

**Zarządzenie Nr 103 /2024
Burmistrza Mieszkowic
z dnia 26 sierpnia 2024 r.**

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Mieszkowice na 2025 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu gminy na 2025 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Terminy oraz obowiązki jednostek organizacyjnych gminy w zakresie prac planistycznych określa załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Określa się formularze pomocnicze do projektowanych dochodów, wydatków budżetowych na rok 2025 i lata 2026-2028.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom referatów i pracownikom samodzielnych stanowisk urzędu miejskiego oraz instytucji kultury.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Krzysztof Tkacz

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 103/2024
Burmistrza Mieszkowic
z dnia 26 sierpnia 2024 r.**

Podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej.

I. Ogólne założenia do konstrukcji projektu budżetu gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej.

Dług publiczny gminy Mieszkowice spodziewany w 2025 roku ma pozostać na poziomie bezpiecznym, nie przekraczającym obowiązujących wskaźników.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych realizując wydatki w roku 2025 i w latach następnych należy zachować relacje zrównoważonych dochodów i wydatków (dochody bieżące winny być wyższe od wydatków bieżących).

Projekt budżetu gminy na rok 2025 i dane do WPF Gminy Mieszkowice w latach 2025-2035 konstruować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa według stanu na dn. 31.10.2024 r., założenia przyjęte do projektu budżetu państwa na 2025 rok i WPF państwa, informacje o dochodach planowanych do uzyskania z budżetu państwa oraz dotacjach celowych, jak również w oparciu o kalkulacje własne.

1) prognozowane wskaźniki makroekonomiczne określone przez Ministerstwo Finansów:

- PKB – tempo wzrostu gospodarczego w ujęciu realnym 3,9 %,
- inflacja - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 5,0 %, w 2026 r. -3,1 %, w 2027 r. – 2,6 %.
- nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 7,1 %,

2) prognozowany wzrost wynagrodzeń:

- nauczycieli na rok 2025 o 5 % - na podstawie założeń do projektu budżetu państwa
- dla pracowników niepedagogicznych i obsługi na rok 2025 – zgodnie z nowelizacją ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę,
- jednostek organizacyjnych gminy oraz instytucji kultury na rok 2025 – pozostaje na poziomie roku 2024, wynagrodzenia na lata następne: 2026 - 2028 – o wskaźniki inflacji.

W projekcie budżetu gminy i wieloletniej prognozie finansowej ujmuje się zadania o rocznym i dłuższym okresie realizacji, w tym o charakterze ciągłym. Przedsięwzięcia kontynuowane bądź rozpoczęte w 2024 roku, na które zostały podpisane umowy oraz zadania i przedsięwzięcia, na które gmina ubiega się o środki z UE lub inne środki zagraniczne.

W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym.

Planowane zadania inwestycyjne przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych wymuszają działania w zakresie:

- szczegółowej analizy, racjonalizacji wydatków bieżących, niezbędnych do wypracowania nadwyżek operacyjnych, które pozwolą na realizację inwestycji gminnych,
- zwiększenia dyscypliny budżetowej, poprawy efektywności gospodarowania środkami finansowymi, zwłaszcza w obszarach generujących najwyższe koszty (oświata, pomoc społeczna, administracja),
- rezygnacji bądź ograniczania do niezbędnego minimum dofinansowania zadań, które nie są zadaniami własnymi gminy,

- wzrost stawek czynszowych, weryfikacji stawek opłat i innych tytułów,
- wzrost stawek podatków lokalnych docelowo do wysokości ustawowych,
- intensyfikacji czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat, czynszów,
- intensyfikacji pozyskiwania dochodów ze sprzedaży nieruchomości gminy,
- maksymalizacji działań w zakresie pozyskiwania środków finansowych zewnętrznych (z budżetu UE, innych źródeł),
- wzrost stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

II. Założenia do projektu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej w zakresie podstawowych dochodów budżetowych .

