

**ZARZĄDZENIE NR .....<sup>236</sup>.../2024**  
**WÓJTA GMINY CZERWONAK**

z dnia .....<sup>30.08</sup>... 2024 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2025 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwonak**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały nr 486/LIV/2018 Rady Gminy Czerwonak z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2025 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale nr 486/LIV/2018 Rady Gminy Czerwonak z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513, 1571 i 2045, z 2023 r. poz. 1347 oraz z 2024 r. poz. 1096);
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Czerwonak mającymi wpływ na budżet Gminy Czerwonak;
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Czerwonak z innymi podmiotami.

**§ 2. 1.** Projekty planów finansowych należy opracować z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- 1) poziom inflacji średniorocznej - 5,2%;
- 2) minimalne wynagrodzenie brutto - 4.626,00 zł;
- 3) minimalna stawka godzinowa dla umów cywilnoprawnych - 30,20 zł;
- 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2024. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli należy planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2024 r. poz. 986).

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

**§ 3. 1.** Prognoza dochodów do projektu budżetu będzie uwzględniała następujące złożenia:

- 1) wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych zostaną skalkulowane na podstawie projektowanych stawek na rok 2025, w kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosownych ulg i zwolnień podatkowych;
- 2) wpływy z tytułu innych opłat zostaną oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2024;
- 3) dochody bieżące z tytułu podatków i opłat realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych będą zaplanowane na 2025 r. z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2024 r.;
- 4) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz subwencji ogólnych będą zaplanowane na 2025 r. w wysokości kwot prognozowanych przez Ministerstwo Finansów;
- 5) dochody majątkowe (własne), w tym ze sprzedaży majątku, będą zaplanowane na 2025 r. i lata następne, z zastosowaniem stawek wynikających z przepisów prawa i zawartych umów oraz przy uwzględnieniu mienia przeznaczonego do sprzedaży; propozycja dochodów ze sprzedaży majątku powinna zawierać szczegółowy wykaz nieruchomości proponowanych do zbycia, ich stan przygotowania formalno-prawny do zbycia oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania;

- 6) dochody bieżące z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych gminie oraz na realizację zadań własnych gminy zostaną ujęte w projekcie budżetu na rok 2025 w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2025 r.;
- 7) dochody bieżące pochodzące ze źródeł zewnętrznych, innych niż wymienione w pkt 4 (np. z budżetu państwa, ze środków UE, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego), zostaną zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania, z uwzględnieniem terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i akceptacji;
- 8) dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostaną skalkulowane w oparciu o wydane i przewidywane do wydania zezwolenia, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości planowanego wykonania w roku 2024, a wydatki finansowane tymi środkami do wysokości kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego;
- 9) dochody majątkowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu UE, budżetu państwa, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) będą zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania, z uwzględnieniem terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i akceptacji.

2. Gminne jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Gminy Czerwonak zobowiązane są do podejmowania działań zmierzających do optymalizacji dochodów bieżących i maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem gminy. Założony plan dochodów winien być realny do wykonania, aby nie doprowadzić po zakończeniu roku budżetowego do przekroczenia wskaźników wynikających z art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

#### § 4. 1. Zakłada się:

- 1) zapewnienie dostępności do usług publicznych, w tym finansowanie zadań realizowanych przez gminne jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Gminy Czerwonak na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej minimum potrzeb;
- 2) przeprowadzanie niezbędnych remontów i napraw zabezpieczających mienie komunalne;
- 3) realizację zadań wyłonionych w ramach Czerwonackiego Budżetu Obywatelskiego;
- 4) zapewnienie środków na realizację programów, projektów lub zadań ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, w tym przewidzianych do realizacji z udziałem środków zewnętrznych;
- 5) zarządzanie długiem gminy w sposób gwarantujący obciążenie budżetu kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych wynikających z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej gminy.

2. Planowane kwoty wydatków bieżących na 2025 rok będą uwzględniały następujące założenia:

- 1) wydatki bieżące (bez wynagrodzeń wraz z pochodnymi) finansowane ze środków własnych budżetu gminy, z wyjątkiem wydatków związanych z dochodami (m.in. z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami, opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za korzystanie ze środowiska), będą ustalone **na maksymalnym poziomie przewidywanego wykonania w roku 2024** przy uwzględnieniu zmian przepisów prawa, zawartych umów, wyłączeń wydatków jednorazowych oraz możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, określone w wieloletniej prognozie finansowej, tj. relację nakazującą zrównoważenie wydatków bieżących dochodami bieżącymi (art. 242) oraz nieprzekraczanie dopuszczalnego wskaźnika obsługi zadłużenia (art. 243);
- 2) w zakresie wydatków należy uzasadnić szczegółowo odchylenia w przypadku planowania kwot wyższych niż wynikające z wytycznych; nieuzasadnione wydatki planowane ponad określony limit będą obniżane do zakładanych w niniejszych wytycznych. Informuje się, że kwoty te mogą ulec dalszym korektom po otrzymaniu informacji z Ministerstwa Finansów o ostatecznej wysokości planowanych dla gminy dochodów;

- 3) limity środków własnych budżetu gminy na rezerwy obligatoryjne i fakultatywne zostaną określone po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących oraz planu dochodów i wydatków majątkowych;
- 4) wydatki bieżące finansowane z dochodów pochodzących ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu UE, budżetu państwa, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) będą zaplanowane w wysokości wynikającej z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa, zawartych umów lub porozumień, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania;
- 5) wydatki na zadania remontowe – każdorazowo szczegółowe objaśnienia konieczności ich poniesienia – w ramach wydatków bieżących należy planować jedynie niezbędne nakłady związane z utrzymaniem majątku gminy w nie pogorszonym stanie. Wszelkie wydatki mające charakter modernizacji (ulepszenia) winny zostać zaplanowane w ramach wydatków majątkowych;
- 6) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych oraz planowanych do zawarcia umów lub porozumień.

3. Planowane kwoty wydatków majątkowych na 2025 r. i lata następne będą uwzględniały kontynuację przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz wydatki na nowe inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne, wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, określone w wieloletniej prognozie finansowej.

4. W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) we wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących i zaplanować wydatki na rok 2025 na poziomie planów finansowych na dzień 30 czerwca 2024 r.; każdorazowe przekroczenie tej wielkości wymaga szczegółowego uzasadnienia;
- 2) w 2025 r. zakłada się podwyżkę wynagrodzeń pracowników urzędu oraz jednostek organizacyjnych gminy w wysokości 10,0% (wynagrodzenie zasadnicze), w projekcie planów finansowych przyjmuje się fundusz nagród w wysokości 5,0% projektowanych wynagrodzeń osobowych. W przypadku nieosiągnięcia przez pracownika minimalnego wynagrodzenia, należy dokonać regulacji do ustawowych kwot podanych przez Radę Ministrów w rozporządzeniu w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r.;
- 3) podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta Gminy Czerwonak, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej Gminy Czerwonak. Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2025 jest miesięczne wynagrodzenie każdego zatrudnionego pracownika ustalone na dzień 31 sierpnia 2024 r. (bez odpraw i nagród jubileuszowych itp.), z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia do końca 2024 r. oraz w 2025 r. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2025 r. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, zgodne z dostarczonym wykazem stanowisk pracy i stawek wynagrodzeń brutto;
- 4) przy planowaniu wydatków szkoły uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny na rok szkolny 2024/2025. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi szkoły obliczą w oparciu o stawki zaszerzegowania na koniec sierpnia 2024 r. W wyliczeniu funduszu płac szkoły uwzględnią odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:
  - a) wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli,
  - b) dodatki motywacyjne na poziomie 5,5% kwoty bazowej pomnożonej przez liczbę etatów wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
  - c) dodatki za wychowawstwo na poziomie wynikającym z uregulowań w tym zakresie,
  - d) odpis na fundusz zdrowotny w wysokości 0,3% wynagrodzeń nauczycieli,
  - e) nagrody dla pracowników szkół i przedszkoli:
    - nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach w wysokości 1,5% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych,
    - nauczycieli zatrudnionych w szkołach w wysokości 2% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych,



