

**UZASADNIENIE DO PLANU DOCHODÓW
NA 2026 ROK****1. DOSTARCZANIE WODY - WPŁYWY Z USŁUG**

PLAN 100,00 zł

400-40002 § 0830

Kwota z tytułu zaległych wpłat za wodę. Zaległości te egzekwowane są przez komornika na podstawie przekazanej dokumentacji.

**2. DROGI PUBLICZNE POWIATOWE – DOTACJA CELOWA OTRZYMANA
Z POWIATU...**PLAN ~~724.680,00 zł~~ 776.607,33 zł

600-60014 § 2320

Środki na zimowe utrzymanie dróg, chodników, ścieżek rowerowych oraz ciągów pieszo - rowerowych na drogach powiatowych. Środki zabezpieczone przez Powiat Pruszkowski na podstawie porozumienia.

**3. WPŁYWY Z OPŁAT ZA ZEZWOLENIA, AKREDYTACJE ORAZ OPŁATY
EWIDENCYJNE, W TYM OPŁATY ZA CZĘSTOTLIWOŚCI**

PLAN 411.000,00 zł

600-60016 § 0620

Znajdują się tu wpływy z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzenia. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r. Uwzględniono również wykonanie wynikające z nowych decyzji i umów.

**4. WPŁYWY Z TYTUŁU KOSZTÓW EGZEKUCYJNYCH, OPŁATY
KOMORNICZEJ I KOSZTÓW UPOMNIEŃ**

PLAN 4.000,00 zł

600-60016 § 0640

Kwoty przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

5. WPŁYWY Z POZOSTAŁYCH ODSETEK

PLAN 2.200,00 zł

600-60016 § 0920

Odsetki od dokonywania nieterminowych opłat za zajęcie pasa drogowego i umieszczenia urządzenia. Wielkość trudna do przewidzenia. Planowanie tej wielkości jest bardzo ostrożne.

**6. WPŁYWY Z INNYCH OPŁAT LOKALNYCH POBIERANYCH PRZEZ JST NA
PODSTAWIE ODRĘBNYCH USTAW**

PLAN 47.000,00 zł

600-60019 § 0490

Środki z wpłat za parkowanie w strefie płatnego parkowania. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r. Uwzględniono również ewentualne zmiany w liczbie parkujących.

**7. WPŁYWY Z TYTUŁU KOSZTÓW EGZEKUCYJNYCH, OPŁATY
KOMORNICZEJ I KOSZTÓW UPOMNIEŃ**

PLAN 80,00 zł

600-60019 § 0640

Planuje się tu dochody z tytułu kosztów upomnień ze strefy płatnego parkowania. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

8. WPLYWY Z OPŁAT ZA TRWAŁY ZARZĄD, UŻYTKOWANIE I SŁUŻEBNOŚCI
PLAN 18.300,00 zł 700-70005 § 0470

Przewidziano tu wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

9. WPLYWY Z OPŁAT Z TYTUŁU UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO NIERUCHOMOŚCI

PLAN 196.700,00 zł 700-70005 § 0550

Jest to kwota wpłat z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

10. WPLYWY Z TYTUŁU KOSZTÓW EGZEKUCYJNYCH, OPŁATY KOMORNICZEJ I KOSZTÓW UPOMNIĘĆ

PLAN 128,00 zł 700-70005 § 0640

Koszty upomnień z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

11. WPLYWY Z NAJMU I DZIERŻAWY SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH...

PLAN 990.000,00 zł 700-70005 § 0750

Jest to kwota wpłat z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r. oraz zwiększenie o 3,5 %.

12. WPLYWY Z TYTUŁU PRZEKSZTAŁCENIA PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI

PLAN 102.300,00 zł 700-70005 § 0760

Jest to kwota wpłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

13. WPŁATY Z TYTUŁU ODPLATNEGO NABYCIA PRAWA WŁASNOŚCI ORAZ PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO NIERUCHOMOŚCI

PLAN 4.000.000,00 zł 700-70005 § 0770

Do planu przyjęto kwotę, która wynika z Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2025 rok z tytułu sprzedaży nieruchomości i innych składników mienia komunalnego.

14. WPLYWY Z POZOSTAŁYCH ODSETEK

PLAN 5.500,00 zł 700-70005 § 0920

Są to odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu najmu i dzierżawy oraz wieczystego użytkowania. Jest to wielkość trudna do przewidzenia.