1). podatek od nieruchomości:

a) w 2025 roku:

- na podstawie projektu uchwały w sprawie stawek podatkowych,

b) w latach 2026 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową:

- wzrost stawek podatkowych o przyjęty wzrost tzw. wskaźnika inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy,

2). podatek rolny

a) w 2025 roku:

- na podstawie projektu uchwały w sprawie stawki podatkowej,

b) w latach 2026 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową:

- wzrost stawki podatkowej o przyjęty wzrost wskaźnika inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy,

3). podatek od środków transportowych

a) w 2025 roku:

- na podstawie przewidywanego wykonania dochodów za 2024 r.,

b) w latach 2026 i kolejnych:

- wzrost w stosunku do planowanych dochodów na 2025 powiększonych o przyjęty wskaźnik inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy,

4). opłata targowa

w roku 2025 oraz w latach 2026 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową utrzymanie wysokości opłaty na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2024,

5). opłata skarbową

w roku 2025 oraz w latach 2026 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową utrzymanie wysokości opłaty na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2024, powiększony o przyjęty wskaźnik inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy,

6). opłata eksploatacyjna

w latach 2025 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową planowanie wysokości opłaty na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2024,

7). opłaty z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu

- a) w 2025 roku: dochody oszacować należy na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
- b) na lata 2026 i kolejne, analogicznie jak w ppkt a.

8). opłaty z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska (ustawa o ochronie środowiska)

- a) w 2025 roku: przyjęcie dochodów na poziomie przewidywanego wykonania w 2024 roku,
- b) na lata 2026 i kolejne objęte WPF wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

9).opłaty za zajęcie pasa drogowego
w 2025 roku, w roku 2026 oraz latach kolejnych, przyjęcie dochodów na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2024,

10).opłaty adiacenckie i planistyczne

- a) w 2025 roku oszacować dochody na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej,
- b) w 2026 roku i kolejnych podobnie jak w ppkt a,

11). opłata za gospodarowanie odpadami

a) w roku 2025 i w latach 2026-2028 na podstawie danych z ewidencji (deklaracji) oraz stawek uchwalonych przez radę miejską.

12). Subwencję ogólną oraz udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa:

- a) subwencja ogólna oraz podatek dochodowy od osób fizycznych
 - w 2025 roku na podstawie nowelizacji ustawy o dochodach jst, informacji z Ministerstwa Finansów,
 - w latach 2026 i kolejnych objętych WPF przyjąć dochód powiększony o 11,2 % (wskaźnik inflacji 4,1% i wzrost nominalnego przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej 7,1%),
- b) podatek dochodowy od osób prawnych
 - w 2025 r. – na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów
 - w 2026 roku i kolejnych latach objętych WPF przyjąć szacunkowy wzrost dochodów w oparciu o wskaźnik wzrostu PKB - 3,7 %,

13). podatek opłacany w formie karty podatkowej

w roku 2025 i w latach 2026-2028 zaplanować wzrost dochodów na podstawie prognozowanych wskaźników inflacji,

14). podatek od czynności cywilnoprawnych

w roku 2025 i w latach 2026-2028 przyjąć dochody w wysokości prognozowanego wykonania w roku 2024,

15). podatek od spadków i darowizn

w roku 2025 i w latach 2026-2028 oraz kolejnych stanowiących założenia do WPF przyjąć prognozowane dochody w wysokości przewidywanego wykonania w 2024 r.,

16). opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości

a) w roku 2025 założenia do projektu budżetu gminy powinny stanowić oszacowane dochody na podstawie stawek przyjętych stosownymi uchwałami rady miejskiej oraz powierzchni gruntów będących w użytkowaniu osób prawnych i fizycznych, uwzględniać wpływy z tytułu pierwszej opłaty wynikającej z oddania gruntów w wieczyste użytkowanie związanych ze sprzedażą lokali mieszkalnych i użytkowych oraz wpływy z tytułów innych, zgodne z ustawą o gospodarce nieruchomościami,

b) w latach 2026-2028 stanowiących założenia do WPF szacunkowe dochody powinny być określone jak w pkt a,

