenia osobowe pracowników

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 770 000,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników”, zawarte w Uchwale Nr XVIII/161/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 28 sierpnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z dostosowaniem do nowych warunków organizacyjnych (nowa siedziba Przedszkola Nr 3), wzrostem zatrudnienia, wypłatą wynagrodzeń, nagród jubileuszowych.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 461 988,19 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeznaczeniem środków na wypłatę wynagrodzeń.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 13 900,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników”, zawarte w Zarządzeniu Nr B.0050.374.2025 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 31 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeznaczeniem środków na wypłatę wynagrodzeń.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – wynagrodzenia osobowe nauczycieli

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 159 400,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XVIII/161/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 28 sierpnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane ze wzrostem dzieci z orzeczeniami o stosowaniu specjalnej organizacji i metod pracy, zwiększeniem zatrudnienia nauczycieli z wymaganymi kwalifikacjami.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 850 000,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane ze wzrostem zatrudnienia nauczycieli z wymaganymi kwalifikacjami, z powodu zwiększenia liczby dzieci z orzeczeniami i ilością godzin przeznaczonych na pracę z dziećmi.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 26 280,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeznaczeniem środków na wypłatę wynagrodzeń.

- zwiększenie po stronie wydatków bieżących o kwotę 109.100,00 zł w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli”, zawarte w Zarządzeniu Nr B.0050.374.2025 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 31 grudnia 2025 r.

Odpowiedź:

Zwiększenie związane z przeznaczeniem środków na wypłatę wynagrodzeń.

2) Uzasadnienie dotyczące wycofania z planu wydatków majątkowych w trakcie roku budżetowego następujących zadań inwestycyjnych zawartych w budżecie Gminy Ożarów Mazowiecki na 2025 rok:

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan 2025	Plan 2025 (po zmianach)
	DZIAŁ 600 Transport i łączność		
1	Budowa skrzyżowania DK92 ul. Poznańskiej i DW700 ul. Warszawskiej w Świącicach wraz z sygnalizacją świetlną	400 000,00	0
2	Projekt budowy przepraw nad torami kolejowymi, oraz budowa przepraw nad torami kolejowymi w ciągu dróg wojewódzkich Nr	827 619,34	0

	718 i 701 z rozbudową skrzyżowania drogi krajowej Nr 92 z drogą powiatową Nr 4122W ul. Strzykulska		
3	Projekt budowy ulicy Brzegowej od ulicy Ceramicznej do ulicy Duchnickiej w Ołtarzewie	50 000,00	0
4	Projekt ulicy Sochaczewskiej	100 000,00	0
5	Promowanie zrównoważonej mobilności miejskiej poprzez rozwój sieci dróg rowerowych na terenie gminy Ożarów Mazowiecki	100 000,00	0
6	Budowa wyniesionego skrzyżowania ulic Przyparkowej i Sadowej w Jawczycach	150 000,00	0
7	Projekt rozbudowy DW701 ul. Ożarowskiej w postaci budowy chodnika	20 000,00	0
8	Rozbudowa dróg gminnych ul. Wierzbowa, ul. Batalionów Chłopskich, ul. Bez Nazwy nr 109 w Szeligach	300 000,00	0
	DZIAŁ 700 Gospodarka mieszkaniowa		
9	Modernizacja budynku komunalnego w Józefowie przy ul. Uroczej	220 000,00	0
	DZIAŁ 710 Działalność usługowa		
10	Plany zagospodarowania przestrzennego	60 000,00	0
	DZIAŁ 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		
11	Zakup samochodu ratowniczego dla OSP Świąćice	200 000,00	0
	DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		
12	Budowa sieci wodociągowej wzdłuż ul. Ożarowskiej od ul. Żbikowskiej w Pruszkowie do granicy z gminą Ożarów Mazowiecki	350 000,00	0
13	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Domaniewek Pierwszy ul. Południowa wraz z ul. Domaniewską	500 000,00	0
14	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wolskie	1 000 000,00	0
15	Budowa SUW Szeligi	3 000 000,00	0
16	Projekt budowy sieci kanalizacji sanitarnej w m. Kaputy ul. Wygodna	50 000,00	0
17	Budowa systemu odprowadzania wód opadowych w okolicach ulic Święcickiej, Warszawskiej i Rzecznej	300 000,00	0
18	Projekt bazy ZWiK	100 000,00	0
19	Wykonanie dokumentacji modernizacji i rozbudowy sieci kanalizacji na terenie Gminy	100 000,00	0
20	Wykonanie projektu i budowa nowego zbiornika retencji i wody na SUW Świąćice	200 000,00	0
21	Zakup agregatu prądotwórczego	30 000,00	0
22	Projekt i rozbudowa GPZOP w Umiastowie	200 000,00	0
23	Odnowienie odwodnień	50 000,00	0
24	Budowa odwodnienia budynku komunalnego przy ul. Kasztanowej 14 w Józefowie	200 000,00	0
25	Wykonanie kolektora w rejonie ul. Kubusia Puchatka	150 000,00	0
26	Wykonanie systemu nawadniania roślin w Ożarowie Mazowieckim	60 000,00	0
	921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		
27	Opracowanie projektu budowy budynku rekreacyjno-kulturowego na terenie Towarzystwa Miłośników Ołtarzewa	100 000,00	0