Analiza wykonania na dzień 30.09.2025 r. pozwala zakładać, iż przyjęty plan jest realny. Szacujemy tę wielkość bardzo ostrożnie.

15. WPLYWY Z NAJMU I DZIERŻAWY SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH...

PLAN 439.000,00 zł 700-70007 § 0750

Jest to kwota wpłat z tytułu najmu mieszkaniowych składników majątkowych.

Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r. oraz zwiększenie o 3,5 %.

16. WPLYWY Z POZOSTAŁYCH ODSETEK

PLAN 25.900,00 zł

700-70007 § 0920

Są to odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu najmu mieszkaniowych składników majątkowych. Jest to wielkość trudna do przewidzenia. Analizując wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plan jest realny. Szacujemy tę wielkość bardzo ostrożnie.

17. URZĘDY WOJEWÓDZKIE – DOTACJA CELOWA

PLAN 258.410,00 zł

750-75011 § 2010

Do planu dochodów przyjęto kwotę dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025.

18. URZĘDY WOJEWÓDZKIE - DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMIN. RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI

PLAN 620,00 zł

750-75011 § 2360

W związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – opłata za udostępnienie danych osobowych - gmina ma prawo do 5% dochodów. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 roku.

19. WPLYWY Z TYTUŁU OPŁAT I KOSZTÓW SĄDOWYCH...

PLAN 35.000,00 zł

750-75023 § 0630

Są to środki z opłat i kosztów sądowych powstałe w toku egzekucji należności cywilnoprawnych. Wielkość szacowana na podstawie posiadanych dokumentów.

20. WPLYWY Z RÓŻNYCH OPŁAT

PLAN 30,00 zł

750-75023 § 0690

Znajdują się tu środki z opłat za dodatkowe kserokopie decyzji. Analizując wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plan jest realny. Szacujemy tę wielkość bardzo ostrożnie.

21. WPLYWY Z POZOSTAŁYCH ODSETEK

PLAN 3.900,00 zł

750-75023 § 0920

Są to wpływy z tytułu odsetek powiązanych z egzekucją należności, m.in. odsetki od kosztów procesu. Jest to wielkość trudna do przewidzenia. Analizując wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plan jest realny. Szacujemy tę wielkość bardzo ostrożnie.

22. WPLYWY Z ROZLICZEŃ/ZWROTÓW Z LAT UBIEGŁYCH

PLAN 100.000,00 zł

750-75095 § 0940

Są to wpływy z tytułu rozliczenia podatku VAT za 2025 rok. Jest to wielkość trudna do oszacowania. Szacujemy tę wielkość ostrożnie.

23. WPLYWY Z RÓŻNYCH DOCHODÓW

PLAN 500.00,00 zł

750-75095 § 0970

Są to wpływy z tytułu bieżącego rozliczenia podatku VAT. Jest to wielkość trudna do oszacowania. Analizując wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plan jest realny.

24. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – DOTACJA CELOWA

PLAN 5.433,00 zł

751-75101 § 2010

Kwotę dotacji wprowadzono na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego nr DW.3113.21.2025 na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2026 r.

25. KWALIFIKACJA WOJSKOWA – DOTACJA CELOWA

PLAN 5.170,00 zł

752-75224 § 2010

Planowany dochód z tytułu dotacji ujęto na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025 na realizację zadania zleconego polegającego na sprawdzeniu tożsamości osób podlegających stawieniu się do kwalifikacji wojskowej.

26. STRAŻ MIEJSKA – WPŁYWY Z TYTUŁU GRZYWIEN, MANDATÓW I INNYCH KAR PIENIĘŻNYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH

PLAN 13.500,00 zł

754 -75416 § 0570

Znajdują się tu wpłaty z tytułu mandatów nakładanych przez Straż Miejską. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

27. WPŁYWY Z PODATKU OD DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ OSÓB FIZYCZNYCH OPŁACANEGO W FORMIE KARTY PODATKOWEJ

PLAN 260.000,00 zł

756-75601 § 0350

Planuje się tu wpływy z podatku osobowego od osób fizycznych z karty podatkowej. Kwotę planu zaproponowano biorąc za podstawę wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

28. WPŁYWY Z ODSETEK OD NIETERMINOWYCH WPŁAT Z TYT. PODATKÓW I OPŁAT

PLAN 21.000,00 zł

756-75601 § 0910

Planuje się tu odsetki od nieterminowych wpłat podatku wnoszonego w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych. Analiza wykonania na dzień 30.09.2025 r. pozwala zakładać, iż plan jest realny. Szacujemy tę wielkość bardzo ostrożnie.

