

z posiedzenia **Komisji Budżetowej** Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim w dniu **15 kwietnia 2026 r.**

W posiedzeniu udział wzięli:

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

Temat: Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2025 rok – dochody.

W dniu dzisiejszym Komisja Budżetowa odbyła posiedzenie w przedmiocie analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2025 rok. Przedmiotem obrad był:

- Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. – WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY WG DZIAŁÓW NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2025 r.

Budżet Gminy Ożarów Mazowiecki na 2025 rok został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim Nr XI/89/24 z dnia 30 grudnia 2024 r. i zakładał:

W zakresie dochodów:

1. Dochody ogółem w wysokości 365.485.433,27 zł, w tym:
 - a) Dochody bieżące w wysokości 347.390.433,27 zł,
 - b) Dochody majątkowe w wysokości 18.095.000,00 zł.

W ciągu roku obrotowego wprowadzono modyfikacje do planu finansowego w wyniku których na dzień 31 grudnia 2025 roku:

1. Dochody ogółem wynosiły 360.268.659,60 zł, w tym:
 - a) Dochody bieżące w wysokości 345.916.943,64 zł,
 - b) Dochody majątkowe w wysokości 14.351.715,96 zł.

Wykonanie budżetu w zakresie dochodów na dzień 31 grudnia 2025 r. przedstawia się następująco:

1. Dochody ogółem wykonano w kwocie 360.405.987,95 zł, tj. w 100,04% w stosunku do planu po zmianach, w tym:
 - a) Dochody bieżące zrealizowano w wysokości 346.198.435,70 zł, tj. 100,08% w stosunku do planu po zmianach.
 - b) Dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 14.207.552,25 zł, tj. 99,00% w stosunku do planu po zmianach.

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

Tabela nr 1.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)	Realizacja planu z 01.01.2025r. (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem a planem na 01.01.2025r. (w zł)
Dochody bieżące	347.390.433,27	345.916.943,64	346.198.435,70	100,04%	96,06%	≈ 99,66%	- 1.191.997,57
Dochody majątkowe	18.095.000,00	14.351.715,96	14.207.552,25	99,00%	3,94%	≈ 78,52%	- 3.887.447,75
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	365.485.433,27	360.268.659,60	360.405.987,95	100,08%	100,00%	≈ 98,61%	- 5.079.445,32

Wartości zaplanowanych i zrealizowanych w 2025 roku dochodów ogółem według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 2

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)	Realizacja planu z 01.01.2025r (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem, a planem na 01.01.2025r. (w zł)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	278.913.435,17	264.337.494,17	264.636.663,81	100,11%	73,43%	94,88%	-14.276.771,36
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	37.596.800,00	38.835.772,00	39.384.357,45	101,41%	10,93%	104,75%	1.787.557,45
758	Różne rozliczenia	6.957.595,10	12.428.815,84	12.425.568,68	99,97%	3,45%	178,59%	5.467.973,58
855	Rodzina	7.893.610,00	11.626.393,64	11.613.647,54	99,89%	3,22%	147,13%	3.720.037,54
801	Oświata i wychowanie	11.841.510,00	11.621.518,84	10.985.640,51	94,53%	3,05%	92,77%	-855.869,49
700	Gospodarka mieszkaniowa	12.645.976,00	9.759.641,00	10.143.643,20	103,93%	2,81%	80,21%	-2.502.332,80
926	Kultura fizyczna	3.274.500,00	3.458.576,00	3.569.013,05	103,19%	0,99%	108,99%	294.513,05
852	Pomoc społeczna	965.236,00	1.745.614,00	1.760.254,97	100,84%	0,49%	182,37%	795.018,97
600	Transport i łączność	1.656.200,00	1.627.211,00	1.669.391,40	102,59%	0,46%	100,80%	13.191,40
750	Administracja publiczna	3.005.662,00	1.595.670,62	1.607.654,49	100,75%	0,45%	53,49%	-1.398.007,51
752	Obrona narodowa	4.546,00	1.712.876,71	1.086.689,37	63,44%	0,30%	23904,30%	1.082.143,37

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	680.000,00	739.496,00	739.496,14	100,00%	0,21%	108,75%	59.496,14
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	267.982,56	267.982,56	100,00%	0,07%	-	267.982,56
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5.363,00	286.846,00	258.057,57	89,96%	0,07%	4811,81%	252.694,57
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	45.000,00	204.181,22	216.125,46	105,85%	0,06%	480,28%	171.125,46
851	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	25.400,00	-	< 0,01%	-	25.400,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	20.570,00	16.401,75	79,74%	< 0,01%	-	16.401,75
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	365.485.433,27	360.268.659,60	360.405.987,95	100,04%	100,00%	98,61%	-5.079.445,32

Wartości zaplanowanych i zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia Tabela nr 3.