17). sprzedaż nieruchomości

w roku 2025 oraz kolejnych stanowiących założenia do WPF zaplanowane dochody powinny uwzględniać maksymalną liczbę możliwych do sprzedaży lokali mieszkalnych i budynków komunalnych oraz planować sprzedaż gruntów,

18). dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy

- a) w roku 2025 przewidzieć wzrost dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania za

2024 co najmniej o wskaźnik inflacji,

b) do wieloletniej prognozy finansowej przyjąć dane na podstawie przewidywanego wykonania za 2024 r. ze zwiększeniem o wskaźnik cen towarów i usług,

19). pozostałe dochody:

a) w zakresie projektu budżetu gminy na 2025rok zaplanować wzrost dochodów z uwzględnieniem szacunkowych danych dotyczących wzrostu wskaźnika inflacji,

b) w zakresie danych do WPF: podobnie jak w ppkt a,

20). dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na podstawie informacji z ZUW oraz KBW.

III. Założenia do projektu budżetu gminy i wieloletniej prognozy finansowej w zakresie wydatków budżetowych.

1) wydatki na media (energia elektryczna, ścieki, woda) według szacowanego wykonania roku 2024 powiększone o wskaźnik inflacji;

2) wydatki sołectw według ustawy o funduszu sołeckim i zgodnie z wnioskami sołectw;

3) wydatki na obsługę długu według zaciągniętych zobowiązań;

4) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska według prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz szacowanych wydatków roku 2024,

5) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii według prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu;

6) wydatki na zadania finansowane z dotacji na zadania własne i na zadania zlecone według kalkulacji uzyskanej od dysponenta o przyznaniu poszczególnych kwot dotacji;

7) wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień;

8) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie wynikającym z przedstawionego planu finansowego instytucji kultury;

9) planowany odpis pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe – zgodnie z obowiązującymi przepisami;

10) wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia.

- przedsięwzięcia wieloletnie dotyczą zarówno zadań bieżących, jak też majątkowych i dotyczą programów, projektów, zadań o wieloletnim okresie finansowania, w tym także zadań związanych z projektami realizowanymi z programów pomocowych UE oraz innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

11) wydatki, które nie są przedsięwzięciami.

- planowane wydatki na rok 2025 (do projektu uchwały budżetowej) oraz na kolejne lata stanowiące podstawę zapisów w WPF należy określić, w zakresie:

a) składników naliczanych od wynagrodzeń w oparciu o przepisy obowiązujące w roku 2024,

b) wysokości odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na podstawie stawek obowiązujących w 2024 r. powiększonych o wskaźnik inflacji,

c) pozostałych wydatków bieżących: planowane wydatki nie mogą być wyższe od przewidywanego wykonania w roku 2024, po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych.

W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się wzrost wydatków pozostałych bieżących do 1%.

**Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 103/2024
Burmistrza Mieszkowic
z dnia 26 sierpnia 2024 r.**

Terminy i obowiązki jednostek organizacyjnych i instytucji kultury w zakresie prac planistycznych do projektu budżetu gminy na 2025 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej.

1. Jednostki budżetowe objęte systemem oświaty składają materiały planistyczne dyrektorowi zespołu obsługi szkół, w terminach określonych przez dyrektora.
2. Dyrektor zespołu obsługi szkół weryfikuje materiał planistyczny i po uzgodnieniu z dyrektorami szkół przekazuje do dnia 25 września 2024 r. do Referatu Finansowo-Budżetowego Urzędu Miejskiego.
3. Instytucje Kultury przekazują plany finansowe do dnia 25 września 2024 r. do Referatu Finansowo-Budżetowego Urzędu Miejskiego.
4. Jednostka budżetowa Ośrodek Pomocy Społecznej przekazuje plan finansowy do dnia 25 września 2024 r. do Referatu Finansowo-Budżetowego.
5. Kierownicy referatów urzędu miejskiego, pracownicy na samodzielnych stanowiskach składają materiały planistyczne uzgodnione z Burmistrzem lub Sekretarzem Gminy, Głównemu Księgowemu do dnia 25 września 2024 r. Materiały planistyczne powinny być poprzedzone analizą wniosków zgłoszonych przez podmioty uprawnione i mieszkańców.
6. Główny Księgowy materiał planistyczny niezbędny do opracowań zbiorczych przekazuje Skarbnikowi Gminy do dnia 10 października 2024 r.