Uzasadnienia:

Ad.1 Budowa skrzyżowania została przesunięta w czasie z uwagi na niezakończenie projektu i uzyskania pozwolenia na budowę. Wniosek ZRID został złożony na przełomie stycznia i lutego 2026 roku. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 2 Kontynuacja prac projektowych, brak zakończenia etapu umożliwiającego rozliczenia częściowe zgodnie z przyjętym na początku kontraktu harmonogramem robót. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 3 i 4 Przetarg na wykonanie dokumentacji został rozstrzygnięty po kilku wcześniejszych próbach z końcem roku, a umowa podpisana została w styczniu 2026 roku. Nie było możliwości finansowania projektu. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 5 Przetarg na wykonanie projektu i budowę został rozstrzygnięty z końcem roku 2025, a umowa została podpisana w styczniu 2026 roku. Nie było możliwości częściowego rozliczenia robót.

Ad. 6 Z uwagi na brak zatwierdzenia czasowej organizacji ruchu nie było możliwości rozpoczęcia robót budowlanych w roku 2025. Zadanie obejmuje swoim zakresem również rok 2026, a środki zostały przesunięte na bieżący budżet. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 7 Przetarg przeprowadzony z końcem roku, a umowa została podpisana z początkiem roku 2026. Brak możliwości finansowania zadania. Przetarg należy ogłosić posiadając środki w budżecie na realizację zadania. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 8 Przetarg przeprowadzony z końcem roku, a umowa została podpisana z początkiem roku 2026. Brak możliwości finansowania zadania. Przetarg należy ogłosić posiadając środki w budżecie na realizację zadania. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 9 ZUK przeprowadził ze środków własnych na zadania bieżące remont dachu co spowodowało wykreślenie tego zadania z zadań inwestycyjnych realizowanych przez urząd.

Ad. 10 Jest to rezerwa finansowa na ewentualne wydatki związane z MPZP w przypadku konieczności realizacji zadań finansowych, których sami nie moglibyśmy robić. Wszystkie zadania związane z MPZP w 2025 roku były wykonywane w ramach pracy własnymi siłami osobowymi.

Ad. 11 Brak dofinansowania. Zadanie realizowane w ramach budżetu 2026.

Ad. 12 Przetarg ogłoszono w drugiej połowie roku przez co nie udało się go rozstrzygnąć w roku 2025. Podpisanie umowy nastąpiło w marcu 2026 roku. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 13 Umowa na roboty została podpisana w listopadzie 2025 roku, brak zaawansowania robót i możliwości rozliczenia z uwagi na konieczność opracowania i wprowadzenia czasowej organizacji ruchu. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 14 Środki zostały przesunięte na kolejny rok budżetowy w związku z brakiem zaawansowania robót w terenie. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 15 Przetarg został ogłoszony w końcówce roku budżetowego, a podpisanie umowy na realizację nastąpiło w roku 2026. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 16 Brak możliwości podpisania umowy z Wykonawcą na kanalizację przed uregulowaniem pasa drogowego ulicy Wygodnej. Podjęto rozmowy z Wykonawcą projektu ulicy Wygodnej. Firma opracowująca dokumentację drogową w marcu stwierdziła brak możliwości kontynuowania prac projektowych.

Ad 17 Procedura wyłonienia wykonawcy w ogłoszonym przetargu przeciągnęła się do początku roku 2026. Umowa została podpisana i zostanie zrealizowana. Zadanie jest w budżecie 2026.

Ad. 18 Rezygnacja z zadania, zadanie będzie wykonywane w przyszłości.

Ad. 19 Środki były przeznaczone na rozliczenie trwających projektów budowy sieci wod-kan na terenie Gminy, które z różnych przyczyn nie zostały zakończone w roku 2025 i są procedowane również w bieżącym roku budżetowym.

Ad. 20 Umowa na wykonanie zadania została podpisana 03.02.2026 roku. Wcześniej w roku 2025 kończono dokumentację umożliwiającą rozpoczęcie procedury przetargowej oraz ogłoszono i przeprowadzono przetarg.

Ad. 21 Zadanie będzie realizowane ze środków wojewody przeznaczonych na obronność.

Ad. 22 Przetarg nie został ogłoszony z uwagi na oczekiwanie na środki przyznane z funduszy zewnętrznych umożliwiających realizację zadania.

Ad. 23 Powyższa kwota dotyczyła ewentualnych środków przekazanych przez Urząd Marszałkowski Woj. Maz. i WIOŚ z tytułu opłat środowiskowych za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz kar. Środki jednak nie wpłynęły w zaplanowanej wysokości. Wykonano pracę w ramach dostępnych środków.

Ad. 24 Projekt i budowa nie została zrealizowana w 2025 roku z uwagi na przedłużające się procedury uzgodnienia lokalizacji sieci. Projekt jest realizowany w ramach budżetu 2026.

Ad. 25 Zadanie zostało wykonane pod zmienioną nazwą – Przykrycie rowu odwadniającego poprzez wykonanie rurociągu w rejonie ul. Kubusia Puchatka.

Ad. 26 Zadanie przeniesione do realizacji na 2026 r.

Ad. 27 Projekt nie został zrealizowany z uwagi na brak technicznych możliwości wykonania remontu istniejącego budynku.

3) Uzasadnienie braku wykonania dochodów z tytułu środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza).

Odpowiedź:

Zgodnie z wytycznymi Kuratorium Oświaty zapotrzebowanie na środki na stypendia i zasiłki szkolne składane było w lipcu 2025 r. Ze względu na fakt, że nie było możliwości późniejszej aktualizacji zapotrzebowania zamówiono środki w kwocie szacunkowej. Od września do grudnia 2025 r. nie wpłynął żaden wniosek na stypendia i zasiłki szkolne.

4) Uzasadnienie braku wskazania źródła pokrycia straty 921,2 tys. zł w Informacji do Wykonania Planu Finansowego za 2025 rok GSPZLO w Ożarowie Mazowieckim z dnia 27 lutego 2026 r.

Odpowiedź:

GSPZLO jest jednostką posiadającą osobowość prawną, swoje sprawozdania finansowe składa do KRS i Urzędu Skarbowego. Gmina jako organ założycielski zatwierdza jedynie sprawozdanie finansowe. Funkcję opiniodawczą nadzorczą sprawuje Rada Społeczna.

5) Przedstawienie wykazu umorzeń podatkowych od nieruchomości i w podatku rolnym w okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wraz z wysokością umorzonych kwot i przyczyn umorzenia.

Odpowiedź:

W okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 Burmistrz Ożarowa Mazowieckiego nie wydał decyzji dotyczących umorzeń w podatku od nieruchomości oraz w podatku rolnym.

6) Przedstawienie pisemnego uzasadnienia do korekty sprawozdania RB-NDS o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2025 r., sporządzonej w dniu 19.03.2026 r.

Odpowiedź:

Przyczyną korekty sprawozdania NDS za rok 2025 jest błędne księgowanie dochodów dotyczących kosztów upomnienia nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego. Księgowanie dotyczyło Ośrodka Pomocy Społecznej. Środki zwrócone do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

7) Przygotowanie wykazu nieruchomości, ze sprzedaży których Gmina zaplanowała osiągnięcie dochodów w wysokości 7 000 000,00 zł oraz wykazu nieruchomości, które zostały sprzedane przez Gminę w 2025 roku za łączną kwotę 3 171 684,81 zł.

Odpowiedź:

Lp.	Nr lokalu / nr działki	Lokalizacja	Cena netto z operatu (lokal + udział w nw)
1	1	Fabryczna 5	178 852,39
2	2	Fabryczna 5	290 509,43
3	3	Fabryczna 5	278 566,36
4	4	Fabryczna 5	280 752,71
5	5	Fabryczna 5	280 730,12
6	6	Fabryczna 5	247 138,10
7	7	Fabryczna 5	279 713,18
8	8	Fabryczna 5	280 747,07
9	9	Fabryczna 5	282 899,54
10	10	Fabryczna 5	215 637,34
11	11	Fabryczna 5	349 706,62
12	12	Fabryczna 5	336 870,84
13	13	Fabryczna 5	337 927,31
14	14	Fabryczna 5	339 017,67
15	15	Fabryczna 5	288 561,63
16	16	Fabryczna 5	337 944,26
17	17	Fabryczna 5	336 848,25
18	18	Fabryczna 5	332 577,19
19	dz. ew. nr 156 z obr.0010	11 listopada 1	1 491 000,00
20	34	Floriana 3	433 810,00
21	dz. ew. nr 167/11 i 167/12 z obr. 0009	Radziwiłłów	230 000,00
22	2	Poznańska 202	138 904,00
23	3	Poznańska 202	110 436,00
24	4	Poznańska 202	118 118,00
25	2	Umiastowska 68A	168 486,00
SUMA			7 965 754,00

8) Przygotowanie wykazu zaległości podatkowych dotyczących podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31.12.2023 r., 31.12.2024 r. i 31.12.2025 r.

Odpowiedź:

Przedstawiony został wykaz zaległości w podatkach od osób prawnych na dzień 2025-12-31:

- 1) wszystkie zaległości w kwocie 5 402 319,24 zł, z tego
 - zaległości z lat ubiegłych w kwocie 5 034 760,24 zł,
 - zaległości tegoroczne (z 2025 r.) w kwocie 367 559,00 zł,
- 2) odsetki w kwocie 3 235 838,00 zł.

Na tym protokół zakończono i po przeczytaniu podpisano.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Sowidzki Marcin
2. Antosiewicz Adrian
3. Bednarski Kamil
4. Kędzierska Katarzyna
5. Kózka Marcin
6. Lubańska Aleksandra
7. Tenderenda Krystyna

Do wiadomości:

- Burmistrz Ożarów Mazowieckiego