

CZĘŚĆ OPISOWA DO PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2026

WYDATKI z autopoprawkami

Planowane na rok 2026 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 **117.050.237,00 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 **82.410.204,21 zł, 82.447.131,54 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 **30.097.598,46 zł, 30.112.598,46 zł**,
- odsetki od pożyczek i kredytów - w kwocie **4.700.000 zł**,
- rezerwy budżetowe - w kwocie **1.200.000 zł**,
- wydatki majątkowe - w kwocie **46.234.916,67 zł**.

Przy opracowywaniu projektu planu wydatków budżetowych uwzględniono wysokość planowanych dochodów na 2026 r., realne wykonanie wydatków za trzy kwartały 2025 r., przewidywany wskaźnik inflacji na 2026 r. – ok. 3%, wzrost przeciętnego wynagrodzenia – ok. 3% (zgodnie z założeniami projektu budżetu państwa na rok 2026), wysokość obowiązkowego odpisu na ZFŚS (wysokość odpisu prognozowana na podstawie ogłoszonego przez GUS przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II kwartale 2025 r. w wysokości 8.748,63 zł będzie podlegała korekcie w ciągu roku do ustawowego poziomu) i najpilniejsze zadania, które powinny być zrealizowane w roku 2026.

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

- oświatę i wychowanie	133.154.322,70 zł	133.104.322,70 zł
- gospodarkę komunalną i ochronę środowiska	34.081.058,04 zł	
- administrację publiczną	30.502.693,09 zł	30.487.693,09 zł
- transport i łączność	29.131.372,88 zł	29.183.300,21 zł
- rodzinę	11.661.150,00 zł	
- pomoc społeczną	10.226.014,00 zł	10.241.014,00 zł
- kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego	7.983.416,81 zł	

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

OMÓWIENIE BIEŻĄCYCH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH W POSZCZEGÓLNYCH DZIAŁACH

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W 2026 roku planuje się wydatki w tym dziale na:

- wydatki bieżące – w kwocie 315.289,96 zł,
- wydatki majątkowe - w kwocie 5.546.516,50 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 2026 roku planuje się w tym dziale środki na:

- wydatki bieżące – w kwocie 102.000 zł,
- wydatki majątkowe – w kwocie 509.335,20 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 2026 roku planuje się wydatki w tym dziale na:

- wydatki bieżące – w kwocie ~~13.529.077,26 zł~~, 13.581.004,59 zł,
- wydatki majątkowe - w kwocie 15.602.295,62 zł.

Środki finansowe na wydatki bieżące w rozdziałach 60004, 60013, 60014 i 60016 w wysokości ~~13.224.577,26 zł~~ 13.276.504,59 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 dotację 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 260.000 zł związane z funkcjonowaniem przystanków komunikacyjnych.

W rozdziale 60053 zaplanowano również środki w wysokości 13.000 zł na wydatki związane z kosztami eksploatacji Gminnej Informatycznej Sieci Edukacyjnej (GISE).

W rozdziale 60095 planuje się środki w wysokości 11.000 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 78.680,02 zł na realizację przedsięwzięć ujętych w ramach Funduszu Sołeckiego.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W roku 2026 w dziale tym planuje się:

- wydatki bieżące - w kwocie 2.920,500 zł,
- wydatki majątkowe – w kwocie 50.000 zł.

Wydatki bieżące rozdysponowuje się w sposób następujący:

1) Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowane są wydatki bieżące w kwocie 911.000 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,
- 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

- materiały i wyposażenie w kwocie 430.000 zł (m.in. zakup opału do budynków komunalnych, materiałów do remontów budynków komunalnych, środków czystości),
- energia w kwocie 380.000 zł (rachunki za dostawę energii elektrycznej i gazu oraz wody w budynkach komunalnych mieszkaniowych),
- usługi remontowe i pozostałe w kwocie 1.005.000 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 30.000 zł (zwroty kaucji gwarancyjnych, opłaty za zanieczyszczenie środowiska),
- pozostałe wydatki w kwocie 150.000 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 14.500 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 606.450 zł,
- majątkowe – w kwocie 400.000 zł.

W rozdziale 71004 zaplanowano środki w wysokości 553.300 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 13.150 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 ~~30.102.693,09 zł~~, 30.087.693,09 zł,
- majątkowe – w kwocie 400.000 zł.

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

➤ rozdz. 75011 - Urzędy Wojewódzkie

Zaplanowana kwota w wysokości 258.410 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 663.000 zł, w tym na wypłaty diet radnych 570.000 zł. Pozostałe środki w kwocie 93.000 zł przeznaczone są na wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej, m.in., zakupy związane z obsługą i transmisją posiedzeń sesji Rady Miejskiej, 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 ~~26.390.687,17 zł~~ 26.374.687,17 zł pokrywają całość wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego.

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 17.790.000 zł składają się: wynagrodzenia, tzw. trzynastki, wypłaty 22 nagród jubileuszowych, zabezpieczenie wypłaty odpraw emerytalnych dla 14 pracowników nabywających prawa emerytalne, wyrównanie wynagrodzenia do najniższej krajowej, wypłaty związane ze wzrostem wysługi lat pracy (w tym zmiany wysługi pracy związane ze zmianą przepisów prawa od 1.01.2026 r.), wynagrodzenia z tytułu umów-zleceń i umów o dzieło, planowane podwyżki. Kwota 3.390.000 zł planowana jest na zapłacenie składek ZUS, Funduszu Pracy i PPK pracodawcy.

Obowiązkowy odpis na ZFŚS planuje się w wysokości 504.687,17 zł.

Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń planuje się w kwocie 133.000 zł.

Ponadto planuje się kwotę 180.000 zł na wpłaty na PFRON.

Pozostałe środki w wysokości 4.393.000 zł są zaplanowane na zakupy materiałów biurowych, materiałów eksploatacyjnych do sprzętu biurowego, remonty budynków Urzędu Miejskiego, 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 (110.000 zł 94.000 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 Miejski oraz wypłatę odszkodowań z tytułu franszyzy od szkód poniesionych przez osoby fizyczne.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano 16.000 zł na realizację projektu z udziałem środków UE „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Brwinowie” – przeprowadzenie szkoleń.

➤ rozdz. 75075 – Promocja Jednostek Samorządu Terytorialnego

Środki w kwocie ~~498.150 zł~~ 483.150 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.,
- 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 albumów kolejnej pozycji,
- organizację innych działań promocyjnych.

➤ rozdz. 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Zaplanowane tu środki finansowe w kwocie 1.048.700 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 na planowane podwyżki wynagrodzeń). Kwotę 26.245,92 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 na wydatki bieżące w kwocie 1.162.500 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 145.000 zł), na wynagrodzenia i pochodne za uczestnictwo w komisjach powoływanych przez Burmistrza Gminy, stanowiących organy doradcze, np. Komisja ds. ulg i zwolnień, Komisja Mieszkaniowa, na wypłatę inkasa dla inkasentów podatków oraz na zlecenia dla pracowników dostarczających decyzje podatkowe (w wysokości 300.500 zł), inne opłaty związane z poborem podatków, np. opłaty sądowe za wpisy do hipotek. Zabezpieczono również środki (w wysokości 300.000 zł) na zapłatę podatku VAT.

W wydatkach działu 750 uwzględniono kwotę 258.410 zł dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na pokrycie kosztów etatów zleconych.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY

W dziale tym zaplanowano wydatki na prowadzenie aktualizacji spisu wyborców w wysokości 5.433 zł. Środki na ten cel pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego.

DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA

W dziale tym zaplanowano wydatki:

- bieżące – w kwocie 16.170 zł,

Majątkowe – w kwocie 150.000 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano na kwalifikację wojskową (5.170 zł, środki z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania zleconego) oraz na realizację zadań o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej (w wysokości 11.000 zł).

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P-POŻ

Środki finansowe planuje się na wydatki:

- bieżące - w kwocie 4.068.833,96 zł,

- majątkowe – w kwocie 170.000 zł.

Zaplanowano w tym dziale wydatki bieżące na:

➤ Komendy Wojewódzkie Policji (75404) w kwocie 120.000 zł przeznaczone na dodatkowe patrole i nagrody dla Policji.

➤ Ochotnicze Straże Pożarne (75412) - w kwocie 1.418.186,62 zł, przeznaczone m.in. na:

- koszty związane z wypłatą ekwiwalentu pieniężnego za udział w akcjach ratowniczo gaśniczych (170.000 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 2025 r. poz. 244, (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 (96.873,62 zł), zakup hełmów pożarniczych i butów bojowych (w tym w ramach środków Funduszu sołeckiego),
- umowy zlecenia oraz pochodne (w wysokości 179.000 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 2.407.911,10 zł.

Na wynagrodzenia (wraz z tzw. trzynastkami) oraz na pochodne od wynagrodzeń wraz z PPK planuje się wydatki w wysokości 2.159.500 zł (w tym przewidywane podwyżki dla strażników, 3 nagrody jubileuszowe, 1 odprawa emerytalna). Pozostała kwota w wysokości 248.411,10 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 ZFŚS.

➤ Zarządzanie kryzysowe (75421) - kwotę 17.000 zł zaplanowano głównie na zakupy, remonty i inne usługi.

➤ Pozostałą działalność (75495) - kwotę 30.000 zł zaplanowano na realizację projektów związanych z bezpieczeństwem (konkursy, profilaktyka itp., głównie dla dzieci i młodzieży), kwotę 10.736,24 zł na realizację przedsięwzięć w ramach środków Funduszu sołeckiego, kwotę 40.000 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 37.109,86 zł.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Środki finansowe zaplanowane w tym dziale w wysokości 4.700.000 zł powinny pokryć odsetki od kredytów zaciągniętych w latach 2020-2025 oraz odsetki od planowanego w 2026 r. kredytu krótkoterminowego i planowanego kredytu na pokrycie w 2026 r. planowanego deficytu budżetowego i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

W dziale tym zaplanowano na wydatki bieżące kwotę 1.250.000 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 jest tworzyć się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na

obsługę długu. Na rok 2026 zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 631.450 zł, 631.200 zł, co stanowi 0,22 % planowanych wydatków budżetu Gminy oraz rezerwę celową w wysokości 568.550 zł 568.800 zł.

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

Ponadto zaplanowano 50.000 zł na spłatę długów spadkowych, gdyż toczy się coraz więcej postępowań w sprawach, gdzie gmina jest ustawowym spadkobiercą.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Ogółem na oświatę planuje się środki finansowe w kwocie 133.154.322,70 zł, 133.104.322,70 zł, z czego wydatki majątkowe wynoszą 14.520.000 zł, a wydatki bieżące wynoszą 118.634.322,70 zł 118.584.322,70 zł. Środki przewidziane jako potrzeby oświatowe w ramach udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono na poziomie 63.806.527 zł.

Na płace i pochodne od płac (w tym na fundusz nagród i PPK) przeznacza się w tym dziale 83.510.440 zł (zaplanowano wzrost wynagrodzeń w wysokości 3% 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 – 54.158.257,18 zł, w tym płace i pochodne – 44.783.681 zł,
- 80103 Oddziały przedszkolne – 2.558.844 zł, w tym płace i pochodne – 2.365.800 zł,
- 80104 Przedszkola – 27.819.041,04 zł 27.764.736,04 zł, w tym płace i pochodne – 14.100.426 zł,
- 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego – 316.543,20 zł,
- 80107 Świetlice szkolne – 2.763.863 zł, w tym płace i pochodne – 2.560.542 zł,
- 80113 Dowożenie – 2.211.609 zł, w tym płace i pochodne – 398.550 zł,
- 80120 Liceum ogólnokształcące – 2.602.578 zł, w tym płace i pochodne – 2.126.379 zł,
- 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 410.389 zł,
- 80149 Specjalna organizacja nauki dla dzieci w wieku przedszkolnym – 10.066.473,60 zł,
w tym płace i pochodne – 3.323.588 zł,
- 80150 Specjalna organizacja nauki dla uczniów szkół podstawowych – 14.918.801,68 zł,
w tym płace i pochodne – 13.476.199 zł,
- 80152 Specjalna organizacja nauki dla uczniów liceum – 390.275 zł,
w tym płace i pochodne – 375.275 zł,
- 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnych podręczników i innych materiałów – 27.000 zł,
- 80195 Pozostała działalność – 390.648 zł.

Razem 118.634.322,70 zł, 118.584.322,70 zł, w tym płace i pochodne 83.510.440 zł

SZKOŁY PODSTAWOWE- rozdział 80101

Zaplanowane na 2026 rok środki w kwocie 54.158.257,18 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, 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 2.115.420,48 zł zaplanowano jako dotacje dla niepublicznych szkół podstawowych oraz 23.077,70 zł w ramach środków Funduszu sołeckiego.

ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH – rozdział 80103

Zaplanowane na 2026 rok środki w kwocie 2.558.844 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 18.392.073 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 7.572.663,04 zł oraz środki dla innych jednostek samorządu terytorialnego, na terenie których funkcjonują niepubliczne przedszkola, do których uczęszczają dzieci z terenu gminy Brwinów, w wysokości ~~1.850.000 zł~~ **1.800.000 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 166.543,20 zł na dotacje dla niepublicznych punktów przedszkolnych znajdujących się na terenie gminy oraz 150.000 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 2.763.863 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 2.211.609 zł przeznaczone są na zabezpieczenie dowozu dzieci z gminy Brwinów do szkół oraz dowóz dzieci z niepełnosprawnościami 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 2.602.578 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 410.389 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 3.524.886 zł przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych oraz zakupy materiałów i wyposażenia, pomocy naukowych, zakup usług. Ponadto zaplanowano środki w wysokości 6.541.587,60 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 13.914.199 zł przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych oraz na wydatki osobowe, zakupy materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych. Kwotę 1.004.602,68 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 390.275 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 - rozdział 80153

W rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie 27.000 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 390.648 zł przeznaczone na: wypłaty z Funduszu Świadczeń Socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 299.648 zł, na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w kwocie 16.000 zł, na dotacje dla organizacji i stowarzyszeń w kwocie 25.000 zł. Ponadto zaplanowano 50.000 zł na usługi jako wkład własny do składanych w ciągu roku wniosków o różne dofinansowania z zakresu oświaty.

W dziale tym zaplanowano 10.736,24 zł w ramach środków Funduszu sołeckiego.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

W dziale tym zaplanowano na 2026 r. wydatki bieżące w kwocie 816.000 zł.

Środki w kwocie 800.000 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 529.700 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 ~~10.146.014 zł~~, **10.161.014 zł**, w tym z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone i zadania własne – 1.804.400 zł, środki własne gminy – ~~8.341.614 zł~~ **8.356.614 zł**. Wynagrodzenia i pochodne wraz z wpłatami na PPK w tym dziale wynoszą 5.380.000 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 1.350.000 zł zaplanowano na finansowanie pobytu w domach pomocy społecznej mieszkańców gminy.

➤ **rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia**

Środki w wysokości 5.000 zł zaplanowano na wypłatę dodatku motywacyjnego.

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

Środki w kwocie 48.000 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 82.000 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 1.075.000 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 z niepełnosprawnościami, długotrwale chorym, bezrobotnym, rodzinom wielodzietnym i niepełnym spełniającym kryterium dochodowe. Zasiłki te należą do zadań własnych gminy, na które planuje się kwotę 84.000 zł (docelowo planuje się kwotę 100.000 zł, w tym gmina zabezpieczyła 10.000 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 90.000 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 310.000 zł.

Ponadto gmina pokrywa też koszty pogrzebów osób zmarłych, które były samotne i nieubezpieczone, oraz organizuje transport chorych (kwota 30.000 zł), oraz organizuje paczki okazjonalne 11.000 zł).

➤ **rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe**

Środki w kwocie 91.500 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 917.000 zł na zasiłki oraz 14.000 zł jako zwrot dotacji z lat ubiegłych.

➤ **rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej**

Środki w wysokości 5.170.005 zł (w tym środki z dotacji z MUW w wysokości 211.591 zł) zaplanowano na utrzymanie i funkcjonowanie Środowiskowego Ośrodka Pomocy Społecznej. Na płace i pochodne pracowników oraz PPK, w tym opiekunek, zaplanowano kwotę 4.615.000 zł. Pozostałe środki w kwocie 555.005 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, ubezpieczenia samochodów służbowych oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Ponadto w rozdziale tym zaplanowano 280.000 zł na wypłatę dodatku motywacyjnego. Dodatkowo w rozdziale tym zaplanowano 80.000 zł na wydatki inwestycyjne.

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

Środki w kwocie 337.860 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 20.960 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 ŚOPS rozpoczął od marca 2004 r.

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

Środki w kwocie 421.014 zł zaplanowano na zabezpieczenie programu „Dożywianie”, realizowanego od 2017 r. w ramach wyodrębnionej klasyfikacji budżetowej. Kwota 200.514 zł pochodzi z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, 220.500 zł zabezpieczono na wkład własny. Przy tej wysokości wkładu własnego wartość całkowita programu może się w ciągu roku zamknąć kwotą 582.500 zł.

➤ **rozdział 85295 – Pozostała działalność**

Na wydatki w tym rozdziale zaplanowano ogółem 354.635 zł. 369.635 zł.

Środki w kwocie 94.000 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 193.300 zł (w tym 143.500 zł na wynagrodzenia i pochodne) na program Senior+, który rozpoczął swoją działalność w 2018 r. Wskazane środki są środkami gminy. Dodatkowo zaplanowano 7.335 zł na zadania zlecone oraz 15.000 zł na dotacje dla organizacji pozarządowych, realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Środki planowane w tym dziale w wysokości ~~623.263,20 zł~~ 673.263,20 zł przeznaczone są na:

- Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 508.263,20 zł
- Pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym – 5.000 zł (wkład własny 20%).
- Pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym – ~~110.000 zł~~ 160.000 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 508.263,20 zł pokrywają wydatki na płace i pochodne wraz z PPK osób pracujących z dziećmi wymagającymi pomocy (w wysokości 154.984 zł), zakup materiałów, pomocy dydaktycznych oraz dotację dla niepublicznych przedszkoli i punktów przedszkolnych, do których uczęszczają dzieci wymagające takiej pomocy (326.239,20 zł).

➤ 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~~ 160.000 zł przeznaczone na wypłatę stypendiów Burmistrza Gminy dla wybitnie uzdolnionych uczniów.

DZIAŁ 855 RODZINA

W dziale tym planuje się w 2026 r. środki na wydatki:

- bieżące – w kwocie 11.261.150 zł,
- majątkowe – w kwocie 400.000 zł.

Wydatki bieżące w tym dziale realizowane są z dotacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone i własne w kwocie 8.642.650 zł oraz ze środków własnych gminy w kwocie 2.618.500 zł (wynagrodzenia i pochodne wraz z PPK wynoszą 1.897.650 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 40.500 zł.

Planowane środki zostały podzielone w następujący sposób:

➤ rozdział 85501 - Świadczenia wychowawcze

Zaplanowana kwota 15.000 zł stanowi zwrot niewykorzystanych dotacji (zwroty świadczeń z lat ubiegłych w kwocie 12.000 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 8.418.000 zł zawiera koszty wypłacanych świadczeń (7.368.600 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 1.000.000 zł (w tym ubezpieczenia społeczne podopiecznych

ŚOPS pobierających świadczenia). Pozostałe środki w wysokości 49.400 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 25.500 zł zwrotów świadczeń z lat ubiegłych (w kwocie 22.000 zł) wraz z odsetkami (w kwocie 3.500 zł), które należy przekazać do MUW.

➤ **rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny**

Środki zaplanowane w kwocie 550 zł na wydawanie Karty Dużej Rodziny osobom do tego uprawnionym, stanowią dotację na zadania zlecone przekazane do realizacji gminie.

➤ **rozdział 85504 – Wspieranie rodziny**

Środki własne w kwocie 1.978.000 zł zaplanowano na całą działalność, w tym na wynagrodzenia wychowawców i asystenta rodzinnego wraz z pochodnymi i PPK – 786.000 zł. Pozostałe środki przeznaczono m.in. na umowy zlecenia z zakresu zajęć plastycznych i teatralnych (35.000 zł), zakup materiałów i wyposażenia (23.500 zł), energii elektrycznej, gazu i wody (32.000 zł), wynajmem pomieszczeń (7.200 zł), usługi remontowe i pozostałe usługi (33.500 zł), pieczę zastępczą (1.000.000 zł), odpis na ZFŚS (22.000 zł), usługi medyczne, telekomunikacyjne, wydatki osobowe, delegacje krajowe, ubezpieczenia i szkolenia, składki na PFRON 38.800 zł).

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano 76.100 zł na wypłatę dodatku motywacyjnego.

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

Środki w kwocie 148.000 zł zaplanowano na powyższe cele. W całości stanowią zadania zlecone, finansowane z otrzymanej dotacji.

➤ **rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3**

Środki w kwocie 600.000 zł zaplanowano na wypłatę Brwinowskiego Bonu Żłobkowego, programu realizowanego na podstawie Uchwały Rady Miejskiej nr LXXIV.845.2024 z dnia 28.02.2024 r. Świadczenie przyznawane jest na każde dziecko w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do dnia objęcia dziecka wychowaniem przedszkolnym, nie dłużej jednak, niż do ukończenia przez nie 3 (trzeciego) roku życia (w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 3. rok życia, świadczenie przyznawane jest do dnia 31 sierpnia danego roku).

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

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

- bieżące - w kwocie 27.466.296,69 zł,
- majątkowe – w kwocie 6.614.761,35 zł.

W dziale tym zaplanowano środki w kwocie zabezpieczającej podstawowe wykonanie zadań na 2026 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 1.270.000 zł zaplanowano m.in. na:

- opłaty za korzystanie ze środowiska, za umieszczenie urządzeń w drogach innych niż gminne, do czasu refundacji części z nich 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 16.400.000 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 1.972.957 zł (uchwała Rady Miejskiej w Brwinowie nr XV.139.2025 z 16.04.2025 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 poremontowe, wielkogabaryty) oraz ze zwiększenia kosztów odbioru odpadów.

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

Środki bieżące w wysokości 1.880.675,43 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 26.675,43 zł na realizację przedsięwzięć ujętych w ramach Funduszu sołeckiego na zadania bieżące.

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

Środki bieżące w wysokości 2.905.000 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 (pielenie, 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 25.400 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 200.000 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 3.126.500 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 73.535,87 zł na realizację przedsięwzięć w ramach Funduszu sołeckiego (zadania bieżące i inwestycyjne).

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

Środki w wysokości 150.000 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 25.000 zł z kar i opłat za korzystanie ze środowiska).

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

Środki w wysokości 42.000 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 1.286.721,26 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 15.000 zł.

W rozdziale tym zabezpieczono środki w wysokości 187.271,95 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 7.910.440,81 zł,
- majątkowe - w kwocie 72.976 zł.

Środki bieżące planowane w tym dziale w wysokości 7.590.182 zł przeznacza się na dotacje podmiotowe dla Gminnego Ośrodka Kultury w Brwinowie (w kwocie 6.158.370 zł) i dla Biblioteki Publicznej w Brwinowie (w kwocie 1.431.812 zł). Środki te planuje się wydatkować m.in. na: płace

i pochodne pracowników, utrzymanie i wyposażenie 9 placówek (GOK przeniesiony do nowej siedziby – pałacu Wierusz-Kowalskich, świetlica GOK w Otrębusach, biblioteka 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 190.000 zł planuje się przeznaczyć na dotacje dla stowarzyszeń wyłonionych w konkursach, realizujących zadania gminy z zakresu kultury.

Kwota 120.258,81 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 944.105 zł,
- majątkowe – w kwocie 1.719.032 zł.

Środki w kwocie 392.000 zł zaplanowano na utrzymanie i konserwację Stadionu Miejskiego wraz z obiektami przy ul. Turystycznej 4 w Brwinowie.

Środki finansowe w tym dziale w kwocie 540.000 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 12.105 zł zaplanowano jako zabezpieczenie przedsięwzięć bieżących, realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego.

W projekcie budżecie na 2026 r. w części obejmującej rozchody uwzględniono kwotę w wysokości 8.740.680 zł na spłatę rat kredytów zaciągniętych przez Gminę Brwinów w latach poprzednich.

Reasumując powyższe, **projekt planu wydatków budżetowych na rok 2026** kształtuje się w następujący sposób:

wydatki ogółem **281.692.956,34 zł, 281.744.883,67 zł**, z tego:

wydatki bieżące **235.458.039,67 zł, 235.509.967,00 zł**,

wydatki majątkowe **46.234.916,67 zł.**

Wskaźnik wydatków majątkowych do wydatków ogółem wynosi **16,41%.**

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 (mimo spadającej inflacji). 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 2026 jest planowany na niskim poziomie (wzrost PKB na poziomie 3,5%). W odróżnieniu od dochodów wydatki bieżące planowane w 2026 r. znacznie wzrosły, mimo iż wskaźnik inflacji jest na niższym poziomie w stosunku do ubiegłego roku (inflacja do projektu budżetu państwa wynosi 3%). Powodują to m. in. koszty bieżące utrzymania i funkcjonowania oddawanych do użytku nowych inwestycji kubaturowych, wzrost liczby nowych zadań nakładanych na gminy.

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. Zaplanowanie zakończenia realizacji tej inwestycji w 2026 r. i uruchomienia placówki od nowego roku szkolnego 2026/2027 również spowoduje wzrost kosztów bieżących gminy.


ARBNIK
Gminy Brwinów
Elżbieta Dolota


BURMISTRZ
Gminy Brwinów
Arkadiusz Kosiński