Tabele pomocnicze przy sporządzaniu planów dochodów i wydatków budżetowych na rok 2025 i lata następne.

- 1) Dochody bieżące (symbol DB)
- 2) Dochody majątkowe (symbol DM)
- 3) Wydatki bieżące – przedsięwzięcia wieloletnie realizowane z udziałem środków pomocowych (symbol WB-1)
- 4) Wydatki bieżące – przedsięwzięcia wieloletnie (nie związane z wykorzystaniem środków unijnych) - (symbol WB-2)
- 5) Wydatki bieżące – pozostałe kontynuowane (symbol WB-3)
- 6) Wydatki bieżące – nowe (symbol WB-4)
- 7) Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (symbol WB-5)
- 8) Wydatki majątkowe – przedsięwzięcia wieloletnie realizowane z udziałem środków pomocowych (symbol WM-1)
- 9) Wydatki majątkowe - przedsięwzięcia wieloletnie (nie dotyczą realizowanych z udziałem środków pomocowych) (symbol WM-2)
- 10) Wydatki jednostek pomocniczych (symbol WJP).

DB

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
DOCHODY BIEŻĄCE

L.p.	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna za realizację dochodu	Klasyfikacja budżetowa		Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na rok 2025	prognoza na lata			UWAGI
			rozdział	§			2026 r.	2027 r.	2028 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Nazwa źródła dochodu (np. podatek od nieruchomości)									
	1.1 od osób prawnych									
	1.2 od osób fizycznych									
	itp..									
2.	Nazwa źródła zadania (w przypadku zadań dotowanych oraz realizowanych z udziałem środków pomocowych)									

Data:
Imię i nazwisko osoby sporządzającej:

Data:
Podpis osoby zatwierdzającej:

Uzasadnienie:
1. Dynamika wzrostu, spadku w poszczególnych latach.

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
WYDATKI BIEŻĄCE
 Przedsięwzięcia wieloletnie realizowane z udziałem środków unijnych

L.p.	Nazwa przedsięwzięcia, zadania	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa		Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 2023 r.	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r.	Limity wydatków w latach			Uwagi
			rozdział	§						2024 r.	2025 r.	2026 r.	
1.	Program: Priorytet: Działania:												
	1 Nazwa przedsięwzięcia												
2.	Podział dla każdego przedsięwzięcia według źródeł finansowania, z tego:												
	1. Budżet UE												
	2. Budżet gminy												
	3. Inne źródła												
3.	Podział wydatków bieżących dla każdego przedsięwzięcia, z tego:												
	1. Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane												
	2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych												
	3. Pozostałe wydatki bieżące												

Data:
Osoba sporządzająca:

Data
Podpis osoby zatwierdzającej:

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
WYDATKI BIEŻĄCE
 Przedsięwzięcia wieloletnie nie związane z wykorzystaniem środków unijnych

L.p.	Nazwa przedsięwzięcia	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa		Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe	Wydania poniesione do 2023 r.	Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na rok 2025	Limity wydatków w latach		
			rozdział	składowka						2026 r.	2027 r.	2028 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Nazwa przedsięwzięcia											
2.	Podział według źródeł finansowania, z tego:											
	1. Budżet gminy											
	2. Budżet państwa											
	3. Inne środki (wymienić)											
3.	Podział według grup wydatków bieżących z tego:											
	1. Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane											
	2. Dotacje na zadania bieżące											
	3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych											
	4. Pozostałe wydatki bieżące											