Tabela nr 3.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)	Realizacja planu z 01.01.2025r (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem, a planem na 01.01.2025r. (w zł)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	278.913.435,17	264.337.494,17	264.636.663,81	100,11%	76,44%	94,88%	-14.276.771,36
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	37.596.800,00	38.623.333,00	39.171.918,42	101,42%	11,31%	104,19%	1.575.118,42
855	Rodzina	7.893.610,00	11.626.393,64	11.613.647,54	99,89%	3,35%	147,13%	3.720.037,54
801	Oświata i wychowanie	7.841.510,00	7.747.518,84	7.111.648,31	91,79%	2,05%	90,69%	-729.861,69
700	Gospodarka mieszkaniowa	5.645.976,00	6.633.241,00	6.967.145,42	105,03%	2,01%	123,40%	1.321.169,42
758	Różne rozliczenia	957.595,10	6.740.638,88	6.737.392,13	99,95%	1,95%	703,57%	5.779.797,03
926	Kultura fizyczna	3.274.500,00	3.458.576,00	3.569.013,05	103,19%	1,03%	108,99%	294.513,05

852	Pomoc społeczna	965.236,00	1.745.614,00	1.760.254,97	100,84%	0,51%	182,37%	795.018,97
600	Transport i łączność	1.656.200,00	1.627.211,00	1.669.391,40	102,59%	0,48%	100,80%	13.191,40
750	Administracja publiczna	2.410.662,00	1.340.123,62	1.352.107,80	100,89%	0,39%	56,09%	-1.058.554,20
752	Obrona narodowa	4.546,00	1.117.723,71	685.789,37	61,36%	0,20%	15085,56%	681.243,37
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	267.982,56	267.982,56	100,00%	0,08%	-	267.982,56
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5.363,00	286.846,00	258.057,57	89,96%	0,07%	4811,81%	252.694,57
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	180.000,00	239.496,00	239.496,14	100,00%	0,07%	133,05%	59.496,14
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	45.000,00	104.181,22	116.125,46	111,46%	0,03%	258,06%	71.125,46
851	Ochrona zdrowia	0,00	0,00	25.400,00	-	< 0,01%	-	25.400,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	20.570,00	16.401,75	79,74%	< 0,01%	-	16.401,75
	RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	347.390.433,27	345.916.943,64	346.198.435,70	100,08%	100,00%	99,66%	-1.191.997,57

Wartości zaplanowanych i zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia Tabela nr 4.

Tabela nr 4.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)	Realizacja planu z 01.01.2025r (w %)	Różnice kwotowe między wykonaniem, a planem na 01.01.2025r. (w zł)
758	Różne rozliczenia	6.000.000,00	5.688.176,96	5.688.176,55	100,00%	40,04%	94,80%	-311.823,45
801	Oświata i wychowanie	4.000.000,00	3.874.000,00	3.873.992,20	100,00%	27,27%	96,85%	-126.007,80
700	Gospodarka mieszkaniowa	7.000.000,00	3.126.400,00	3.176.497,78	101,60%	22,36%	45,38%	-3.823.502,22
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00%	3,52%	100,00%	0,00
752	Obrona narodowa	0,00	595.153,00	400.900,00	67,36%	2,82%	-	400.900,00
750	Administracja publiczna	595.000,00	255.547,00	255.546,69	100,00%	1,80%	42,95%	-339.453,31

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	212.439,00	212.439,03	100,00%	1,50%	-	212.439,03
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	0,70%	-	100.000,00
	RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	18.095.000,00	14.351.715,96	14.207.552,25	99,00%	100,00%	78,52%	-3.887.447,75

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

(dot. Tabeli nr 3)

Z czego wynika:

- niższe wykonanie o 14.276.771,36 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów bieżących w Dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem;
- niższe wykonanie o 1.058.554,20zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów bieżących w Dziale 750 Administracja Publiczna;
- niższe wykonanie o 729.861,69 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów bieżących w Dziale 801 Oświata i wychowanie;
- wyższe wykonanie o 5.779.797,03 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów bieżących w Dziale 758 Różne rozliczenia;
- wyższe wykonanie o 3.720.037,54 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów w Dziale 855 Rodzina;
- wyższe wykonanie o 1.575.118,42 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów bieżących w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;
- wyższe wykonanie o 1.321.169,42 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025. r. dochodów bieżących w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa;
- wyższe wykonanie o 795.018,97 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025. r. dochodów bieżących w Dziale 852 Pomoc społeczna;
- wyższe wykonanie o 681.243,37 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025. r. dochodów bieżących w Dziale 752 Obrona narodowa;
- wykonanie nieplanowanych dochodów bieżących na poziomie 267.982,56 zł w Dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo.

(dot. Tabeli nr 4)

Z czego wynika:

- niższe wykonanie o 3.823.502,22 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów majątkowych w Dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa;
- niższe wykonanie o 339.453,31 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów majątkowych w Dziale 750 Administracja publiczna;
- niższe wykonanie o 311.823,45 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów majątkowych w Dziale 758 Różne rozliczenia;
- niższe wykonanie o 126.007,80 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. dochodów majątkowych w Dziale 801 Oświata i wychowanie;

- wykonanie nieplanowanych dochodów majątkowych na poziomie 400.900,00 zł w Dziale 752 Obrona narodowa i jednocześnie dlaczego nie wykonano planu na dzień 31.12.2025 r.;
- wykonanie nieplanowanych dochodów majątkowych na poziomie 212.439,03 zł w Dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska;
- wykonanie nieplanowanych dochodów majątkowych na poziomie 100.000.00 zł w Dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

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