29. WPŁYWY Z PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI - OS. PRAWNE

PLAN 41.859.314,00 zł

756-75615 § 0310

30. WPŁYWY Z PODATKU ROLNEGO - OS. PRAWNE

PLAN 112.581,00 zł

756-75615 § 0320

31. WPŁYWY Z PODATKU LEŚNEGO - OS. PRAWNE

PLAN 19.110,00 zł

756-75615 § 0330

32. WPŁYWY Z PODATKU OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH - OS. PRAWNE

PLAN 198.254,00 zł

756-75615 § 0340

33. WPŁYWY Z PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI - OS. FIZYCZNE

PLAN 10.411.819,00 zł

756-75616 § 0310

34. WPLYWY Z PODATKU ROLNEGO - OS. FIZYCZNE

PLAN 401.917,00 zł

756-75616 § 0320

35. WPLYWY Z PODATKU LEŚNEGO - OS. FIZYCZNE

PLAN 10.840,00 zł

756-75616 § 0330

36. WPLYWY Z PODATKU OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH - OS. FIZYCZNE

PLAN 395.049,00 zł

756-75616 § 0340

Kwoty podatków przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r. Przy wyliczeniach uwzględniono wzrost o 9,0 % wynikający z uchwał podjętych przez Radę Miejską w Brwinowie, uwzględniających dane z Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2025 r. W przypadku podatku od nieruchomości jednostek prawnych uwzględniono także zwiększenie o nowe powierzchnie, które przewiduje się do oddania do użytkowania przez podatników, na podstawie prowadzonych przez nich inwestycji.

37. WPLYWY Z OPŁATY OD POSIADANIA PSÓW - OS. FIZYCZNE

PLAN 7.400,00 zł

756-75616 § 0370

Kwoty przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

38. WPLYWY Z OPŁATY TARGOWEJ

PLAN 5.300,00 zł

756-75616 § 0430

Wpłaty dotyczą opłat pobieranych od osób fizycznych korzystanie z możliwości handlu na targowisku miejskim. Planując tę kwotę przyjęto przewidywane realne wykonanie w 2026 roku, w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2025.

39. WPLYWY Z TYT. KOSZTÓW EGZEKUCYJNYCH, OPŁATY KOMORNICZEJ I KOSZTÓW UPOMNIĘĆ

PLAN 900,00 zł

756-75615 § 0640

PLAN 34.500,00 zł

756-75616 § 0640

Kwoty przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

40. WPLYWY Z OPŁATY PROLONGACYJNEJ

PLAN 100,00 zł

756-75615 § 0880

PLAN 400,00 zł

756-75616 § 0880

Plan dotyczy wpływów z tytułu odroczenia terminów płatności bądź rozłożenia płatności na raty. Kwoty przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

41. WPLYWY Z ODSETEK OD NIETERMINOWYCH WPLĄT Z TYT. PODATKÓW I OPŁAT

PLAN 53.000,00 zł

756-75615 § 0910

PLAN 146.000,00 zł

756-75616 § 0910

Planuje się odsetki od nieterminowych wpłat z rozdziału 75615 i 75616, czyli od podatków: od nieruchomości, rolnego, od środków transportowych i od czynności cywilnoprawnych. Wielkość tę planujemy bardzo ostrożnie.

42. WPLYWY Z PODATKU OD CZYNNOŚCI CYWILNOPRAWNYCH - OS. PRAWNE

PLAN 60.000,00 zł

756-75615 § 0500

43. WPLYWY Z PODATKU OD CZYNNOŚCI CYWILNOPRAWNYCH - OS. FIZYCZNE

PLAN 4.000.000,00 zł

756-75616 § 0500

Podatek jest pobierany i przekazywany na rachunek gminy przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych.

44. WPLYWY Z PODATKU OD SPADKÓW I DAROWIZN

PLAN 450.000,00 zł

756-75616 § 0360

Podatek jest pobierany i przekazywany na rachunek gminy przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy o podatku od spadków i darowizn.

45. WPLYWY Z OPŁATY SKARBOWEJ

PLAN 190.200,00 zł

756-75618 § 0410

Kwotę planu określono na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r. Znajdują się tu wpłaty z tytułu opłaty skarbowej wpłacane bezpośrednio do naszego Urzędu.

46. WPLYWY Z OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH

PLAN 800.000,00 zł

756-75618 § 0480

Osoby prowadzące detaliczną sprzedaż napojów alkoholowych opłacają roczną opłatę z tytułu prawa do sprzedaży tych napojów na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Planując tę wielkość przyjęto plan na podstawie informacji z Ewidencji Działalności Gospodarczej. Wpłaty dokonywane są dwa razy do roku. Pierwszy termin do dnia 31 stycznia, a drugi do 30 września.

47. WPLYWY Z INNYCH LOKALNYCH OPŁAT POBIERANYCH PRZEZ JST NA PODSTAWIE ODRĘBNYCH USTAW

PLAN 350.000,00 zł

756-75618 § 0490

Znajdują się tu wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej, renty planistycznej. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r. Analizując wykonanie na dzień 30.09.2025 r. można przyjąć, iż plan jest realny.

48. WPLYWY Z OPŁAT EGZAMINACYJNYCH ORAZ OPŁAT ZA WYDAWANIE ŚWIADECTW, DYPLOMÓW, ZAŚWIAADCZEŃ, CERTYFIKATÓW I ICH DUPLIKATÓW

PLAN 700,00 zł

756-75618 § 0610

Wpłacane kwoty dotyczą głównie wydawanych duplikatów świadectw. Plan przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania z roku 2025 r.

49. WPLYWY Z TYT. KOSZTÓW EGZEKUCYJNYCH, OPŁATY KOMORNICZEJ I KOSZTÓW UPOMNIEŃ

PLAN 32,00 zł

756-75618 § 0640

Kwotę przyjęto na poziomie planowanego wykonania z roku 2025. Są to głównie wpłaty z tytułu opłaty komorniczej.

50. WPLYWY Z RÓŻNYCH OPŁAT

PLAN 48.500,00 zł

756-75618 § 0690

Wpłaty dotyczą opłat za duplikaty legitymacji szkolnych i opłat za śluby poza urzędem. Kwotę przyjęto na poziomie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

51. WPLYWY Z POZOSTAŁYCH ODSETEK

PLAN 16.600,00 zł

756-75618 § 0920

Wpływy w tym paragrafie to odsetki od wpłat z rozdziału 75618, czyli od opłaty adiacenckiej, planistycznej. Wielkość trudna do przewidzenia, planowana jest bardzo ostrożnie.

52. WPLYWY Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH

PLAN 161.880.018,00 zł

756-75621 § 0010

Są to wielkości, które wpływają z urzędu skarbowego. W planie dochodów przyjęto kwotę należnych na 2026 dochodów z tytułu udziału podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z informacją Ministra Finansów zawartą w piśmie nr ST3.4750.26.2025.

53. WPLYWY Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

PLAN 6.220.964,00 zł

756-75621 § 0020

Są to wielkości, które wpływają z urzędu skarbowego. W planie dochodów przyjęto kwotę należnych na 2026 dochodów z tytułu udziału podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z informacją Ministra Finansów zawartą w piśmie nr ST3.4750.26.2025.

54. SUBWENCJE OGÓLNE Z BUDŻETU PAŃSTWA

PLAN 6.440.378,00 zł

756-75834 § 2920

Są to wielkości, które wpływają z urzędu skarbowego. W planie dochodów przyjęto kwotę należnych na 2026 dochodów z tytułu subwencji ogólnej zgodnie z informacją Ministra Finansów zawartą w piśmie nr ST3.4750.26.2025.

55. OŚWIATA I WYCHOWANIE - SZKOŁY PODSTAWOWE

PLAN 5.000,00 zł

801-80101 § 2400

Są to wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.

56. ODDZIAŁY PRZEDSZKOLNE W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH

PLAN 700,00 zł

801-80103 § 0660

Odpłatność z tytułu opieki nad dziećmi w oddziałach przedszkolnych, mieszczących się w szkołach.

Są to wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania. Kwoty przyjęto na podstawie kwot zaproponowanych przez poszczególne jednostki:

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| 1. Szkoła Podstawowa nr 1 | 200,00 zł |
| 2. Zespół Szkół Ogólnokształcących | 500,00 zł |

57. PRZEDSZKOLA

PLAN 400.500,00zł

801-80104 § 0660

Odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach. Są to wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania.

PLAN 1.300.500,00 zł 801-80104 § 0670
Odpłatność za wyżywienie dzieci w przedszkolach.

PLAN 3.600,00 zł 801-80104 § 0750
Odpłatność za najem i dzierżawę składników majątkowych oddanych w trwały zarząd.

PLAN 35.000,00 zł 801-80104 § 0830
Odpłatność za wyżywienie personelu przedszkoli.

PLAN 500,00 zł 801-80104 § 0970
Są to wpływy z różnych dochodów, zakłada się ich realne wykonanie.

Kwoty planu dochodów powyższych paragrafów przyjęto na podstawie kwot zaproponowanych przez poszczególne jednostki przedszkolne:

1. Przedszkole nr 1	315.500,00 zł
2. Filia Przedszkola nr 1	314.000,00 zł
3. Przedszkole nr 3	309.300,00 zł
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Otrębusach	350.000,00 zł
5. Zespół Szkolno-Przedszkolny Żółwinie	451.300,00 zł

58. WPLYWY Z USŁUG

PLAN 515.700,00 zł 801-80104 § 0830
PLAN 33.400,00 zł 801-80106 § 0830

Planuje się tu wpływy z tytułu pobytu dzieci z innych miejscowości w naszych przedszkolach i punktach przedszkolnych. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

59. STOŁÓWKI SZKOLNE I PRZEDSZKOLNE

PLAN 5.000,00 zł 801-80148 § 2400
Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.

60. REALIZACJA ZADAŃ WYMAGAJĄCYCH STOSOWANIA SPECJALNEJ ORGANIZACJI NAUKI I METOD PRACY DLA DZIECI W PRZEDSZKOLACH...

PLAN 25.000,00 zł 801-80149 § 0660
PLAN 64.500,00 zł 801-80149 § 0670

Odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach. Są to wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania i za wyżywienie od dzieci.

Wartości planu dochodów w tym rozdziale przyjęto na podstawie kwot zaproponowanych przez poszczególne jednostki przedszkolne:

1. Przedszkole nr 1	14.000,00 zł
2. Filia Przedszkola nr 1	16.000,00 zł
3. Przedszkole nr 3	13.500,00 zł
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Otrębusach	12.000,00 zł
5. Zespół Szkolno-Przedszkolny Żółwinie	34.000,00 zł

61. ZAPEWNIENIE UCZNIOM PRAWA DO BEZPŁATNEGO DOSTĘPU DO PODRĘCZNIKÓW, MATERIAŁÓW EDUKACYJNYCH LUB MATERIAŁÓW ĆWICZENIOWYCH

PLAN 27.000,00 zł

801-80153 § 0940

Ujęto tu kwotę odpłatności za zniszczone podręczniki. Wartości planu przyjęto na podstawie kwot zaproponowanych przez poszczególne jednostki oświatowe:

- | | |
|---|--------------|
| 1. Szkoła Podstawowa nr 1 | 10.000,00 zł |
| 2. ZSO | 15.000,00 zł |
| 3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Otrębusach | 2.000,00 zł |

62. POMOC SPOŁECZNA – OŚRODKI WSPARCIA – DODATEK MOTYWACYJNY – DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 5.000,00 zł

852-85203 § 2030

63. POMOC SPOŁECZNA – ZADANIA W ZAKRESIE PRZECIWDZIAŁANIA PRZEMOCY DOMOWEJ – DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 6.000,00 zł

852-85205 § 2030

64. POMOC SPOŁECZNA – SKŁADKI NA UBEZP. ZDROWOTNE... - DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 82.000,00 zł

852-85213 § 2030

65. POMOC SPOŁECZNA – ZASIŁKI OKRESOWE, CELOWE I POMOC W NATURZE ORAZ SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE I RENTOWE – DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 74.000,00 zł

852-85214 § 2030

66. POMOC SPOŁECZNA – ZASIŁKI STAŁE – DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 917.000,00 zł

852-85216 § 2030

67. POMOC SPOŁECZNA – OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ – DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 211.591,00 zł

852-85219 § 2030

68. POMOC SPOŁECZNA – OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ – DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH – DODATEK MOTYWACYJNY

PLAN 280.000,00 zł

852-85219 § 2030

69. POMOC SPOŁECZNA – USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJALISTYCZNE USŁUGI OPIEKUŃCZE – DOTACJA CELOWA

PLAN 20.960,00 zł

852-85228 § 2010

70. POMOC SPOŁECZNA – POMOC W ZAKRESIE DOŻYWIANIA – DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 200.514,00 zł

852-85230 § 2030

71. POMOC SPOŁECZNA – POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ – DOTACJA CELOWA

PLAN 7.335,00 zł

852-85295 § 2010

Powyższe kwoty planu w dziale 852 wprowadzono na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025, dotyczą one pomocy społecznej. Są to środki na zasiłki i pomoc w naturze, środki na opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, zdrowotne. Znajdują się tu również środki na usługi opiekuńcze, a także środki na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej. Jest tu także kwota na realizację zadań dotyczących pomocy w zakresie dożywiania i pomocy dla cudzoziemców.

72. POMOC SPOŁECZNA – WPŁYWY Z RÓŻNYCH OPŁAT

PLAN 157.000,00 zł

852- 85214 § 0690

Są to wpływy z opłat za pobyt w DPS wynikające z wystawionych decyzji przez Środowiskowy Ośrodek Pomocy Społecznej.

73. POMOC SPOŁECZNA - WPŁYWY Z ROZLICZEŃ/ZWROTÓW Z LAT UBIEGŁYCH

PLAN 12.000,00 zł

852- 85214 § 0940

PLAN 14.000,00 zł

852- 85216 § 0940

PLAN 3.000,00 zł

852- 85295 § 0940

Środki dotyczą rozliczeń podopiecznych opieki społecznej.

74. POMOC SPOŁECZNA - WPŁYWY Z RÓŻNYCH DOCHODÓW

PLAN 2.950,00 zł

852- 85219 § 0970

Środki dotyczą rozliczeń ośrodka pomocy społecznej.

75. POMOC SPOŁECZNA - USŁUGI OPIEKUŃCZE I SPECJALISTYCZNE USŁUGI OPIEKUŃCZE

PLAN 330.000,00 zł

852-85228 § 0830

Kwota dotyczy wpłat indywidualnych osób za usługi opiekuńcze świadczone przez opiekunki społeczne.

Wyliczając kwotę do projektu wzięto za podstawę wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca roku 2025.

76. ŚWIADCZENIE WYCHOWAWCZE – WPŁATY Z POZOSTAŁYCH ODSETEK

PLAN 3.000,00 zł

855-85501 § 0920

Są to odsetki od nieterminowych wpłat. Wielkość trudna do przewidzenia. Planowanie tej wielkości jest bardzo ostrożne.

77. ŚWIADCZENIA RODZINNE, ŚWIADCZENIE Z FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE Z UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO – WPŁATY Z POZOSTAŁYCH ODSETEK

PLAN 3.500,00 zł

855-85502 § 0920

Są to odsetki od nieterminowych wpłat. Wielkość trudna do przewidzenia. Planowanie tej wielkości jest bardzo ostrożne.

78. RODZINA - WPŁYWY Z ROZLICZEŃ/ZWROTÓW Z LAT UBIEGŁYCH

PLAN 12.000,00 zł

855- 85501 § 0940

PLAN 22.000,00 zł

855- 85502 § 0940

Środki dotyczą rozliczeń osób pobierających świadczenia. Wyliczając kwotę do projektu wzięto za podstawę wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2025 r.

79. RODZINA – ŚWIADCZENIA RODZINNE, ŚWIADCZENIE Z FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE Z UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO – DOTACJA CELOWA

PLAN 8.418.000,00 zł

855-85502 § 2010

Do planu dochodów przyjęto kwotę na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025 na realizację zadania zleconego.

80. RODZINA – DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMIN. RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI

PLAN 80.000,00 zł

855-85502 § 2360

W związku z egzekwowaniem przez komorników zwrotów zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego część tych kwot stanowi dochód Gminy. Wyliczając kwotę do projektu wzięto za podstawę wykonanie na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2025 r.

81. KARTA DUŻEJ RODZINY - DOTACJA CELOWA

PLAN 550,00 zł

855-85503 § 2010

Do planu dochodów przyjęto kwotę na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025 na realizację zadania zleconego.

82. KARTA DUŻEJ RODZINY – DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMIN. RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI

PLAN 10,00 zł

855-85503 § 2360

W związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – Karta Dużej Rodziny – gmina ma prawo do 5% dochodów.

Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 roku.

83. WSPIERANIE RODZINY – DODATEK MOTYWACYJNY - DOTACJA CELOWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

PLAN 76.100,00 zł

855-85504 § 2030

Do planu dochodów przyjęto kwotę na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025 na realizację zadań własnych.

84. RODZINA – SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE OPŁACANE ZA OSOBY POBIERAJĄCE NIEKTÓRE ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ ZA OSOBY POBIERAJĄCE ZASIŁKI DLA OPIEKUNÓW – DOTACJA CELOWA

PLAN 148.000,00 zł

855-85513 § 2010

Do planu dochodów przyjęto kwotę na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025 na realizację zadania zleconego.

85. GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD – WPŁYWY Z RÓŻNYCH OPŁAT

PLAN 11.000,00 zł

900-90001 § 0690

W planie ujęto 10% wpływów z opłaty za usługi wodne z tytułu zmniejszenia naturalnej retencji terenowej. Kwotę przyjęto na podstawie wykonania na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 roku.

86. GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD – WPŁYWY Z NAJMU I DZIERŻAWY SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH

PLAN 2.326.048,32zł

900-90001 § 0750

Planowany jest wpływ środków z tytułu czynszu dzierżawnego od Brwinowskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., która zgodnie z umową na pełnienie usługi operatora komunalnej infrastruktury wodnokanalizacyjnej wpłaca do Gminy czynsz dzierżawny za użytkowanie infrastruktury. Wysokość czynszu określona jest w kwocie netto.

87. GOSPODARKA ŚCIEKOWA I OCHRONA WÓD – WPŁYWY Z USŁUG

PLAN 100,00 zł

900-90001 § 0830

Jest to kwota z tytułu zaległych wpłat za ścieki. Zaległości te egzekwowane są przez komornika na podstawie przekazanej dokumentacji.

88. GOSPODARKA ODPADAMI KOMUNALNYMI – WPŁYWY Z INNYCH LOKALNYCH OPŁAT POBIERANYCH PRZEZ JST NA PODSTAWIE ODREBNYCH USTAW

PLAN 14.427.043,00 zł

900-90002 § 0490

89. POZOSTAŁE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z GOSPODARKĄ ODPADAMI – WPŁYWY Z TYT. KOSZTÓW EGZEKUCYJNYCH, OPŁATY KOMORNICZEJ I KOSZTÓW UPOMNIĘĆ

PLAN 2.100,00 zł

900-90026 § 0640

90. POZOSTAŁE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z GOSPODARKĄ ODPADAMI – WPŁYWY Z OPŁATY PROLONGACYJNEJ

PLAN 2.400,00 zł

900-90026 § 0880

91. POZOSTAŁE DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z GOSPODARKĄ ODPADAMI – WPŁYWY Z ODSETEK OD NIETERMINOWYCH WPŁAT Z TYTUŁU PODATKÓW I OPŁAT

PLAN 133.600,00 zł

900-90026 § 0910

W rozdziale 90002 oraz 90026 za podstawę wyliczenia przyjęto dane wynikające z ewidencji programu obsługującego odpady, czyli na podstawie złożonych deklaracji na koniec września 2025 r. Po analizie uwzględniono tu także kwotę zaległości wymagalnych na dzień 30.09.2025 r. Jednocześnie zaplanowano kwotę z tytułu kosztów upomnień w wysokości 2.100,00 zł oraz opłatę prolongacyjną 2.400,00 zł i odsetki od zaległości w kwocie 133.600,00 zł.

92. WPLYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA - WPLYWY Z RÓŻNYCH OPŁAT

PLAN 25.000 zł

900-90019 § 0690

W paragrafie 0690 zaplanowano kwoty z tytułu wpłat z WFOŚ i z tytułu opłat za usunięcie drzew. Planując realną kwotę planu bazowano na wykonaniu na dzień 30.09.2025 r. plus przewidywane wykonanie do końca 2025 r.

93. POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ – DOTACJE CELOWE

PLAN 196.710,81 zł

900-90095 § 6257

PLAN 71.531,21 zł

900-90095 § 6259

Dotacja w ramach środków UE i budżetu państwa na realizację zadania pn. „Ogród zielony – nowe miejsce rekreacji w Brwinowie”.

PLAN 2.656.866,00 zł

900-90095 § 6300

Dotacja ze środków Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. „Budowa Parku Niepodległości w Brwinowie – etap II”.

PLAN 394.500,00 zł

900-92695 § 6260

Dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie modernizacji boiska Orlik w Żółwinie w ramach projektu „Moje boisko – Orlik 2012”.

WNIOSKI OGÓLNE:

Założenia projektu budżetu państwa na 2026 rok przewidują wzrost PKB w 2026 r. o 3,5 %, stopę bezrobocia na poziomie 5,0%, a inflację na poziomie 3,0%.

Planując budżet naszej gminy na rok 2026 uwzględniono te założenia, jednocześnie za podstawę wyliczenia kwot planu dochodów przyjęto wykonanie na dzień 30.09.2025 r., przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania dochodów budżetu do końca 2025 roku. W przypadku podatków pobieranych przez nasz Urząd, czyli podatek od nieruchomości, rolny, leśny, transportowy, uwzględniono wzrost dochodów o wskaźnik na poziomie 9,0 % (na podstawie uchwał podjętych przez Radę Miejską w Brwinowie). W przypadku podatku od nieruchomości jednostek prawnych uwzględniono jeszcze wzrost o nowe przewidywane do oddania i opodatkowania powierzchnie od obecnych i nowych podatników. Kwoty dotacji na zadania zlecone i zadania własne zostały wprowadzone na podstawie pism z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego.

Proponowane kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych oraz dochody z tytułu subwencji ogólnej zostały wprowadzone na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

Ostatecznie zaproponowano kwotę dochodów naszej Gminy w wysokości 276.033.636,34 zł, z czego dochody majątkowe to kwota 7.421.908,02 zł, a bieżące to kwota 268.611.728,32 zł. Dochody majątkowe stanowią 2,69% ogólnej kwoty dochodów, a dochody bieżące to 97,31%. W projekcie budżetu na 2026 roku zaplanowano kwotę dochodów na zadania zlecone w wysokości 8.863.858,00 zł. Dotacje na realizację zadań finansowanych ze środków UE to kwota 268.242,02 zł, stanowią one 0,10% ogólnej kwoty dochodów.

W budżecie zaplanowano kwotę 14.427.043,00 zł z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Z tytułu opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowano kwotę 800.000,00 zł. W zakresie wpływów z tytułu środków związanych z gromadzeniem opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano kwotę 25.000 zł.

Założenia do projektu budżetu państwa na 2026 r. wskazują na umiarkowane spowolnienie tempa wzrostu, wyraźny spadek inflacji, niskie bezrobocie. Te założenia w sposób konkretny

i bezpośredni mają wpływ na planowany budżet naszej Gminy w 2026 r. Trudno natomiast przewidzieć na chwilę obecną jaki wpływ na budżet naszej Gminy w 2026 r. będzie miała sytuacja geopolityczna, zwłaszcza wojna na Ukrainie oraz konflikty na Bliskim Wschodzie. Nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, obowiązująca od 1 stycznia 2025 r. wprowadziła ważną zmianę, zgodnie z nią głównym źródłem dochodów jst są dochody podatkowe, a subwencje z budżetu państwa mają charakter uzupełniający. Obecnie projektowane zmiany zakładają precyzyjne ustalenie dochodów jst w 2026 roku, dzięki wykorzystaniu zaktualizowanych danych podatkowych dotyczących CIT (dochody jst z udziału w podatku CIT na 2025 rok obliczane były na podstawie danych podatkowych z 2022 roku). Celem zapewnienia stabilności dochodów jst przewiduje się również przedłużenie na 2026 r. obowiązujących zasad ustalenia przeliczeniowej liczby mieszkańców.


WZBNIK
Gminy Brwinów
Elżbieta Dolota


BURMISTRZ
Gminy Brwinów
Arkadiusz Kosiński