Data:
 Osoba sporządzająca:

Data:
 Podpis osoby zatwierdzającej:

Data: _____
Osoba sporządzająca: _____

Data:

Podpis osoby zatwierdzającej:

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
WYDATKI BIEŻĄCE - NOWE

[illegible]

Data: _____
Osoba sporządzająca: _____

Data: _____
Podpis osoby zatwierdzającej: _____

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane

L.p.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (osoby)		Przewidywane wykonanie wynagrodzeń w 2024 r.	Plan na rok 2025	Prognoza na lata		
		Przewidywane wykonanie w 2024 r.	Plan na 2025 r. i kolejne lata			2026 r.	2027 r.	2028 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Rozdział							
	1. Wynagrodzenia zasadnicze							
	2. Planowany wzrost wynagrodzeń							
	3. Dodatki (premie)							
	4. Dodatki funkcyjne							
	(liczba x kwota)							
	5. Inne składniki							
	6. Dodatki za staż pracy							
	7. Wypłaty jednorazowe:							
	a) odprawy emerytalno - rentowe							
	b) nagrody jubileuszowe							
	c) fundusz nagród							
	8. Razem § 401							
	9. Dodatkowe wynagrodzenia roczne							
	10. PPK							
	11. Umowy zlecenia, umowy o dzieło							

Data:

Osoba sporządzająca:

Data:

Podpis osoby zatwierdzającej:

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2024 r. w złotych	Plan na rok 2025	Prognoza na lata		
				2026 r.	2027 r.	2028 r.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rozdział					
	1. Podstawa naliczenia składek					
	- od wynagrodzeń osobowych					
	- od wynagrodzeń bezosobowych					
	- od nagród rocznych					
	- od dodatkowego wynagrodzenia rocznego					
	2. Składki na ubezpieczenie społeczne					
	3. Składki na Fundusz Pracy					
	4. Odpisy na PFRON					

Data:

Osoba sporządzająca:

Data:

Podpis osoby zatwierdzającej:

WM - 1

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
WYDATKI MAJĄTKOWE
 Przedsięwzięcia wieloletnie realizowane z udziałem środków pomocowych
 (kontynuowane i nowe)

L p.	Nazwa przedsięwzięcia, zadania	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa		Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 2023 r.	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Plan na rok 2025	Limity wydatków w latach		
			rozdział	§						2026 r.	2027 r.	2028 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Program:											
	Priorytet:											
	Działania:											
	1. Nazwa przedsięwzięcia											
2.	Podział dla każdego przedsięwzięcia według źródeł finansowania, z tego:											
	1. Budżet UE											
	2. Budżet gminy											
	3. Inne źródła											

Data:
 Osoba sporządzająca:

Data:
 Podpis osoby zatwierdzającej:

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Mieszkowice
WYDATKI MAJĄTKOWE
Przedsięwzięcia wieloletnie (nie dotyczą realizowanych z udziałem środków pomocowych)
kontynuowane i nowe

L.p.	Nazwa przedsięwzięcia, zadania	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa		Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 2023 r.	Przewidywane wykonanie w 2024 roku	Plan na rok 2025	Limity wydatków na lata		
			rozdział	§						2026 r.	2027 r.	2028 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Nazwa przedsięwzięcia											
2	Podział dla każdego przedsięwzięcia według źródeł finansowania, z tego:											
	1. Budżet UE											
	2. Budżet gminy											
	3. Inne źródła											

Data:
Osoba sporządzająca:

Data:
Podpis osoby zatwierdzającej:

WJP

Dane planistyczne do projektu budżetu Gminy Mieszkowice
Wydatki jednostek pomocniczych

Rozdział:

L.p.	Nazwa jednostki pomocniczej	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Plan na rok 2025
1	2	3	4

Data:
Osoba sporządzająca:

Data:
Podpis osoby zatwierdzającej: