

## CZĘŚĆ OPISOWA DO PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2025

### WYDATKI z autopoprawkami z 12.12.2024 r.

Planowane na rok 2025 dochody budżetowe własne, wpływy z Urzędów Skarbowych, udziały w podatku dochodowym przyznawane z Ministerstwa Finansów oraz dotacje stanowią źródło finansowania wydatków budżetowych w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach budżetu Gminy Brwinów.

Na plan wydatków budżetowych składają się:

- wydatki na wynagrodzenia oraz pochodne (w tym składki ZUS, na Fundusz Pracy i Pracownicze Plany Kapitałowe) - w kwocie ~~102.639.561,00 zł~~, **102.697.561,00 zł**,
- wydatki na zakupy materiałów, usługi remontowe, usługi pozostałe, świadczenia społeczne, odpisy na fundusz socjalny, różne opłaty i składki, zakup energii i inne – w kwocie ~~77.186.699,79 zł~~, **77.228.267,36 zł**,
- dotacje dla instytucji kultury, bibliotek, niepublicznych szkół, przedszkoli i punktów przedszkolnych na terenie gminy, na działalność sportową, oświatową, kulturalną, zdrowotną, bezpieczeństwa publicznego, ochrony przyrody i zapobieganiu bezdomności zwierząt, na lokalny transport zbiorowy realizowany w porozumieniu z innymi jednostkami samorządu terytorialnego - w ogólnej kwocie **26.500.061,95 zł**,
- odsetki od pożyczek i kredytów - w kwocie ~~4.900.000 zł~~, **4.728.704,63 zł**,
- rezerwy budżetowe - w kwocie **1.100.000 zł**,
- wydatki majątkowe - w kwocie ~~44.651.959,42 zł~~. **46.466.296,22 zł**.

Przy opracowywaniu ~~projektu~~ planu wydatków budżetowych uwzględniono wysokość planowanych dochodów na 2025 r., realne wykonanie wydatków za trzy kwartały 2024 r., przewidywany wskaźnik inflacji na 2025 r. – ok. 5%, wzrost przeciętnego wynagrodzenia – ok. 5% (zgodnie z założeniami projektu budżetu państwa na rok 2025), wysokość obowiązkowego odpisu na ZFŚS (wysokość odpisu prognozowana na podstawie ogłoszonego przez GUS przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w I kwartale 2024 r. w wysokości 8.147,38 zł będzie podlegała korekcie w ciągu roku do ustawowego poziomu) i najpilniejsze zadania, które powinny być zrealizowane w roku 2025.

Największe środki finansowe na wydatki bieżące i majątkowe planuje się przeznaczyć na:

- oświatę i wychowanie	<del>123.802.176,24 zł</del>	<b>123.822.176,24 zł</b>
- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska	31.043.696,37 zł	
- administrację publiczną	<del>28.981.215,00 zł</del>	<b>29.633.115,00 zł</b>
- transport i łączność	<del>24.127.341,32 zł</del>	<b>25.377.758,89 zł</b>
- rodzinę	10.130.525,00 zł	
- pomoc społeczną	9.473.006,00 zł	
- kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego	7.271.278,12 zł	

Szczegółowy opis planowanych zadań majątkowych zawierają załączniki nr 3 i 3a do budżetu.

## OMÓWIENIE BIEŻĄCYCH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH

### DZIAŁ 010 ROLNICTWO

W 2025 roku planuje się wydatki w tym dziale na:

- wydatki bieżące – w kwocie 309.356 zł,
- wydatki majątkowe - w kwocie 5.116.965,60 zł **5.108.552,40 zł**.

Środki na działalność bieżącą planuje się m. in. na: prenumeratę publikacji „Wieś Mazowiecka”, „Gazeta Sołecka”, organizację konkursu bezpieczne gospodarstwo oraz największe warzywo największy owoc, na obowiązkową składkę na Mazowiecką Izbę Rolniczą, stanowiącą 2 % uzyskanych dochodów z podatku rolnego (podatnicy nie zgłosili wybranego przez siebie podmiotu związkowego, do przekazania 1,5% należnego podatku rolnego), naprawy i awarie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, w zakresie nie przewidzianym umową operatorską z BPWiK, na opłaty za umieszczenie urządzeń (infrastruktury) w drogach powiatowych i wojewódzkich oraz na dotację dla spółek wodnych, działających na terenie gminy.

### DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

W 2025 roku planuje się w tym dziale środki na:

- wydatki bieżące – w kwocie 102.000 zł,
- wydatki majątkowe – w kwocie 243.500 zł.

Środki bieżące planuje się m.in. na:

- zakup energii, zakup usług oraz inne wydatki, np. opłaty za pobór wody podziemnej, opłaty za umieszczenie urządzeń (infrastruktury) w drogach innych niż gminne, usługi związane z dostarczaniem wody, sporządzenie analiz i ekspertyz.

### DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W 2025 roku planuje się wydatki w tym dziale na:

- wydatki bieżące – w kwocie 10.924.547,02 zł, **10.894.964,59 zł**
- wydatki majątkowe - w kwocie 13.202.794,30 zł. **14.482.794,30 zł**.

Środki finansowe na wydatki bieżące w rozdziałach 60004, 60013, 60014 i 60016 w wysokości ~~10.503.447,02 zł~~ **10.4736.864,59 zł** planuje się m. in. na zakup oznakowania drogowego, materiałów do równania dróg, równanie i wałowanie dróg o nawierzchni gruntowej i żuźlowej, nakładki i remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych, remonty chodników oraz zimowe utrzymanie dróg (w tym przejętych w zarządzanie dróg powiatowych, na podstawie podpisanego porozumienia), nadzory autorskie dla inwestycji w drogach wojewódzkich, realizowanych na podstawie dokumentacji projektowej przygotowanej przez gminę. Planuje się środki na zakup usług transportowych na przewóz mieszkańców na terenie gminy (w tym dotacje dla powiatu realizującego zadania transportu zbiorowego na podstawie porozumienia). Ponadto zaplanowano środki na odszkodowania za drogi z tytułu regulacji dróg publicznych będących we władaniu gminy (art. 73 ugn), z tytułu zastosowania w decyzjach podziałowych art. 98 ugn oraz odszkodowania za grunty pod drogami, zapisanymi w mpzp jako drogi publiczne i pozyskane w ramach procedur ZRiD.

W rozdziale 60019 zaplanowano wydatki w wysokości 10.500 zł na pokrycie kosztów działania strefy płatnego parkowania.

W rozdziale 60020 zaplanowano środki w wysokości 370.000 zł związane z funkcjonowaniem przystanków komunikacyjnych.

W rozdziale 60053 zaplanowano również środki w wysokości 13.100 zł na wydatki związane z kosztami eksploatacji Gminnej Informatycznej Sieci Edukacyjnej (GISE).

W rozdziale 60095 planuje się środki w wysokości 17.500 zł na utrzymanie parkingu w Otrębusach, wybudowanego przy udziale środków z UE oraz w wysokości 10.000 zł na zlecenia z zakresu utrzymania dróg gminnych, ujmowane dotychczas w rozdz. 60016 (po zmianach klasyfikacji budżetowej obecnie nie mogą występować w tym rozdziale).

W dziale tym w rozdziałach 60016 i 60020 zabezpieczono środki w wysokości 90.581,12 zł na realizację przedsięwzięć ujętych w ramach Funduszu Sołeckiego.

## **DZIAŁ 700                    GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

W roku 2025 w dziale tym planuje się:

- wydatki bieżące - w kwocie 3.194.940 zł,
- wydatki majątkowe – w kwocie 100.000 zł.

Wydatki bieżące rozdysponowuje się w sposób następujący:

### **1) Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Planowane są wydatki bieżące w kwocie 931.000 zł z przeznaczeniem na:

- opłaty sądowe za zakładanie ksiąg wieczystych i wpisy prawa własności,
- opłaty geodezyjne,
- ogłoszenia prasowe i na portalach internetowych, banery reklamowe,
- opracowania geodezyjne: podziały, wykazy zmian gruntowych, wskazania granic, mapy prawne i sądowe, opracowania do regulacji w trybie art. 73 ugn, inne,
- opłaty za wypisy i wyrisy z ewidencji gruntów do zasiedzenia i komunalizacji działek oraz innych czynności geodezyjnych,
- wydatki na wycenę nieruchomości pod kątem naliczenia opłaty adiacenckiej oraz mieszkań przeznaczonych do sprzedaży, koszty sporządzania aktów notarialnych, ustalenia wysokości kwoty dzierżawy, sprzedaży mienia,
- opłaty za dzierżawę i najem działek,
- opłaty z tytułu służebności gruntowej,
- wypłatę odszkodowań za drogi (z tyt. art. 73, art. 98 ugn, ZRID),
- koszty związane z utrzymaniem i zarządzaniem targowiskiem miejskim (m.in. zakup materiałów do remontów i napraw, energii elektrycznej i wody, wywóz nieczystości stałych i płynnych, deratyzacja, remonty).

### **2) Gospodarowanie Mieszkaniowym zasobem gminy (rozdział 70007 od 2022 r.)**

- materiały i wyposażenie w kwocie 550.000 zł (m.in. zakup opału do budynków komunalnych, materiałów do remontów budynków komunalnych, środków czystości),
- energia w kwocie 420.000 zł (rachunki za dostawę energii elektrycznej i gazu oraz wody w budynkach komunalnych mieszkaniowych),
- usługi remontowe i pozostałe w kwocie 1.110.000 zł (paragrafy te obejmują roboty modernizacyjne i naprawcze w budynkach komunalnych, usuwanie awarii, wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, nadzór sanitarny, wymianę drzwi, okien, pokrycia dachów i ocieplenie budynków, itp. – w zależności od potrzeb i możliwości finansowych gminy). Ponadto z tych paragrafów finansowane są: przyłącza wodno-kanalizacyjne do budynków komunalnych, konserwacja urządzeń sanitarnych i elektrycznych, opłaty eksploatacyjne oraz fundusz remontowy wnoszony do wspólnot mieszkaniowych,
- opłaty różne w kwocie 23.000 zł (zwroty kaucji gwarancyjnych, opłaty za zanieczyszczenie środowiska),
- pozostałe wydatki w kwocie 135.000 zł przeznaczone m.in. na opłaty za gospodarowanie odpadami lokatorów mieszkań socjalnych i komunalnych, zapłatę odszkodowań za brak mieszkań socjalnych, wykonanie opinii i analiz, opłaty sądowe w prowadzonych postępowaniach.
-

### 3) Pozostała działalność

- wynagrodzenie inkasenta opłaty targowej dotychczas zaplanowane w rozdz. 70005 oraz wynagrodzenia bezosobowe dotychczas zaplanowane w rozdziale 70007 wraz z pochodnymi łącznie w kwocie 25.940 zł (po zmianach klasyfikacji budżetowej obecnie nie mogą występować w tych rozdziałach).

#### DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Środki w tym dziale przeznacza się na wydatki bieżące - w kwocie 567.100 zł.

W rozdziale 71004 zaplanowano środki w wysokości 521.300 zł i przeznacza się je na kontynuację rozpoczętych i sporządzanie nowych planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego oraz koncepcji architektoniczno-urbanistycznych, sporządzenie planu ogólnego, wycenę nieruchomości pod kątem naliczenia renty planistycznej, na odbitki map, ogłoszenia prasowe, publikacje, sporządzanie projektów decyzji o ustaleniu warunków zabudowy oraz ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego, wypłatę odszkodowań z tytułu uchwalenia planów zagospodarowania przestrzennego, opłaty sądowe i zakup materiałów.

W rozdziale 71095 zaplanowano środki na pielęgnację i remonty miejsc pamięci na terenie gminy (40.000 zł) oraz na wynagrodzenia dla członków Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej (w kwocie 5.800 zł, dotychczas ujmowane w rozdziale 71004 lecz po zmianach klasyfikacji budżetowej już nie mogą tam występować).

#### DZIAŁ 730 SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA

Środki w tym dziale w ramach wydatków bieżących w kwocie 40.000 zł przeznacza się na wypłatę stypendium dla studentów z terenu gminy, w ramach gminnego programu stypendialnego.

#### DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Środki finansowe na administrację planuje się na wydatki:

- bieżące - w kwocie ~~28.238.585 zł~~, 28.367.735 zł
- majątkowe – w kwocie ~~742.630 zł~~. 1.265.380 zł.

Wydatki bieżące planuje się według następującego podziału, zgodnie z rozdziałami klasyfikacji budżetowej:

##### ➤ rozdz. 75011 - Urzędy Wojewódzkie

Zaplanowana kwota w wysokości 304.486 zł pochodzi z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i przeznaczona jest na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem etatów pracowników wykonujących obowiązki zlecone gminie przez Wojewodę (etaty dotyczą ewidencji ludności, USC, działalności gospodarczej i OC).

##### ➤ rozdz. 75022 - Rady Gmin

W rozdziale tym zaplanowano środki finansowe ogółem w kwocie 647.000 zł, w tym na wypłaty diet radnych 550.000 zł. Pozostałe środki w kwocie 97.000 zł przeznaczone są na wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej, m.in., zakupy związane z wymianą komputera do transmisji posiedzeń sesji Rady Miejskiej oraz zakupem dodatkowych mikrofonów dla radnych, wynagrodzenia bezosobowe i usługi związane z organizacją szkolenia dla radnych, usługi telefoniczne, usługi pozostałe na realizację obowiązków związanych z prowadzeniem publikacji posiedzeń sesji Rady Miejskiej.

##### ➤ rozdz. 75023 - Urzędy Gmin

Zaplanowane tu środki na działalność bieżącą w kwocie 24.415.558 zł pokryć mają całokształt wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy.

Od 2022 r. w rozdziale tym planuje się wydatki na pokrycie kosztów wynagrodzeń i kosztów związanych z utrzymaniem stanowisk pracy również dla pracowników zatrudnionych do obsługi zadań w zakresie gospodarki mieszkaniowej, utrzymania czystości i zieleni w mieście i gminie, (w tym pracowników na stanowiskach gospodarczych) wcześniej uwzględniane w rozdziałach 70004 i 90003).

Na kwotę 16.570.000 zł składają się: wynagrodzenia, tzw. trzynastki, wypłaty 21 nagród jubileuszowych, zabezpieczenie wypłaty odpraw emerytalnych dla 15 pracowników nabywających prawa emerytalne, wyrównanie wynagrodzenia do najniższej krajowej dla 22 pracowników, wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy, wynagrodzenia z tytułu umów-zleceń i umów o dzieło, planowane podwyżki. Kwota 3.331.000 zł planowana jest na zapłacenie składek ZUS, Funduszu Pracy i PPK pracodawcy.

Obowiązkowy odpis na ZFŚS planuje się w wysokości 471.558 zł.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń planuje się w kwocie 130.000 zł.

Ponadto planuje się kwotę 80.000 zł na wpłaty na PFRON.

Pozostałe środki w wysokości 3.833.000 zł są zaplanowane na zakupy materiałów biurowych, materiałów eksploatacyjnych do sprzętu biurowego, remonty budynków Urzędu Gminy, remonty, naprawy i konserwacje sprzętu, opłaty za usługi pocztowe, zamawiane ekspertyzy i analizy, usługi telekomunikacyjne, polisy ubezpieczeniowe, prenumeraty publikacji i poradników wykorzystywanych w pracy urzędu, zakup druków. Ponadto wydatki na zakup: paliwa do samochodów, drobnego sprzętu biurowego i wyposażenia, aktualizacji licencji na zakupione programy komputerowe, zakup materiałów papierniczych, akcesoriów komputerowych. W tym rozdziale są uwzględnione koszty opłat za szkolenia pracowników (100.000 zł), ryczałty samochodowe pracowników i zwroty za podróże służbowe, usługi medyczne wynikające z przepisów BHP i prawa pracy. Przewidziano środki na opłaty sądowe w sprawach prowadzonych przez Urząd Gminy oraz wypłatę odszkodowań z tytułu franszyzy od szkód poniesionych przez osoby fizyczne.

Ponadto zaplanowano środki w wysokości 359.850 zł, 1.011.750 zł, w tym 222.630 zł 745.380 zł na inwestycje, na realizację zadania dofinansowanego ze środków UE „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie”.

#### ➤ **rozdz. 75075 – Promocja Jednostek Samorządu Terytorialnego**

Środki w kwocie 617.150 zł przeznaczone są na promocję Gminy m.in. na:

- wydawnictwa i broszury oraz ulotki i zaproszenia, informatory o gminie,
- wydawanie biuletynu informacyjnego „Ratusz”,
- oprawa świąt narodowych, uroczystości historycznych, rocznicowych itp. (ze szczególnym uwzględnieniem 75-lecia nabycia praw miejskich przez Brwinów),
- udział w konkursach i programach promocyjnych,
- zakup gadżetów promocyjnych,
- przygotowanie materiałów reklamowych,
- publikacje i audycje reklamowe w lokalnych mediach,
- patronaty honorowe Burmistrza Gminy,
- wydanie kalendarzy promujących gminę,
- wydanie albumowe kolejnej pozycji,
- organizację innych działań promocyjnych.

#### ➤ **rozdz. 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego**

Zaplanowane tu środki finansowe w kwocie 996.000 zł, przeznaczone są na wynagrodzenia i pochodne (w tym PPK) pracowników Referatu Oświaty, którzy prowadzą wspólną obsługę jednostek budżetowych (oświatowych) w zakresie określonym uchwałą Rady Miejskiej w Brwinowie Nr XXXIII.295.2016 z dnia 26.10.2016 r. (ze zm.) w sprawie organizacji wspólnej obsługi finansowo-księgowej i administracyjno-organizacyjnej dla placówek oświatowych, dla których gmina Brwinów jest organem prowadzącym (w tym 2 nagrody jubileuszowe, 1 odprawę emerytalną i na planowane podwyżki wynagrodzeń). Kwotę 22.671 zł zaplanowano na obowiązkowy odpis na ZFŚS, a kwota

55.000 zł zabezpiecza pomoc dla jednostek oświatowych w zakresie prowadzenia i przestrzegania przepisów RODO.

➤ **rozdz. 75095 - Pozostała działalność**

Zaplanowane tu środki finansowe ogółem w kwocie 1.043.500 zł, przeznaczone są na zapłatę składek członkowskich na rzecz organizacji i związków, do których należy gmina Brwinów, na zakup nagród dla uczestników konkursów organizowanych przez gminę oraz nagród dla najlepszych uczniów, organizację spotkań (np. ze stowarzyszeniami pozarządowymi, współpracującymi z gminą), organizację uroczystości państwowych, samorządowych i lokalnych oraz imprez okolicznościowych. Zabezpieczono środki na organizację współpracy z partnerską Gminą Trzebiatów. W rozdziale tym zaplanowane są środki na wypłatę diet sołtysów (w wysokości 140.000 zł), na wynagrodzenia i pochodne za uczestnictwo w komisjach powoływanych przez Burmistrza Gminy, stanowiących organy doradcze, np. Komisja ds. ulg i zwolnień, Komisja Mieszkaniowa oraz wypłatę inkasa dla inkasentów podatków (w wysokości 122.500 zł), inne opłaty związane z poborem podatków, np. opłaty sądowe za wpisy do hipotek. Zabezpieczono również środki (w wysokości 400.000 zł) na zapłatę podatku VAT.

W wydatkach działu 750 uwzględniono kwotę 190.341 zł dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na pokrycie kosztów etatów zleconych oraz kwotę 1.000 zł w ramach środków Funduszu Sołeckiego.

**DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY**

W dziale tym zaplanowano wydatki na prowadzenie aktualizacji spisu wyborców w wysokości 5.387 zł. Środki na ten cel pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego.

**DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA**

W dziale tym zaplanowano wydatki na pozostałe wydatki obronne (6.000 zł) oraz na kwalifikację wojskową (3.812 zł, środki z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania zleconego).

**DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P-POŻ**

Środki finansowe planuje się na wydatki:

- bieżące - w kwocie 3.833.027,23 zł,
- majątkowe – w kwocie 150.000 zł.

Zaplanowano w tym dziale wydatki bieżące na:

- Komendy Wojewódzkie Policji (75404) w kwocie 100.000 zł przeznaczone na dodatkowe patrole i nagrody dla Policji.
- Ochotnicze Straże Pożarne (75412) - w kwocie 1.370.586,23 zł, przeznaczone m.in. na:
  - koszty związane z wypłatą ekwiwalentu pieniężnego za udział w akcjach ratowniczo gaśniczych (140.000 zł), szkoleniach prowadzonych przez PSP oraz ćwiczeniach, wynikających z art. 15 pkt 1 ustawy z dnia 17.12.2021 r. o ochotniczych strażach pożarnych Dz. U. z 2024 r. poz. 233, (jego wysokość wynika z ilości przeprowadzonych akcji ratowniczo-gaśniczych oraz z ilości godzin uczestnictwa w szkoleniach),
  - zakup umundurowania bojowego oraz innego umundurowania dla członków Ochotniczych Straży Pożarnych oraz Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych (70.000 zł), zakup hełmów pożarniczych i butów bojowych,
  - umowy zlecenia oraz pochodne (w wysokości 172.500 zł) dla konserwatorów sprzętu i samochodów OSP oraz Komendanta Gminnego OSP,
  - zakupy paliwa i materiałów eksploatacyjnych do samochodów i sprzętu silnikowego eksploatowanego przez OSP, węży pożarniczych i armatury wodnej do prowadzenia działań



ratowniczo gaśniczych, sprzętu ratowniczego, energii elektrycznej do budynków remiz, gazu i wody (w tym ramach środków Funduszu sołeckiego),

- zakup energii elektrycznej, gazu i wody,
- remonty budynków OSP, naprawy samochodów pożarniczych, sprzętu silnikowego i sprzętu stanowiącego wyposażenie jednostek OSP, motopomp z OSP Brwinów, Moszna, Biskupice i Żółwin, naprawy sprzętu łączności,
- koszty związane z badaniami okresowymi strażaków, zakupy czasopism fachowych, szkolenia specjalistyczne, koszty eksploatacji systemu powiadamiania strażaków, opłaty za eksploatację telefonów służbowych OSP, koszty związane z ubezpieczeniem samochodów i członków OSP, koszty wykonania analiz i ekspertyz.

➤ Straż Miejską (75416) - w kwocie 2.231.441 zł.

Na wynagrodzenia (wraz z tzw. trzynastkami) oraz na pochodne od wynagrodzeń wraz z PPK planuje się wydatki w wysokości 1.987.500 zł (w tym przewidywane podwyżki dla strażników, 2 nagrody jubileuszowe). Pozostała kwota w wysokości 243.941 zł jest przeznaczona na uzupełnienie umundurowania strażników, ekwiwalent za pranie umundurowania, zakup paliwa, części zamiennych i remonty pojazdów służbowych, opłaty ubezpieczeniowe pojazdów, zwrot kosztów podróży służbowych, szkolenia strażników, zakup usług medycznych, opłaty za usługi telefoniczne, opłaty za program eMandat, obowiązkowy odpis na ZFSS.

➤ Zarządzanie kryzysowe (75421) - kwotę 47.000 zł zaplanowano głównie na zakupy, remonty i inne usługi.

➤ Pozostałą działalność (75495) - kwotę 35.000 zł zaplanowano na realizację projektów związanych z bezpieczeństwem (konkursy, profilaktyka itp., głównie dla dzieci i młodzieży), kwotę 24.000 zł na naprawy i wymiany uszkodzonych i zużytych elementów monitoringu miejskiego, a kwotę 25.000 zł na serwis radarowych wyświetlaczy prędkości.

W dziale tym planowane wydatki w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 30.513,23 zł.

## **DZIAŁ 757                      OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Środki finansowe zaplanowane w tym dziale w wysokości ~~4.900.000~~ zł **4.728.704,63** zł powinny pokryć odsetki od kredytów zaciągniętych w latach 2013-2024 oraz odsetki od planowanego w 2025 r. kredytu krótkoterminowego i planowanego kredytu na pokrycie w 2025 r. spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **DZIAŁ 758                      RÓŻNE ROZLICZENIA**

W dziale tym zaplanowano na wydatki bieżące na kwotę 1.100.000 zł.

Zgodnie z przepisami Ustawy o finansach publicznych w budżetach gminy może być tworzona rezerwa budżetowa w wysokości 0,1% - 1% planowanych wydatków. Ponadto zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w budżecie jst tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Na rok 2025 zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości ~~576.060~~ **575.800** zł, co stanowi 0,22 % planowanych wydatków budżetu Gminy oraz rezerwę celową w wysokości ~~523.940~~ **524.200** zł.

Rezerwa ogólna tworzona jest głównie na pokrycie wydatków, których podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w chwili obecnej.

**DZIAŁ 801****OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Ogółem na oświatę planuje się środki finansowe w kwocie ~~123.802.176,24~~ **123.822.176,24** zł, z czego wydatki majątkowe wynoszą ~~20.210.000~~ **20.230.000** zł, a wydatki bieżące wynoszą 103.592.176,24 zł. Środki przewidziane jako potrzeby oświatowe w ramach udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono na poziomie 47.388.933 zł.

Na płace i pochodne od płac (w tym na fundusz nagród i PPK) przeznacza się w tym dziale ~~71.828.333~~ **71.886.333** zł (zaplanowano wzrost wynagrodzeń w wysokości 5% wynagrodzeń ogółem i wzrost najniższego wynagrodzenia).

Od 2022 r. wynagrodzenia nauczycieli i tzw. „13” planowane są w nowych, odrębnych pozycjach (§ 479 i § 480).

Środki finansowe na wydatki bieżące zostały podzielone w następujący sposób:

80101 Szkoły podstawowe – ~~47.636.350,64~~ **47.742.350,64** zł, w tym płace i pochodne – ~~36.078.943~~ **39.114.943** zł

80103 Oddziały przedszkolne – 2.768.906 zł, w tym płace i pochodne – 2.551.801 zł,

80104 Przedszkola – ~~26.579.048,40~~ **26.468.743,40** zł, w tym płace i pochodne – ~~11.829.806~~ **11.851.806** zł,

80106 Inne formy wychowania przedszkolnego – 591.577,60 zł,

80107 Świetlice szkolne – 2.425.506 zł, w tym płace i pochodne – 2.221.898 zł,

80113 Dowożenie – 1.932.519 zł, w tym płace i pochodne – 323.213 zł,

80120 Liceum ogólnokształcące – 2.499.048 zł, w tym płace i pochodne – 2.052.400 zł,

80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 347.602 zł,

80149 Specjalna organizacja nauki dla dzieci w wieku przedszkolnym – 6.474.041,68 zł, w tym płace i pochodne – 2.511.820 zł,

80150 Specjalna organizacja nauki dla uczniów szkół podstawowych – 11.199.358,92 zł, w tym płace i pochodne – 10.520.691 zł,

80152 Specjalna organizacja nauki dla uczniów liceum – 747.761 zł, w tym płace i pochodne – 722.761 zł,

80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnych podręczników i innych materiałów – 15.500 zł,

80195 Pozostała działalność – 374.957 zł, w tym płace i pochodne – 15.000 zł

**Razem 103.592.176,24 zł, w tym płace i pochodne ~~71.828.333~~ **71.886.333** zł**

**SZKOŁY PODSTAWOWE- rozdział 80101**

Zaplanowane na 2025 rok środki w kwocie ~~47.636.350,64~~ **47.742.350,64** zł przeznacza się m.in. na płace dla nauczycieli i pracowników obsługi, uwzględniając wzrost wydatków na wynagrodzenia w związku z ubieganiem się kolejnych osób o awans zawodowy i przysługujące nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, planowaną podwyżkę płac oraz wzrost wysokości dodatku za wychowawstwo, uwzględniając wzrost zatrudnienia (te aspekty uwzględniono we wszystkich rozdziałach dotyczących oświaty), umowy zlecenia lub o dzieło, zaplanowano zakup materiałów, środków czystości, pomocy dydaktycznych, usług medycznych, energii, gazu, wody, obowiązkowe odpisy na ZFŚS, zwrot kosztów podróży służbowych, różne usługi, ubezpieczenia oraz remonty szkół, szkolenia pracowników.

W ramach powyższej kwoty 1.772.526,64 zł zaplanowano jako dotacje dla niepublicznych szkół podstawowych.

**ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH – rozdział 80103**

Zaplanowane na 2025 rok środki w kwocie 2.768.906 zł przeznacza się na płace i pochodne wraz z PPK dla nauczycieli i pracowników obsługi, zakup materiałów i pomocy dydaktycznych, oraz odpisy na ZFŚS.



#### **PRZEDSZKOLA – rozdział 80104**

Zaplanowano środki w kwocie 15.659.893 **15.553.893** zł na utrzymanie samorządowych placówek przedszkolnych, które zostaną przeznaczone m. in. na: płace i pochodne dla pracowników pedagogicznych i pracowników obsługi, opłaty za energię elektryczną i gaz, dostawę wody, remonty i naprawy w budynkach przedszkolnych, pomoce dydaktyczne, zakup środków żywności, usług telekomunikacyjnych, usług zdrowotnych zwrot za podróże służbowe, szkolenia pracowników, różne opłaty i składki. Zaplanowano obowiązkowy odpis na ZFŚS.

Ponadto, zaplanowano dotacje dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie gminy w wysokości 8.464.850,40 zł oraz środki dla innych jednostek samorządu terytorialnego, na terenie których funkcjonują niepubliczne przedszkola, do których uczęszczają dzieci z terenu gminy Brwinów, w wysokości 2.450.000 zł.

Kwotę 4.305 zł zaplanowano na wydatki w ramach wieloletniego przedsięwzięcia, monitorującego poziom zużycia energii w budynku przedszkola w Otrębusach.

#### **INNE FORMY WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO – rozdział 80106**

Zaplanowano środki w kwocie 401.577,60 zł na dotacje dla niepublicznych punktów przedszkolnych znajdujących się na terenie gminy oraz 190.000 zł dla innych jednostek samorządu terytorialnego, na terenie których funkcjonują niepubliczne punkty przedszkolne, do których uczęszczają dzieci z terenu gminy Brwinów.

#### **ŚWIETLICE SZKOLNE – rozdział 80107**

Środki zaplanowane w tym rozdziale w kwocie 2.425.506 zł pokrywają wydatki na płace i pochodne wraz z PPK osób zatrudnionych w świetlicach, zakup materiałów i wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych, pozostałe usługi oraz obowiązkowy odpis na ZFŚS.

#### **DOWOŻENIE UCZNIÓW DO SZKÓŁ - rozdział 80113**

Środki finansowe w tym rozdziale w kwocie 1.932.519 zł przeznaczone są na zabezpieczenie dowozu dzieci z gminy Brwinów do szkół oraz dowóz dzieci niepełnosprawnych z terenu gminy do szkół specjalnych (dowóz przez firmę wyłonioną w ramach pzp oraz przez rodziców na podstawie umów indywidualnych), zgodnie z przepisami prawa nakładającymi ten obowiązek na gminy.

#### **LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE - rozdział 80120**

Środki w kwocie 2.499.048 zł przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli i pracowników obsługi zgodnie z zawartymi umowami, wypłatę nagród jubileuszowych i wzrost wynagrodzeń, umowy zlecenia oraz na pochodne od wynagrodzeń. Zaplanowano również środki na zakupy materiałów i wyposażenia, energii elektrycznej, gazu i wody, zakupy usług telekomunikacyjnych, remontowych i pozostałych, szkolenia, zwrot za koszty delegacji służbowych, różne opłaty i składki oraz zakup pomocy naukowych. Przewidziano środki na badania okresowe pracowników oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

#### **DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI - rozdział 80146**

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale w kwocie 347.602 zł przeznaczone są na dofinansowanie dla nauczycieli podnoszących swoje kwalifikacje zawodowe, zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela jest to 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (§ 479 wydatków).

#### **REALIZACJA ZADAŃ WYMAGAJĄCYCH STOSOWANIA SPECJALNEJ ORGANIZACJI NAUKI I METOD PRACY DLA DZIECI W PRZEDSZKOLACH, ODDZIAŁACH PRZEDSZKOLNYCH W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH I INNYCH FORMACH WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO - rozdział 80149**

Środki w kwocie 2.648.920 zł przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych oraz na zakupy materiałów i wyposażenia, pomocy naukowych, zakup usług. Ponadto zaplanowano środki w wysokości 3.825.121,68 zł na dotacje dla niepublicznych przedszkoli i punktów przedszkolnych na

organizację powyższych zadań, do których uczęszczają dzieci potrzebujące zastosowania specjalnej organizacji nauki.

#### **REALIZACJA ZADAŃ WYMAGAJĄCYCH STOSOWANIA SPECJALNEJ ORGANIZACJI NAUKI I METOD PRACY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH - rozdział 80150**

Środki w kwocie 10.856.991 zł przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych oraz na wydatki osobowe, zakupy materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych. Kwotę 342.367,92 zł przeznaczono na dotacje dla niepublicznych szkół podstawowych na organizację powyższych zadań.

#### **REALIZACJA ZADAŃ WYMAGAJĄCYCH STOSOWANIA SPECJALNEJ ORGANIZACJI NAUKI I METOD PRACY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY W GIMNAZJACH I KLASACH DOTYCHCZASOWEGO GIMNAZJUM PROWADZONYCH W SZKOŁACH INNEGO TYPU, LICEACH OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH, (...) - rozdział 80152**

Środki w kwocie 747.761 zł przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych oraz zakup pomocy dydaktycznych.

#### **ZAPEWNIENIE UCZNIOM PRAWA DO BEZPŁATNEGO DOSTĘPU DO PODRĘCZNIKÓW, MATERIAŁÓW EDUKACYJNYCH LUB MATERIAŁÓW ĆWICZENIOWYCH O - rozdział 80153**

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie 15.500 zł przeznaczone na zakup podręczników, które uległy zniszczeniu, pochodzące z wpłat rodziców za zniszczone podręczniki.

#### **POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ - rozdział 80195**

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie 374.957 zł przeznaczone na: wypłaty z Funduszu Świadczeń Socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 289.957 zł, na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w kwocie 10.000 zł, na dotacje dla organizacji i stowarzyszeń w kwocie 25.000 zł. Ponadto zaplanowano 50.000 zł na wynagrodzenia bezosobowe i usługi jako wkład własny do składanych w ciągu roku wniosków o różne dofinansowania z zakresu oświaty. W dziale tym zaplanowano 8.000 zł w ramach środków Funduszu sołectkiego.

### **DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA**

W dziale tym zaplanowano na 2025 r. wydatki bieżące w kwocie 766.000 zł.

Środki w kwocie 750.000 zł w rozdziałach 85153 i 85154 przeznaczono na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (w tym PPK) planuje się kwotę 486.575 zł (łącznie z wynagrodzeniami bezosobowymi terapeutów i wynagrodzeniami członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych). Pozostałe wydatki to:

- zakupy materiałów profilaktycznych, biurowych,
- zakup żywności dla dzieci uczęszczających na zajęcia świetlicowe,
- opłaty za wnioski sądowe, szkolenia, kolonie, transport dzieci, świadczenia zdrowotne w WOTUW i poradni odwykowej, programy profilaktyczne, imprezy promujące zdrowie,
- opłaty za opinie biegłych,
- opłaty za wynajem sali,
- wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych,
- podróże służbowe krajowe oraz szkolenia pracowników,
- dotacje dla organizacji i stowarzyszeń realizujących zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.

W trakcie roku środki te będą zwiększane o środki otrzymane jako część opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

W rozdziale 85195 zaplanowano kwotę 16.000 zł na dotację dla stowarzyszeń, które zostaną wyłonione w konkursach na realizację zadań związanych z promocją zdrowego trybu życia i profilaktyki zdrowotnej.

## DZIAŁ 852

## POMOC SPOŁECZNA

W dziale tym ogólna kwota planowanych wydatków bieżących wynosi 9.473.006 zł, w tym z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone i zadania własne – 1.670.778 zł, środki własne gminy – 7.802.228 zł. Wynagrodzenia i pochodne wraz z wpłatami na PPK w tym dziale wynoszą 4.700.831 zł. Plan wydatków został utworzony w oparciu o zadania realizowane na podstawie ustawy o pomocy społecznej, ustawy o dodatkach mieszkaniowych, ustawy prawo energetyczne, ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, ustawy o systemie oświaty, ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie. Planowane środki zostały podzielone w następujący sposób:

### ➤ **rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej**

Środki w kwocie 1.291.920 zł zaplanowano na finansowanie pobytu w domach pomocy społecznej mieszkańców gminy.

### ➤ **rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej**

Środki w kwocie 43.260 zł zaplanowano na usługi zabezpieczające realizację zadań z zakresu przewidzianego w tym rozdziale.

### ➤ **rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

Środki zaplanowane w tym rozdziale w kwocie 93.000 zł są przeznaczone na opłacenie składek zdrowotnych od obligatoryjnych świadczeń pokrywanych przez ŚOPS.

### ➤ **rozdział 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

Wydatki ogółem w kwocie 986.000 zł zaplanowano na zasiłki okresowe i celowe, zakup materiałów i wyposażenia, usług oraz opłaty za pobyt bezdomnych w schroniskach.

Po zmianie ustawy o pomocy społecznej zasiłki okresowe stały się świadczeniami obligatoryjnymi i przysługują osobom niepełnosprawnym, długotrwale chorym, bezrobotnym, rodzinom wielodzietnym i niepełnym spełniającym kryterium dochodowe. Zasiłki te należą do zadań własnych gminy, na które planuje się kwotę 55.000 zł (docelowo planuje się kwotę 55.000 zł, w tym gmina zabezpieczyła 11.000 zł na 20 % wkładu własnego).

W ramach zasiłków celowych, będących zadaniem gminy, przeznacza się środki na opał, leki i leczenie, opłaty za gaz i energię elektryczną, żywność, drobne remonty. Przyznawane są one w formie zasiłków pieniężnych i świadczeń w naturze. Zaplanowano na te cele środki w wysokości 550.000 zł.

Zaplanowano też 80.000 zł na dożywianie osób, których dochody przekraczają progi ustawowe, a które określiła Rada Miejska w podjętej uchwale.

Na opłaty za pobyt bezdomnych w schroniskach zaplanowano 275.000 zł.

Ponadto gmina pokrywa też koszty pogrzebów osób zmarłych, które były nie ubezpieczone i samotne oraz organizuje transport chorych (kwota 16.000 zł) oraz organizuje paczki okazjonalne (10.000 zł).

### ➤ **rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe**

Środki w kwocie 125.000 zł zaplanowano na wypłatę dodatków mieszkaniowych (po uwzględnieniu waloryzacji emerytur i rent, zmiany cen energii oraz podwyżki czynszów mieszkaniowych). Dodatki mieszkaniowe są zadaniem własnym gminy. Od 2004 r. gminy nie otrzymują na ten cel dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

➤ **rozdział 85216 - Zasiłki stałe**

Od 2010 r. zasiłki stałe są w odrębnym rozdziale jako zadanie własne gminy, dotowane przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki do wysokości 100%. Środki w tym rozdziale zaplanowano w kwocie 1.024.000 zł na zasiłki oraz 13.000 zł jako zwrot dotacji z lat ubiegłych.

➤ **rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej**

Środki w wysokości 4.750.516 zł (w tym środki z dotacji z MUW w wysokości 222.727 zł) zaplanowano na utrzymanie i funkcjonowanie Środowiskowego Ośrodka Pomocy Społecznej. Na płace i pochodne pracowników oraz PPK, w tym opiekunek, zaplanowano kwotę 4.246.411 zł. Pozostałe środki w kwocie 504.105 zł mają zapewnić m.in. zakup niezbędnych materiałów i wyposażenia, paliwa do samochodów, opłaty za usługi pocztowe, telekomunikacyjne i licencyjne za użytkowanie programów komputerowych, za wynajem pomieszczeń, zakup energii, usług remontowych i pozostałych, szkolenia pracowników, składki ubezpieczeniowe wolontariuszy, samochodów służbowych oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

➤ **rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

Środki w kwocie 341.634 zł zaplanowano na zabezpieczenie usług opiekuńczych świadczonych w formie pomocy sąsiedzkiej (wynagrodzenia i pochodne oraz usługi). W kwocie tej ujęto dotację z MUW w wysokości 18.054 zł. Są to środki na specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób chorych psychicznie, upośledzonych umysłowo, dzieci z autyzmem. Jest to zadanie współfinansowane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, którego realizację SOPS rozpoczął od marca 2004 r.

➤ **rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania**

Środki w kwocie 474.885 zł zaplanowano na zabezpieczenie programu „Dożywianie”, realizowanego od 2017 r. w ramach wyodrębnionej klasyfikacji budżetowej. Kwota 256.885 zł pochodzi z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, 218.000 zł zabezpieczono na wkład własny. Przy tej wysokości wkładu własnego wartość całkowita programu może się w ciągu roku zamknąć kwotą 545.000 zł.

➤ **rozdział 85295 – Pozostała działalność**

Na wydatki w tym rozdziale zaplanowano ogółem 329.791 zł. Środki w kwocie 88.000 zł zaplanowano na zabezpieczenie wkładu własnego gminy przy pracach społecznie użytecznych, na pomoc w regulowaniu zobowiązań z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami przez osoby w trudnej sytuacji materialnej, na „Program aktywności lokalnej dla wsi Moszna” oraz na inne przedsięwzięcia skierowane do seniorów. Kwotę 60.000 zł zaplanowano na transport osób autystycznych na zajęcia terapeutyczne. Ponadto zaplanowano 175.679 zł (w tym 131.250 zł na wynagrodzenia i pochodne) na program Senior+, który rozpoczął swoją działalność w 2018 r. Wskazane środki są środkami gminy. Dodatkowo zaplanowano 6.112 zł na zadania zlecone.

## **DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Środki planowane w tym dziale w wysokości 502.581,28 zł przeznaczone są na:

- Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 387.581,28 zł
- Pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym – 5.000 zł (wkład własny 20%).
- Pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 110.000 zł.

Powyższe środki są pokrywane z dochodów gminy, za wyjątkiem wczesnego wspomagania rozwoju dziecka ujmowanego w subwencji oświatowej.

➤ **rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka**

Środki zaplanowane w tym rozdziale w kwocie 387.581,28 zł pokrywają wydatki na płace i pochodne wraz z PPK osób pracujących z dziećmi wymagającymi pomocy (w wysokości

119.560 zł), zakup materiałów, pomocy dydaktycznych oraz dotację dla niepublicznych przedszkoli i punktów przedszkolnych, do których uczęszczają dzieci wymagające takiej pomocy.

➤ **rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**

Planuje się środki w wysokości 5.000 zł dla uczniów w trudnej sytuacji materialnej, jako udział gminy w dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

➤ **Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym**

Planuje się tu środki w kwocie 110.000 zł przeznaczone na wypłatę stypendiów Burmistrza Gminy dla wybitnie uzdolnionych uczniów.

**DZIAŁ 855                    RODZINA**

W dziale tym planuje się w 2025 r. środki na wydatki:

- bieżące – w kwocie 9.930.525 zł,
- majątkowe – w kwocie 200.000 zł.

Wydatki bieżące w tym dziale realizowane są z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone w kwocie 8.019.350 zł oraz ze środków własnych gminy w kwocie 1.873.675 zł (wynagrodzenia i pochodne wraz z PPK wynoszą 1.577.449 zł, w tym również składki ZUS od niektórych świadczeń podopiecznych ŚOPS). Zwroty świadczeń z odsetkami z lat ubiegłych, zwracane przez podopiecznych i przekazywane do MUW wynoszą 37.500 zł.

Planowane środki zostały podzielone w następujący sposób:

➤ **rozdział 85501 - Świadczenia wychowawcze**

Zaplanowana kwota 16.000 zł stanowi zwrot niewykorzystanych dotacji (zwroty świadczeń z lat ubiegłych w kwocie 13.000 zł) wraz z odsetkami (w kwocie 3.000 zł), które należy odprowadzić do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

➤ **Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Zaplanowana kwota 7.888.000 zł zawiera koszty wypłacanych świadczeń (6.847.635 zł) jak również koszty obsługi. Od 1 października 2008 w rozdziale tym mieści się również Fundusz Alimentacyjny. Świadczenia rodzinne i Fundusz należą do zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Mazowiecki Urząd Wojewódzki finansuje wypłatę świadczeń, jednakże na utrzymanie przeznacza jedynie kwotę w wysokości 3 % wypłaconych świadczeń. Zaplanowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą w tym rozdziale 994.165 zł (w tym ubezpieczenia społeczne podopiecznych ŚOPS pobierających świadczenia). Pozostałe środki w wysokości 46.200 zł zaplanowane są m.in. na zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług, obowiązkowy odpis na ZFŚS, szkolenia. Składki na PFRON, usługi telekomunikacyjne, usługi zdrowotne.

Ponadto zaplanowano 21.500 zł zwrotów świadczeń z lat ubiegłych (w kwocie 18.000 zł) wraz z odsetkami (w kwocie 3.500 zł), które należy przekazać do MUW.

➤ **rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny**

Środki zaplanowane w kwocie 350 zł stanowią dotacje na zadania zlecone do realizacji gminie na wydawanie Karty Dużej Rodziny osobom do tego uprawnionym.

➤ **rozdział 85504 – Wspieranie rodziny**

Środki własne w kwocie 1.473.675 zł zaplanowano na całą działalność, w tym na wynagrodzenia wychowawców i asystenta rodzinnego wraz z pochodnymi i PPK – 548.284 zł. Pozostałe środki przeznaczono m.in. na umowy zlecenia z zakresu zajęć plastycznych i teatralnych (34.650 zł), zakup materiałów i wyposażenia (22.050 zł), energii elektrycznej, gazu i wody (28.350 zł), wynajem pomieszczeń (5.040 zł), usługi remontowe i pozostałe usługi (27.195 zł), pieczę zastępczą

(755.422 zł), odpis na ZFŚS (18.959 zł), usługi medyczne, telekomunikacyjne, wydatki osobowe, delegacje krajowe, ubezpieczenia i szkolenia, składki na PFRON (33.725 zł).

➤ **rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**

Środki w kwocie 131.000 zł zaplanowano na powyższe cele. W całości stanowią zadania zlecone, finansowane z otrzymanej dotacji.

➤ **rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi do lat**

Środki w kwocie 400.000 zł zaplanowano na wypłatę Brwinowskiego Bonu Żłobkowego, świadczenia dla rodziców, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Brwinowie Nr LXXIV.845.2024 z dnia 28.02.2024 r.

## **DZIAŁ 900                    GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Środki finansowe na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska planuje się na wydatki:

- bieżące - w kwocie 26.687.626,85 zł,
- majątkowe – w kwocie 4.356.069,52 zł.

W dziale tym zaplanowano środki w kwocie zabezpieczającej podstawowe wykonanie zadań na 2025 r. Dlatego też wszelkie zwiększenia dochodów budżetu w ciągu roku powinny zwiększać plan wydatków w tym dziale, gdyż wymienione niżej zadania są wykonywane na bieżąco i zależą w dużym stopniu od cen kształtujących się na rynku oraz od powiększającego się zasobu mienia komunalnego, powstającego w wyniku realizacji nowych inwestycji.

➤ **rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

Środki bieżące w wysokości 1.230.000 zł zaplanowano m.in. na:

- opłaty za korzystanie ze środowiska, za umieszczenie urządzeń w drogach innych niż gminne, do czasu refundacji przez BPWiK,
- zakup energii na potrzeby realizacji zadań z powyższego zakresu,
- opłaty za odbiór ścieków przez ZWIK Sp. z o.o w Grodzisku Mazowieckim i MPWiK w m. st. Warszawie S.A., refundowane przez operatora BPWiK Sp z o.o., opłaty za odbiór ścieków z kanalizacji deszczowej,
- obsługę i utrzymanie kanalizacji deszczowej i systemów studni chłonnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie gminy Brwinów (350.000 zł),
- wykonanie analiz, opinii, ekspertyz,
- obsługę i koszty utrzymania urządzeń końcówki kanalizacji deszczowej w Parku Miejskim na dopływie do stawu od strony ul. Pałacowej (30.000 zł).

Wydatki w tym rozdziale są kształtowane głównie przez liczbę przyłączy do głównej sieci kanalizacyjnej (corocznie liczba ta wzrasta) oraz ilości odprowadzanych ścieków.

➤ **Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami**

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 16.300.000 zł na gospodarkę odpadami komunalnymi, prowadzoną zgodnie z ustawą. Środki na ten cel zaplanowano na podstawie dochodów, w oparciu o bazę powstałą na podstawie złożonych przez mieszkańców deklaracji oraz na podstawie należnych gminie zaległości wymagalnych. Plan wydatków zabezpiecza środki na zapłatę dla firm wyłonionych w przetargu i odbierających odpady, wynagrodzenia pracowników zajmujących się tymi zadaniami oraz obowiązkowy odpis na ZFŚS. W kwocie tej zaplanowano 40.000 zł na zakup kompostowników oraz 1.200 zł na usługi telekomunikacyjne (powiadomienia sms o zadłużeniu). Wydatki zaplanowano w kwocie wyższej od spodziewanych dochodów o 1.074.560,85 zł (uchwała Rady Miejskiej w Brwinowie nr XLII.513.2021 z 20.12.2021 r. pozwala na pokrycie części kosztów gospodarowania



odpadami komunalnymi z dochodów własnych, nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi). Takie założenie wynika z doświadczeń lat ubiegłych, gdzie okresowo występowało znaczne zwiększenie odbioru pewnych frakcji (np. odpady zielone, odpady remontowe, wielkogabaryty) oraz ze zwiększenia kosztów odbioru odpadów.

➤ **rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi**

Środki bieżące w wysokości 1.662.700 zł zaplanowano w tym rozdziale na np.:

- zakup paliwa i części do pojazdów wykorzystywanych do powyższych prac, materiałów i narzędzi związanych z oczyszczaniem gminy,
- zakup worków na śmieci, w tym na akcje „Sprzątanie świata” i „Dzień ziemi”,
- zakup słupów i tablic,
- zakup ławek, koszy ulicznych, stojaków na rowery,
- sprzątanie utwardzonych jezdni, chodników oraz usuwanie odpadów z koszy ulicznych,
- odbiór i utylizacja padłych zwierząt,
- inne usługi interwencyjne,
- wynajem i serwis kabin sanitarnych,
- remonty samochodów i sprzętu,
- ubezpieczenia OC/AC/NW samochodów i sprzętu, opłaty za korzystanie ze środowiska.

W ramach tego rozdziału zabezpieczono 35.200 zł na realizację przedsięwzięć ujętych w ramach Funduszu sołeckiego na zadania bieżące.

➤ **rozdział 90004 - utrzymanie zieleni w miastach i gminach**

Środki bieżące w wysokości 2.525.000 zł zaplanowano na np.:

- zakup nagród w konkursach,
- zakup materiałów roślinnych na istniejące oraz nowo zakładane zieleńce i kwietniki, pojemniki na nasadzenia, zakupy benzyny, oleju, części zamiennych oraz narzędzi ogrodniczych,
- pielęgnację terenów zieleni w gminie, tj. utrzymanie bieżące zieleńców i skwerów wraz z parkami i ogrodem botanicznym (pielienie, sprzątanie, koszenie, nawożenie, podlewanie, wycinki i korekty drzew),
- remonty sprzętu wykorzystywanego do powyższych prac,
- ubezpieczenie sprzętu,
- koszenie trawy przez firmę wyłonioną z przetargu,
- zakup usług analiz i ekspertyz.

➤ **Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 22.000 na zakup materiałów, transport oraz usługi analiz próbek popiołów pobranych z palenisk mieszkańców, w celu ustalenia rodzaju spalanego paliwa.

➤ **Rozdział 90006 – Ochrona gleby i wód podziemnych**

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 100.000 zł na prace remontowe związane z zabezpieczeniem cieków wodnych, wód opadowych, zapobieganie podtopieniom, w zakresie nie podlegającym Spółce Wodnej.

➤ **rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg**

Środki w wysokości 2.953.500 zł przeznacza się m.in. na:

- zakup energii oświetlenia ulicznego, materiałów elektrycznych,
- konserwację oświetlenia, wykonanie dobudowy oświetlenia, usługi remontowe,
- montaż iluminacji świątecznych ulic,
- opłaty przyłączeniowe dla PGE.

W rozdziale tym zabezpieczono kwotę 43.000 zł na realizację przedsięwzięć w ramach Funduszu sołeckiego (zadania inwestycyjne).

➤ **rozdział 90019 – Dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

Środki w wysokości 127.000 zł przeznacza się na dotacje na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji z zakresu usuwania azbestu dla mieszkańców gminy i wymiany źródeł ciepła, zgodnie z uchwalonym programem (w tym 27.000 zł z kar i opłat za korzystanie ze środowiska).

➤ **rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

Środki w wysokości 37.000 zł przeznacza się na usuwanie porzuconych pojazdów oraz pozostałych odpadów z terenu gminy, nie będących odpadami komunalnymi.

➤ **rozdział 90095 - Pozostała działalność**

Środki na wydatki bieżące w wysokości 1.533.226,85 zł zaplanowano m.in. na utrzymanie i doposażenie placów zabaw i siłowni plenerowych mieszczących się na terenie gminy, obiektów małej architektury, na organizację konkursów i akcji edukacyjnych nt. ochrony środowiska, na utrzymanie budynków komunalnych (nie mieszkaniowych) będących w zasobie mienia gminy (zakup materiałów do remontów, energii elektrycznej, gazu i wody, przeprowadzanie bieżących remontów i napraw, ochrona), na konserwację oświetlenia w parkach, na placach zabaw, utrzymanie przenośnych toalet, na opracowania oraz ekspertyzy i analizy w związku z ubieganiem się o kolejne dofinansowania, na dotacje z zakresu ochrony środowiska i bezdomności zwierząt dla organizacji pozarządowych.

Na realizację Gminnego Programu Zapobiegania Bezdomności Zwierząt zaplanowano 315.000 zł (opłata za usługi weterynaryjne, schronisko, chipowanie zwierząt, karma dla wolnożyjących kotów).

Na serwis stacji rowerowych, wybudowanych w latach poprzednich i na bieżąco, zaplanowano 9.200 zł.

W rozdziale tym zabezpieczono środki w wysokości 185.171,56 zł na realizację przedsięwzięć ujętych w ramach Funduszu sołeckiego (bieżące i majątkowe).

## **DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Środki finansowe na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego planuje się na wydatki:

- bieżące – w kwocie 7.021.278,12 zł,

- majątkowe - w kwocie 250.000 zł.

Środki bieżące planowane w tym dziale w wysokości 6.720.000 zł przeznacza się na dotacje podmiotowe dla Gminnego Ośrodka Kultury w Brwinowie (w kwocie 5.400.000 zł) i dla Biblioteki Publicznej w Brwinowie (w kwocie 1.320.000 zł). Środki te planuje się wydatkować m.in. na: płace i pochodne pracowników, utrzymanie i wyposażenie 10 placówek (GOK przeniesiony do nowej siedziby – pałacu Wierusz-Kowalskich, świetlica GOK w Otrębusach, biblioteka dla dorosłych w Brwinowie oraz biblioteka dla dzieci i młodzieży w Brwinowie – w nowej placówce oraz biblioteka w Otrębusach, boiska „Orlik”, Miejskiej Hali Sportowej oraz świetlicy w Owczarni, świetlicy w Domaniewie i świetlicy w Kaniach, Centrum Wilsonowska), zakup pomocy dydaktycznych, książek dla bibliotek oraz imprezy plenerowe (np. Dni Brwinowa, koncerty, wystawy, dożynki gminne) a także na prowadzenie Brwinowskiego Uniwersytetu Każdego Wieku. Zabezpieczono też środki na kontynuację zajęć prowadzonych w ubiegłym roku w ramach środków funduszu sołeckiego.

Kwotę 10.000 zł zaplanowano na monitoring osiągnięcia efektu ekologicznego biblioteki wybudowanej z udziałem pożyczki i dotacji z NFOŚiGW.

Kwotę 162.000 zł planuje się przeznaczyć na dotacje dla stowarzyszeń wyłonionych w konkursach, realizujących zadania gminy z zakresu kultury.

Kwota 129.278,12 zł jest zaplanowana jako zabezpieczenie przedsięwzięć bieżących, realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego.

## **DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA**

Środki finansowe na kulturę fizyczną planuje się na wydatki:

- bieżące - w kwocie 1.128.375 zł,
- majątkowe – w kwocie 80.000 zł.

Środki w kwocie 543.000 zł zaplanowano na utrzymanie i konserwację Stadionu Miejskiego wraz z obiektami przy ul. Turystycznej 4 w Brwinowie.

Środki finansowe w tym dziale w kwocie 570.000 zł wydatkowane będą na zorganizowanie zajęć sportowych i rekreacyjnych. Zgodnie z brzmieniem art. 176 ustawy o finansach publicznych, gmina może dofinansować takie przedsięwzięcia na zasadach ujętych w ustawie o pożytku publicznym i wolontariacie.

Środki w wysokości 15.375 zł zaplanowano jako zabezpieczenie przedsięwzięć bieżących, realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego.

**W projekcie budżecie na 2025 r.** w części obejmującej rozchody uwzględniono kwotę w wysokości ~~11.924.920~~ **11.324.920 zł** na spłatę rat kredytów zaciągniętych przez Gminę Brwinów w latach poprzednich.

**Reasumując** powyższe, ~~projekt planu~~ wydatków budżetowych na rok 2025 kształtuje się w następujący sposób:

wydatki ogółem	<b>256.978.282,16 zł,</b>	<b>258.720.891,16 zł,</b>	z tego:
wydatki bieżące	<b>212.326.322,74 zł</b>	<b>212.254.594,94 zł</b>	
wydatki majątkowe	<b>44.651.959,42 zł.</b>	<b>46.466.296,22 zł.</b>	

Wskaźnik wydatków majątkowych do wydatków ogółem wynosi ~~17,38%~~ **17,96%**.

Należy zaznaczyć, iż w czasie roku budżetowego plan będzie nowelizowany i będzie ulegał zmianie zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków. Będzie to spowodowane m.in. zmianami kwot przyznanych dotacji oraz środkami przekazywanymi z Funduszu Pomocy na zadania realizowane w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy.

Rok ten będzie dużym wyzwaniem dla gminy w realizacji założonych zadań, z powodu znacznego wzrostu cen materiałów, energii oraz usług. Ponadto zmiany wprowadzone ustawami, w tym w zakresie dochodów jst, zmiany w sposobie opodatkowania nie pozwalają przewidzieć docelowych skutków dla gminy. Dodatkowo procentowy wzrost dochodów na rok 2025 jest planowany na niskim poziomie (wzrost PKB na poziomie 3,7%). W odróżnieniu od dochodów wydatki bieżące planowane w 2025 r. znacznie wzrosły, gdyż wskaźnik inflacji jest na wysokim poziomie (inflacja do projektu budżetu państwa wynosi 5%), natomiast realny wzrost jest wyższy, szczególnie w odniesieniu do wydatków dotyczących energii, przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz najniższego wynagrodzenia i wynagrodzenia za stawkę godzinową. Spadek inflacji planowany jest od 2026 r..

Kolejnym wyzwaniem jest zaplanowanie w ciągu trzech lat budowy dużej placówki oświatowej, finansowanej głównie kredytem. Pierwszy rok budowy miał przypadać na 2022 r., jednak z powodu wzrostu cen na rynku usług nie można było rozstrzygnąć postępowania pzp i wyłonić wykonawcy. Podjęto decyzję o przesunięciu budowy w czasie na lata 2023-2026 i zmianie wysokości i okresu zaciągania kredytu na ten cel. Skutkuje to znacznym obciążeniem spłatami rat kapitałowych i kosztami obsługi długu, a w perspektywie utrzymywania się stóp procentowych na wysokim poziomie ogranicza możliwości inwestycyjne gminy.