

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) Tenderenda Krystyna
- 5) Toruszewski Lech

oraz Naczelnik Wydziału Finansowego – Pani Marzena Ostrowska i Zastępca Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów – Pan Michał Toruszewski.

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

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

- Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Realizacja Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wykonanie dotacji udzielanych z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Sprawozdanie z wykonania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wg stanu na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych JST odrębnymi ustawami wg stanu na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań gminy wg stanu na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 9 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wydatki na realizację zadań własnych gminy finansowanych z budżetu państwa wg stanu na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 10 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wykonanie wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 11 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wydatki na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego wg stanu na dzień 31.12.2025r.”.

- Załącznik Nr 12 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wykonanie dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 13 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wpływy z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie zadań Gminy z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 14 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wykonanie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w 2025 r.”.
- Załącznik Nr 15 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Realizacja przedsięwzięć do WPF na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 16 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wykonanie dotacji udzielonych między JST na podstawie umów lub porozumień na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 17 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Wykonanie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych na dzień 31.12.2025r.”.
- Załącznik Nr 18 do Zarządzenia Nr B.0050.52.2026 Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 30 marca 2026 r. „Środki otrzymane i wydatkowane na pomoc obywatelom Ukrainy w roku 2025.”.
- Wieloletnia Prognoza Finansowa 2025 r.
- Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu.
- Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Ożarów Mazowiecki na dzień 31.12.2025 r.
- Informacja o stanie zasobu gminnego i użytkowania wieczystego na dzień 31.12.2025 r.
- Informacja o stanie mienia komunalnego.
- Korekta informacji o realizacji planu finansowego Biblioteki Publicznej im. Ireny Zarzyckiej w Ożarowie Mazowieckim od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. (Załącznik nr 2 do korekty sprawozdania finansowego za 2025 r.)
- Korekta informacji o przebiegu realizacji planu finansowego za 2025 r. w Bibliotece Publicznej im. Ireny Zarzyckiej w Ożarowie Mazowieckim (Załącznik 1 do korekty sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej im. Ireny Zarzyckiej w Ożarowie Mazowieckim za 2025 r.).
- Wykonanie planu finansowego Domu Kultury „Uśmiech” na 31.12.2025r. wraz z informacjami podstawowymi.
- Wykonanie Planu Finansowego w roku 2025 oraz Informacja do Wykonania Planu Finansowego za 2025 rok Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Otwartego.

W dalszej części posiedzenia: Naczelnik Wydziału Finansowego – Pani Marzena Ostrowska przekazała członkom komisji odpowiedzi na pytania zawarte w protokołach komisji nr 82/26 i 84/26, dotyczące analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Ożarów Mazowiecki za 2025 rok w zakresie dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących, a Zastępca Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów – Pan Michał Toruszewski przekazał członkom komisji odpowiedzi na pytania zawarte w protokole komisji nr 85/26, dotyczące analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Ożarów Mazowiecki za 2025 rok w zakresie wydatków majątkowych.

Przekazane materiały odczytano, szczegółowo omówiono i zaprezentowano poniżej w niniejszym protokole.

Dot. protokołu nr 82/26 z dnia 15.04.2026 r.:

Ad. Tabeli nr 3.

1. DZIAŁ 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - niższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 14.276.771,36 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z:
 - niewykonanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych oraz zwrotu dla PSE wpłat z tytułu podatku zgodnie z wyrokiem sądu. Kwota zmniejszenia dochodów z tego tytułu wyniosła ok. 7.400.000 zł.
 - niewykonanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych o kwotę 1.900.000 zł tytułem planowanych wpłat 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.
 - niewykonanych dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych - plan dochodów na dzień 01.01.2025r. 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. Kwota zmniejszenia z tytułu powyższego podatku wyniosła ok. 3.600.000 zł.
 - niewykonanych dochodów z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw - dotyczy zwrotu renty planistycznej. W dniu 23.04.2024 r. SKO wydało decyzję utrzymującą w mocy decyzję Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego nr 148/2023 z dnia 07.08.2023 r., ustalającą wysokość renty planistycznej należnej Gminie. W dniu 26.06.2024 r. został wystosowany tytuł wykonawczy do Naczelnika Urzędu Skarbowego, na podstawie którego zostały wyegzekwowane należne środki dla Gminy. W dniu 4.07.2024 r. zobowiązany w toku postępowania egzekucyjnego wniósł za pośrednictwem pełnomocnika do Naczelnika Urzędu Skarbowego zarzuty w sprawie egzekucyjnej dotyczące nieistnienia obowiązku zapłaty, względnie że nie jest on wymagalny z innych przyczyn niż (a) odroczenie terminu spłaty obowiązku lub (b) rozłożenia na raty należności. Organ I instancji postanowieniem z dnia 3.10.2024 r. znak: WKP.3161.5.1.2024 oddalił zarzuty zobowiązanego. Postanowieniem z dnia 30.04.2025 r., znak: KOA/4673/Eg/24 Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Warszawie na podstawie art. 138 § 2 k.p.a. w związku z art. 144 k.p.a. uchyliło postanowienie Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 3.10.2024 r. znak: WKP.3161.5.1.2024 oddalające zarzuty zobowiązanego i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia. Kolegium przyznało rację stronie skarżącej w aspekcie nieprawidłowego doręczenia decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Warszawie z dnia 23.04.2024 r. nr KOA/1842/Ar/24. Organ I instancji postanowieniem z dnia 12.05.2025 r. znak: WKP.3161.5.1.2025 po ponownym rozpatrzeniu uznał zarzuty zobowiązanego w sprawie egzekucji administracyjnej. Pismem z dnia 17.07.2025 r. zobowiązany zwrócił się z wnioskiem o umorzenie postępowania egzekucyjnego oraz dokonanie zwrotu zajętych kwot. Organ I instancji decyzją z dnia 6.08.2025 r. znak: WKP.3161.5.1.2025 postanowił stwierdzić nadpłatę w opłacie z tytułu wzrostu

wartości nieruchomości w związku z uchwaleniem planu miejscowego określonej w decyzji Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego Nr 148/2023 z dnia 7.08.2023 r. znak: WGP.6725.1.5.2020.AG oraz dokonać zwrotu nadpłaty w terminie 30 dni od dnia wydania decyzji i odmówić stwierdzenia oraz zwrotu oprocentowania od nadpłaty i zwrotu kosztów egzekucji. SKO w Warszawie decyzją z dnia 10.02.2026 r. na podstawie Ordynacji podatkowej art. 233 § 1 pkt 2 lit. a orzekł uchylenie w całości zaskarżonej decyzji Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 6 sierpnia 2025 r. znak: WKP.3161.5.1.2025 i umorzenie postępowania prowadzonego przed organem I instancji. Sprawa dotycząca ponownego określenia renty planistycznej jest w toku. Prowadzi ją Wydział Geodezji, Gospodarki Nieruchomościami i Zagospodarowania Przestrzennego (zmiana planu: zmniejszenie dochodów, zwiększenie wydatków).

- niewykonanych dochodów z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych. 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. Kwota zmniejszenia wynosi ok. 670.000 zł.
2. DZIAŁ 750 Administracja publiczna - niższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 1.058.554,20 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z:
- niewykonanych dochodów z tytułu wpływu z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - zmniejszenie spowodowane jest mniejszą niż zakładana pierwotnie kwotą odzyskanego z rozliczenia podatku VAT, a także zwrotem dla ZWiK podatku VAT, podyktowaną roczną korektą (rozliczenie VAT indywidualnym prewspółczynnikiem).
3. DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie - niższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 729.861,69 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. ze:
- zmiany organizacyjnej stołówek szkolnych oraz niższych wpłat rodziców za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w związku z nieobecnością dzieci w przedszkolu. Za czas nieobecności dziecka w przedszkolu rodzic nie ponosi kosztów za wyżywienie dziecka.
4. DZIAŁ 758 Różne rozliczenia - wyższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 5.779.797,03 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z:
- wprowadzenia do planu budżetu środków z funduszu Pomocy Ukrainie przeznaczonych na zadania oświatowe w wysokości ok. 4.238.443 zł. Środki wpływały na podstawie pisma Ministra Finansów na koniec każdego miesiąca.
 - zwrotu części wydatków poniesionych w ramach realizacji funduszu sołeckiego w roku 2024 w wysokości ok. 200.559 zł.
 - dochodów bieżących 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.
5. DZIAŁ 855 Rodzina - wyższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 3.720.037,54 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z tego, że:
- zadania realizowane w tym dziale wykonywane są na podstawie dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej, które sukcesywnie wprowadzane są do planu budżetu gminy na podstawie pism z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie. Dotyczą dochodów związanych z asystentem rodziny (przeniesienie środków z Działu 852 do Działu 855), z utrzymaniem dzieci w pieczy zastępczej i w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, świadczeniami z funduszu alimentacyjnego czy zwiększeniem składek zdrowotnych.

6. DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - wyższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 1.575.118,42 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z:
- tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej (Dział 900) w kwocie 1.155.000 zł, których nie było w planie na dzień 01.01.2025 r.
 - dochodów dotyczących wpłat za wodę i ścieki o kwotę 262.648 zł w związku ze stale rosnącą liczbą odbiorców (w 2025 roku zawarto 500 umów, w tym 6 ze wspólnotami mieszkaniowymi) oraz skuteczną windykacją należności.
 - pozostałych dochodów, m.in. kar umownych, zwiększenia wartości zadań inwestycyjnych – kwota ok. 116.449 zł.
7. DZIAŁ 700 Gospodarka mieszkaniowa - wyższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 1.321.169,42 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z:
- wpłaty zwrotu odszkodowania za udział w działce na podstawie decyzji Starosty Powiatu Warszawskiego Zachodniego o zwrocie wypłaconego odszkodowania. Wykonanie wyższe o kwotę ok. 647.156 zł
 - wpływu odsetek od nieterminowych płatności w kwocie ok. 13.350 zł.
 - pozostałych dochodów klasyfikowanych w tym dziale, a związanych z wieczystym użytkowaniem, najmem, czynszem oraz wydłużeniem okresu grzewczego na podstawie czego obciążani byli najemcy (za ogrzewanie zwiększenie o kwotę ok. 660.000 zł).
8. DZIAŁ 852 Pomoc Społeczna - wyższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 795.018,97 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z tego, że:
- zadania realizowane w tym dziale wykonywane są na podstawie dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej i zadań własnych, które sukcesywnie wprowadzane są do planu budżetu gminy na podstawie pism z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie. Dotyczą zwiększonych dochodów w związku z większą liczbą osób umieszczonych w Domach Pomocy Społecznej oraz schroniskach dla bezdomnych i dużą liczbą złożonych wniosków na zasiłki stałe dla obywateli Ukrainy.
9. DZIAŁ 752 Obrona narodowa - wyższe wykonanie dochodów bieżących o kwotę 681.243,37 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynikało z:
- realizacji Umowy nr WBZK-V.3146.2.251.2025, zawartej przez Gminę Ożarów Mazowiecki z Wojewodą Mazowieckim w sprawie przekazania dotacji celowej w 2025 r. na realizację zadań ochrony ludności i obrony cywilnej. Powyższe dochody nie były planowane na dzień 01.01.2025 r. Umowa została zawarta dn. 24.10.2025 r.
10. DZIAŁ 010 Rolnictwo i łowiectwo - wykonanie nieplanowanych dochodów bieżących w kwocie 267.982,56 zł wynikało m.in. z:
- otrzymanych w trakcie roku budżetowego środków z Urzędu Wojewódzkiego przeznaczonych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Jest to zadanie zlecone do realizacji dla gmin. Środki są przekazywane w ciągu roku.

Ad. Tabeli nr 4.

1. DZIAŁ 700 Gospodarka mieszkaniowa - niższe wykonanie dochodów majątkowych o kwotę 3.823.502,22 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. spowodowane było przez:

- czynniki niezależne od Gminy, które dodatkowo podyktowane były ówczesną koniunkturą rynkową. Sprzedaż nieruchomości przez Gminę Ożarów Mazowiecki odbywa się w drodze przetargów, a ich wynik uzależniony jest od poziomu zainteresowania podmiotów, chcących wziąć udział w prowadzonym postępowaniu przetargowym. Na powyższe zmniejszenie 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 zł. Kolejna próba sprzedaży lokalu mieszkalnego nr 34 w budynku przy ul. Floriana w Ożarowie Mazowieckim nastąpiła w dniu 29 maja 2026 r. Kolejnym 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 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.

2. DZIAŁ 750 Administracja publiczna - niższe wykonanie dochodów majątkowych o kwotę 339.453,31 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynikało z:
 - realizacji projektu grantowego „Cyberbezpieczny Urząd Miejski w Ożarowie Mazowieckim. Transza 2 – Wpłynęła w 2025 r. – 255.000,00 zł („7” 234.600,00 i „9” 20.400,00). Transza 3 (zaplanowana do wypłaty w 2025 r.) wpłynęła w 2026 r. – 340.000,00 zł („7” 312.800,00 i „9” 27.200,00).
3. DZIAŁ 758 Różne rozliczenia - niższe wykonanie dochodów majątkowych o kwotę 311.823,45 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z:
 - niższych wpłat z tytułu odsetek bankowych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz wpływu środków ma zadanie inwestycyjne p.n. Budowa dróg w Gminie Ożarów Mazowiecki.
4. DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie - niższe wykonanie dochodów majątkowych o kwotę 126.007,80 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z:
 - końcowego rozliczenia zadania pn. „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Duchnicach” - Budżet Województwa Mazowieckiego w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego” – dotacja niższa z powodu niższej wartości umowy z Wykonawcą.

5. DZIAŁ 752 Obrona narodowa. W ramach Umowy z Wojewodą Mazowieckim nr WBZK-V.3146.2.251.2025 w sprawie przekazania dotacji celowej w 2025 r. na realizację zadań ochrony ludności i obrony cywilnej, Gmina Ożarów Mazowiecki otrzymała 1.081.692,66 zł, w tym: 400.900,00 zł – dochody majątkowe. Dochody nie były planowane na dzień 01.01.2025 r., Umowa została podpisana w dniu 24.10.2025 r. Jednak zbyt krótki termin od czasu podpisania umowy o dotację, a czasem wymagany do realizacji i dostawy spowodował brak całkowitej realizacji zadania.
6. DZIAŁ 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wykonanie nieplanowanych dochodów majątkowych w kwocie 212.439,03 zł wynikało z udziału Gminy Ożarów Mazowiecki w programie „Mazowsze dla sportu 2025”, realizowanym w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej. Gmina Ożarów Mazowiecki złożyła w dn. 28.02.2025 r. wniosek na inwestycję pn. „Budowa rekreacyjnego obiektu małej architektury – toru rowerowego typu „pumptrack” na terenie sportowo rekreacyjnym w Płochocinie. W konsekwencji w dniu 08.08.2025 r. została podpisana Umowa nr W/UMWM-UU/UM/ES/6052/2025 o udzielenie pomocy finansowej – a wartość dotacji wyniosła 200.000,00 zł. Pozostałe nieplanowane dochody wynikały ze sprzedaży składnika majątkowego (wyeksploatowany sprzęt z ZUK).
7. DZIAŁ 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wykonanie nieplanowanych dochodów majątkowych w kwocie 100.000,00 zł wynikało z pozyskania środków zewnętrznych z Budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach zadania „Mazowsze dla straży pożarnych 2025”. Środki wpłynęły na rachunek Gminy i zostały przeznaczone na zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP w Ożarowie Mazowieckim.

Dot. protokołu nr 84/26 z dnia 29.04.2026 r.:

1. DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie - wyższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 14.548.041,18 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in.:
 - z podwyżek dla nauczycieli wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Kwota która została wydana na ustawową podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli to 4.023.916,44 zł. Pozostałe środki związane z wypłatą wynagrodzeń dla nauczycieli zostały sfinansowane z budżetu gminy /m.in. odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, dodatki wiejskie dla nauczycieli/. Wyższe wydatki w ramach tego działu związane były także z rosnącą ceną energii elektrycznej, paliwa oraz zwiększeniem usług pozostałych m.in. na zatrudnienie sprzątaczek w SP Umiastów. Nastąpił również wzrost etatów w związku z rozpoczęciem nowego roku szkolnego, jak również zwiększenie wydatków związanych z otrzymanymi środkami z Funduszu Pomocy Ukrainie na zadania oświatowe.
2. DZIAŁ 855 Rodzina wyższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 3.718.585,52 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025r. wynikało m.in. z tego, że zadania realizowane w tym dziale wykonywane są na podstawie dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej, które sukcesywnie wprowadzane są do planu budżetu gminy na podstawie pism z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie. Dotyczą wydatków związanych z asystentem rodziny (przeniesienie środków z Działu 852 do Działu 855), kosztami utrzymania dzieci w pieczy zastępczej i w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, świadczeniami z funduszu alimentacyjnego czy zwiększeniami składek zdrowotnych.

3. DZIAŁ 757 Obsługa długu publicznego – wyższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 905.914,55 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 wynikało m.in. z:
- zwiększenia 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.
 - kosztów emisji samorządowych papierów wartościowych oraz innych opłat i prowizji – wydatki na ten cel zostały zwiększone Uchwałą Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025r. co związane było z przesunięciem terminu wykupu obligacji i koniecznością podpisania nowych aneksów do umów o emisję.
 - odsetek od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek – zwiększenie wydatków przeznaczonych na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych podjętych w Uchwale Nr XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października i Uchwale Nr XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025r. 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 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.
4. DZIAŁ 752 Obrona narodowa - wyższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 681.243,37 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. W ramach Umowy z Wojewodą Mazowieckim nr WBZK-V.3146.2.251.2025 w sprawie przekazania dotacji celowej w 2025 r. na realizację zadań ochrony ludności i obrony cywilnej, Gmina Ożarów Mazowiecki otrzymała 1.081.692,66 zł, w tym 680.792,66 – dochody bieżące. Dochody nie były planowane na dzień 01.01.2025 r. Umowa została podpisana w dniu 24.10.2025 r. Zbyt krótki termin od czasu podpisania umowy o dotację, a czasem wymaganym do realizacji i dostawy spowodował brak całkowitej realizacji projektu.
5. DZIAŁ 758 Różne rozliczenia – wyższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 437.309,60 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynikało m.in. ze zwrotu renty planistycznej. W dniu 23.04.2024 r. SKO wydało decyzję utrzymującą w mocy decyzję Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego nr 148/2023 z dnia 07.08.2023 r. ustalającą wysokość renty planistycznej należnej Gminie. W dniu 26.06.2024 r. został wystosowany tytuł wykonawczy do Naczelnika Urzędu Skarbowego, na podstawie którego zostały wyegzekwowane należne środki dla Gminy. W dniu 4.07.2024 r. zobowiązany w toku postępowania egzekucyjnego wniósł za pośrednictwem pełnomocnika do Naczelnika Urzędu Skarbowego zarzuty w sprawie egzekucyjnej dotyczące nieistnienia obowiązku zapłaty względnie że nie jest on wymagalny z innych przyczyn niż (a) odroczenie terminu spłaty obowiązku lub (b) rozłożenia na raty należności. Organ I instancji postanowieniem z dnia 3.10.2024 r. znak: WKP.3161.5.1.2024 oddalił zarzuty zobowiązanego. Postanowieniem z dnia 30.04.2025 r.,

znak: KOA/4673/Eg/24 Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Warszawie na podstawie art. 138 § 2 k.p.a. w związku z art. 144 k.p.a. uchyliło postanowienie Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 3.10.2024 r. znak: WKP.3161.5.1.2024 oddalające zarzuty zobowiązanego i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia. Kolegium przyznało rację stronie skarżącej w aspekcie nieprawidłowego doręczenia decyzji Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Warszawie z dnia 23.04.2024 r. nr KOA/1842/Ar/24. Organ I instancji postanowieniem z dnia 12.05.2025 r. znak: WKP.3161.5.1.2025 po ponownym rozpatrzeniu uznał zarzuty zobowiązanego w sprawie egzekucji administracyjnej. Pismem z dnia 17.07.2025 r. zobowiązany zwrócił się z wnioskiem o umorzenie postępowania egzekucyjnego oraz dokonanie zwrotu zajętych kwot. Organ I instancji decyzją z dnia 6.08.2025 r. znak: WKP.3161.5.1.2025 postanowił stwierdzić nadpłatę w opłacie z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w związku z uchwaleniem planu miejscowego określonej w decyzji Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego Nr 148/2023 z dnia 7.08.2023 r. znak: WGP.6725.1.5.2020.AG oraz dokonać zwrotu nadpłaty w terminie 30 dni od dnia wydania decyzji i odmówić stwierdzenia oraz zwrotu oprocentowania od nadpłaty i zwrotu kosztów egzekucji. SKO w Warszawie decyzją z dnia 10.02.2026 r. na podstawie Ordynacji podatkowej art. 233 § 1 pkt 2 lit. a orzekł uchylenie w całości zaskarżonej decyzji Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego z dnia 6 sierpnia 2025 r. znak: WKP.3161.5.1.2025 i umorzenie postępowania prowadzonego przed organem I instancji. Sprawa dotycząca ponownego określenia renty planistycznej jest w toku. Prowadzi ją Wydział Geodezji, Gospodarki Nieruchomościami i Zagospodarowania Przestrzennego (zmiana planu: zmniejszenie dochodów, zwiększenie wydatków).

6. DZIAŁ 010 Rolnictwo i łowiectwo – wyższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 255.234,72 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynikało m.in. z:
 - otrzymanych w trakcie roku budżetowego środków z Urzędu Wojewódzkiego przeznaczonych na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Jest to zadanie zlecone do realizacji dla gmin. Środki przeznaczone są również na obsługę tego zadania. Wprowadzane są do budżetu na podstawie pism z MUW Warszawa.
7. DZIAŁ 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wyższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 252.694,57 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. o kwotę 252.694,57 zł wynikało z:
 - otrzymanych środków finansowych przeznaczonych na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej.
8. DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA - niższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 1.648.735,23 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynikało m.in. z:
 - oszczędności w wydatkowaniu środków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, diet wypłacanych dla radnych oraz kwot na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki. Nadmienić należy, że w ramach tego działu wydatki zaplanowane były również w ZWiK, ZUK oraz UM.
9. DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA - niższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 1.339.668,26 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. o kwotę 1.339.668,26 zł związane było z tym, że:
 - odszkodowania za grunty przejęte pod drogi gminne wypłacane są między innymi na podstawie decyzji wydawanych przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego, Starostę Warszawskiego Zachodniego oraz przez Wojewodę Mazowieckiego.

Od każdej decyzji przysługuje stronom prawo odwołania, co wydłuża termin wypłaty odszkodowań. Odszkodowania są wypłacane na podstawie ostatecznych decyzji. Urząd rezerwuje środki finansowe na podstawie prowadzonych postępowań administracyjnych, których ostateczne zakończenie jest uzależnione od stron postępowania, co przełożyło się na niższe wykonanie planu.

10. DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA - niższe wykonanie wydatków bieżących o kwotę 1.283.270,15 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynikało m.in. z:

- oszczędności w wydatkowaniu środków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz środków na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki m.in. (Centrum Sportu, GOSiR).

Dot. protokołu nr 85/26 z dnia 06.05.2026r.:

1. Dział 600 Transport i łączność – niższe wykonanie wydatków majątkowych o kwotę o 4.269.559,59 zł w stosunku do planu na 01.01.2025 r. wynika głównie z przeciągających się uzgodnień dokumentacji projektowej na budowę i rozbudowę dróg gminnych takich jak np. ul. Kapuckiej, ul. Modrzejewskiej, skrzyżowania ul. Zamoyskiego z DK92, ul. Spółdzielczej, jak również projektów przebudowy skrzyżowań dróg wyższej kategorii, tj. DK92 ul. Poznańskiej z DW700 ul. Warszawską, dróg powiatowych ulic Sochaczewskiej i Szeligowskiej, a także kontynuowania realizacji projektów budowy przepraw nad torami kolejowymi w ciągu dróg wojewódzkich nr 718 i 701. Spowodowało to również brak możliwości rozpoczęcia robót budowlanych zaplanowanych w budżecie na rok 2025, jak np.: budowę skrzyżowania DK92 i DW700, rozpoczęcia robót związanych z budową skrzyżowania DK92 z drogami gminnymi ul. Zamoyskiego, ul. Cichą i ul. Kapucką. Konieczność przeprowadzenia kilku przetargów na wyłonienie Wykonawców prac projektowych na rozbudowę ulicy Brzegowej i Sochaczewskiej, spowodowało brak możliwości rozliczenia choćby części prac projektowych.
2. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – niższe wykonanie wydatków majątkowych o kwotę 3.239.602,75 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynika głównie z późniejszego rozstrzygnięcia przetargów na wykonanie robót związanych z budową sieci kanalizacyjnej w Domaniewku, Wolskich, budowie sieci wodociągowej wzdłuż ul. Ożarowskiej od ul. Żbikowskiej w Pruszkowie oraz budowie systemu odprowadzania wód opadowych w okolicach ul. Święcickiej, ul. Warszawskiej i ul. Rzeczej. Po rozstrzygnięciu przetargów, wszystkie z powyżej wymienionych inwestycji przed wejściem na teren robót wymagały uzyskania dodatkowych uzgodnień dotyczących prowadzenia robót w terenie takich jak uzgodnienie czasowej organizacji ruchu. W związku z powyższym nie można było rozpocząć prac oraz ich częściowego rozliczenia w roku 2025. Przeciągające się uzgodnienia projektowe spowodowały brak możliwości rozpoczęcia prac związanych z budową Strefy Relaksu w Parku Ołtarzewskim, budowy odwodnienia budynku komunalnego przy ul. Kasztanowej 14 w Józefowie, a oczekiwanie na dofinansowania z funduszy zewnętrznych wstrzymało ogłoszenie przetargu na rozbudowę GPZOP w Umiastowie. Jednocześnie część robót związanych np. z rozbudową placu zabaw na osiedlu Ołtarzew zostało przez Wykonawców wycenione poniżej środków zabezpieczonych w budżecie.
3. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – niższe wykonanie wydatków majątkowych o kwotę 281.279,75 zł w stosunku do planu na dzień 01.01.2025 r. wynikało

z niższych środków przeznaczonych na wykonanie koncepcji projektowej budowy Gminnego Centrum Kultury w stosunku do pierwotnie założonych środków w budżecie oraz braku możliwości wykonania przebudowy/remontu istniejącego budynku Towarzystwa Miłośników Ołtarzewa.

4. Dział 801 Oświata i wychowanie – wyższe wykonanie wydatków majątkowych o kwotę 3.672.112,73 zł w stosunku do planu na 01.01.2025 r. wynikało głównie z wyższego postępu prac związanych z rozbudową Szkoły Podstawowej w Duchnicach. Pozwoliło to na zakończenie i rozliczenie robót w roku 2025 oraz rozpisanie dodatkowego przetargu na wyposażenie nowego skrzydła szkoły. Dokonano również wykupu modułu użytkowego działającego jako oddział Szkoły Podstawowej w Duchnicach (ul. Parkietowa) do czego zobowiązywała nas umowa z Wykonawcą robót. Jednocześnie zwiększone zostały wydatki związane z bieżącymi robotami i remontami prowadzonymi na terenie placówek szkolnych.
5. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – wyższe wykonanie wydatków majątkowych o kwotę 2.661.215,99 zł w stosunku do planu na 01.01.2025 r. wynika z inwestycji związanych z zakupem gruntu na rzecz Gminy Ożarów Mazowiecki związanych m. in. z ich pozyskaniem na potrzeby budowy dróg gminnych. Wydatki te nie zostały uwzględnione w projekcie budżetu na dzień 01.01.2025 roku.
6. Dział 752 Obrona narodowa – wykonanie wydatków majątkowych w kwocie 400.900,00 zł dokonano w ramach Umowy z Wojewodą Mazowieckim nr WBZK-V.3146.2.251.2025 w sprawie przekazania dotacji celowej w 2025 r. na realizację zadań ochrony ludności i obrony cywilnej. Gmina Ożarów Mazowiecki otrzymała 1.081.692,66 zł, w tym: 400.900,00 zł – dochody majątkowe. Dochody nie były planowane na dzień 01.01.2025 r. Umowa została podpisana w dniu 24.10.2025 r. Nie udało się zakupić całego asortymentu (zbyt krótki termin od czasu podpisania umowy o dotację a czasem wymagany do realizacji i dostawy).

Stanowisko Komisji Budżetowej

Komisja Budżetowa odbyła cztery posiedzenia w zakresie analizy sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2025 rok. Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu komisja wykonała badania porównawcze, tj. odnoszące się do dochodów i wydatków (zarówno bieżących jak i majątkowych) w ujęciu planu pierwotnego i jego wykonania oraz w ujęciu planu na dzień 31 grudnia 2025 roku i jego wykonania, chcąc ocenić prawidłowość realizacji budżetu w odniesieniu do podejmowanych przez Zarząd Gminy decyzji w zakresie celowości, gospodarności i zgodności z prawem oraz określić wpływ czynników zewnętrznych na realizację pierwotnego budżetu, zaplanowanego Uchwałą Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim Nr XI/89/24 z dnia 30 grudnia 2024 r. Porównanie wykonania planu pierwotnego w stosunku do jego wykonania wykazało różnice, które komisja wyjaśniła poprzez sformułowanie pytań i skierowanie ich w celu uzyskania odpowiedzi do upoważnionych osób. Pytania dotyczyły wzrostu zakładanych pierwotnie wydatków i niewykonanie zakładanych pierwotnie dochodów w wyszczególnionych działach.

W zakresie dochodów były to:

1. Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem
2. Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa
3. Dział 801 - Oświata i wychowanie

W zakresie wydatków:.

1. Dział 801 - Oświata i wychowanie
2. Dział 855 - Rodzina

3. Dział 757 - Obsługa długu publicznego
4. Dział 752 - Obrona narodowa
5. Dział 758 - Różne rozliczenia
6. Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo
7. Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W świetle odpowiedzi udzielonych przez Naczelnika Wydziału Finansowego - Panią Marzenę Ostrowską i ich szczegółowym omówieniu Komisja stwierdziła, że omówione różnice mają charakter obiektywny, niezależny od Gminy i nie wynikały z nieprawidłowego realizowania budżetu przez Zarząd Gminy.

W zakresie dochodów, różnice do planu pierwotnego wynikały głównie z niewykonanych dochodów z tytułu podatków od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych oraz zwrotu dla PSE wpłat z tytułu podatku, a także z niewykonanych dochodów z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (dotyczy zwrotu renty planistycznej) oraz podatków cywilnoprawnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe.

W zakresie wydatków bieżących różnice do planu pierwotnego wynikały głównie:

- z podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli wraz z pochodnymi od wynagrodzeń,
- z realizacji zadań w Dziale 855 – Rodzina, dotyczących wydatków związanych m.in. z asystentem rodziny (wykonywanych na podstawie dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej), kosztami utrzymania dzieci w pieczy zastępczej i placówkach opiekuńczo-wychowawczych,
- z wyższych kosztów emisji samorządowych papierów wartościowych oraz innych opłat (co spowodowane było przesunięciem terminu wykupu obligacji i koniecznością podpisania nowych aneksów do umów o emisję). Trzeba tu zaznaczyć, że w.w. zwiększenia wydatków uzyskały akceptację Rady Miejskiej i zawarte są w Uchwałach nr:

- XX/180/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 23 października 2025 r.
- XXII/206/25 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 30 grudnia 2025 r.

Analizując wydatki budżetowe w kolejnych latach można zauważyć, iż wciąż nieprzemijającym problemem w budżecie gminy są z roku na rok rosnące środki na wydatki oświatowe. W roku 2025 sięgnęły one poziomu około 46% wydatków w całym budżecie. Przy naliczonych przez Ministerstwo Finansów kwotach potrzeb oświatowych w wysokości 76.148.022 zł gmina wydała 167.469.456 zł. Znaczącą część tych wydatków stanowiły wynagrodzenia pracowników tj. kwotę 105.043.212 zł. Sprawa finansowania oświaty została przeanalizowana i przedstawiona w raporcie Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych, z którego jasno wynika, że system finansowania oświaty jest niewydolny i od dawna drenuje budżety samorządów. W samej Gminie Ożarów Mazowiecki dochody za lata 2019-2025 wzrosły z kwoty 24.406.062 zł do kwoty 76.148.022 zł. Dodatkowo wydatki znacznie szybciej przerastają otrzymywane dochody z kwoty 66.717.983 zł w roku 2019 do kwoty 167.469.456 zł w roku 2025.

Wykonanie planu po wprowadzonych w ciągu roku budżetowego zmianach nie budzi wątpliwości członków Komisji Budżetowej i w żadnym zakresie nie narusza dyscypliny finansowej.

Warto przypomnieć, że:

Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2025 r. w zakresie dochodów 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.

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

1. Wydatki ogółem wykonano w kwocie 365.642.340,01 zł, tj. w 97,90% w stosunku do planu po zmianach, z tego:
 - a) Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 323.591.753,75 zł, tj. w 97,73% w stosunku do planu po zmianach,
 - b) Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 42.050.586,26 zł, tj. 99,29% w stosunku do planu po zmianach.

Biorąc pod uwagę powyższe Komisja zdecydowanie stwierdza, że polityka finansowa Gminy pod względem zgodności z prawem, celowości i gospodarności prowadzona była w sposób prawidłowy, a podejmowane w ciągu roku budżetowego zmiany pozwoliły na jego bezpieczną realizację, mimo tego, że w większości przyczyny podejmowanych zmian stanowiły czynniki zewnętrzne, na które Gmina nie miała wpływu.

Na zakończenie analizy nad sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2025 rok członkowie komisji zapoznali się z Uchwałą Nr 3.e/139/2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 14 kwietnia 2026 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Burmistrza Ożarowa Mazowieckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2025, który to pozytywnie zaopiniował przedmiotowe sprawozdanie.

Członkowie Komisji Budżetowej w wyniku przeprowadzonej pracy analitycznej nad sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Ożarów Mazowiecki za 2025 rok, realizowanej na posiedzeniach Komisji i szczegółowo opisanej w protokołach numer: 82/26, 84/26, 85/26 oraz 90/26 pozytywnie opiniują realizację Uchwały Rady Miejskiej Nr XI/89/24 z dnia 30 grudnia 2024 r. wraz z podejmowanymi w trakcie roku budżetowego 2025 zmianami.

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