- nagrody dla pracowników niepedagogicznych w wysokości 1,5% funduszu płac wynagrodzeń osobowych,
- f) kwotę na dokształcanie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób dokształcania, tj. 0,8%. Do rezerwy celowej na rok 2025 należy podać dla poszczególnych placówek oświatowych i Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych wykazy osób, którym przypadają:
- odprawy emerytalne wyliczone dla osób, które zadeklarowały przejście na emeryturę w roku 2025,
  - urlopy na poratowanie zdrowia,
  - wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
  - nowe etaty z podaniem skutków finansowych dla budżetu na rok 2025,
- g) potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń szkoły wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli przyjętą w ustawie budżetowej państwa na 2024 rok, a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych szkoły przedstawią odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi. Do projektu planu finansowego szkoły dołączą kalkulację pozostałych wydatków i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2025. Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekt dochodów z uwzględnieniem stawek żywieniowych oraz za wynajem sal, a kalkulacje sporządzą w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy;
- 5) przedszkola publiczne poza planem finansowym, przedstawią część opisową uwzględniającą wytyczne dla szkół wskazane wyżej, obliczenie przewidywanego kosztu utrzymania 1 dziecka w przedszkolu (służącego wyliczeniu dotacji dla przedszkoli niepublicznych) oraz dochody za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach;
- 6) pozostałe jednostki organizacyjne gminy oraz instytucje kultury (CRKF „AKWEN” w Czerwonaku, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku, Samorządowa Administracja Placówek Oświatowych w Czerwonaku, GOK Sokół w Czerwonaku, Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonaku) dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne podane w §1, §2 i §3. Przygotowując dane do projektu budżetu jednostki uwzględnią wzrost wynagrodzeń w wysokości 10,0% (płaca zasadnicza), fundusz nagród dla pracowników w wysokości 5,0% planowanych wynagrodzeń osobowych przyjmując za bazę plan funduszu płac na dzień 31 sierpnia 2024 r. Wynagrodzenia i pochodne wyliczą w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 31 sierpnia br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych. Wymienione jednostki, niezbędne wydatki bieżące zaplanują na poziomie planów finansowych na dzień 30 czerwca 2024 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie do programu „Pomoc w zakresie dożywiania”. Do rezerwy celowej na rok 2025 należy podać dla poszczególnych jednostek (CRKF „AKWEN” w Czerwonaku, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku) wykaz imienny osób, którym przypadają:
- a) odprawy emerytalne,
  - b) wzrost płac wynikający z planowanych awansów,
  - c) nowe etaty z podaniem skutków finansowych dla budżetu na rok 2025;
- 7) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwonaku w uzgodnieniu z Gminną Komisją Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Czerwonak na 2025 r. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań oraz wskazywać realizatorów programu. Propozycje wydatków powinny zawierać: wielkość dotacji, koszty wynagrodzeń i pochodnych, koszty utrzymania obiektów, wydatki majątkowe itp.;
- 8) środki budżetowe dla jednostek pomocniczych (Sołectw i Zarządów Osiedli) należy planować zgodnie z wytycznymi zawartymi w:
- a) ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym art. 5, art. 7 ust. 1 pkt 17, art. 30 i art. 35,

- b) uchwale nr 346/XLI/2017 Rady Gminy Czerwonak z dnia 24 sierpnia 2017 r. w sprawie zasad przekazywania środków budżetowych jednostkom pomocniczym,
  - c) uchwale nr 486/LIV/2018 Rady Gminy Czerwonak z dnia 23 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
  - d) uchwałach nr 600/LVIII/2022 - 613/LVIII/2022 Rady Gminy Czerwonak z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie statutowych jednostek pomocniczych;
- 9) Gminny Ośrodek Kultury "Sokół,, przedstawi propozycje planów finansowych, uwzględniających każdą działalność odrębnie, tj. Sokół, filie (Kogucik, Iskra, Jutrzenka, Słoneczko) oraz Kluby Seniora (Klub Seniora w GOPS oraz Klub Seniora w Urzędzie Gminy Czerwonak). W planach finansowych należy uwzględnić wydatki bieżące oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2024 i przewidywane dotacje z budżetu Gminy Czerwonak. Wraz z planami finansowymi GOK Sokół przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np.: o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.), a także projekt kalendarza imprez i kwoty przeznaczone na imprezy kulturalne, okolicznościowe, które realizowane będą wyłącznie w ramach przyznanych dotacji;
- 10) Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonaku przedstawi propozycję planu finansowego, uwzględniając koszty utrzymania biblioteki, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2024 wraz z przewidywaną dotacją z budżetu Gminy Czerwonak.

**§ 5.1.** Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, programy i plany.

2. W projekcie budżetu należy ująć inwestycje jednoroczne i wieloletnie, natomiast plany inwestycji wieloletnich kontynuowanych należy przedstawić z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania z uwzględnieniem zapisów dokonanych w wieloletniej prognozie finansowej w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

3. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:

- 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu;
- 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych;
- 3) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców;
- 4) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy;
- 5) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne;
- 6) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.

**§ 6.1.** Wszystkie komórki organizacyjne urzędu i pracownicy na samodzielnych stanowiskach odpowiedzialni za realizację zadań Gminy Czerwonak, przygotowują propozycje do budżetu uwzględniające wytyczne zawarte w §3 oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisję Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.

2. Przy planowaniu zadań Gminy Czerwonak przewidzianych do realizacji w ramach dotacji dla stowarzyszeń należy uwzględnić dziedziny priorytetowe określone przez Wójta Gminy Czerwonak i wycenić niezbędne wydatki na każdy priorytet. Beneficjenci wyłonieni zostaną w drodze konkursu, którego podstawowym kryterium powinien być udokumentowany i oferowany wkład własny.

3. Gminne jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Gminy Czerwonak będą planowały środki przeznaczone na realizację zadań w sposób celowy, oszczędny i efektywny, podejmując jednocześnie działania zmierzające do ograniczenia wydatków bieżących, w tym poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, w celu poprawy wyniku operacyjnego budżetu gminy w perspektywie kilkuletniej.

**4. Termin składania wniosków do budżetu upływa 27 września 2024 r.**

5. Kompletne wnioski należy przekazać w formie papierowej oraz drogą elektroniczną na adres: [elzbieta.rogos@czerwonak.pl](mailto:elzbieta.rogos@czerwonak.pl), [joanna.smykaj@czerwonak.pl](mailto:joanna.smykaj@czerwonak.pl)

6. Projektowane kwoty budżetu dotyczące wydatków bieżących na rok 2025 dla jednostek budżetowych, wydziałów i biur urzędu gminy określone zostały w załączniku do zarządzenia.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

WÓJT  
*Martin Wojtkowski*

Projektowane kwoty wydatków bieżących w roku 2025	
JEDNOSTKI / WYDZIAŁY	PROPOZYCJA PLAN 2025 R.
AKWEN	14 117 000,00
SAPO	17 666 000,00
GOPS	16 504 000,00
Gm.Przedszkole Nr 1 w Koziegłowach	3 242 000,00
Gm.Przedszkole Nr 2 w Koziegłowach	2 894 000,00
Gm.Przedszkole w Czerwonaku	2 212 000,00
SP w Czerwonaku	9 991 000,00
SP w Bolechowie	4 363 000,00
SP w Kicinie	8 038 000,00
SP w Koziegłowach	16 220 000,00
ZSP w Owińskach	8 205 000,00
GOK Sokół	3 925 000,00
Gminna Biblioteka Publiczna	1 294 000,00
Wydział Promocji i Rozwoju	1 082 000,00
Wydział Organizacyjno - Administracyjny	3 392 000,00
Wydział Regulacji i Obrotu Nieruchomościami	964 000,00
Wydział Księgowości	12 375 000,00
Wydział Podatków i Opłat	269 000,00
Biuro Rady i Sołectw	1 156 000,00
Wydział Gospodarki Przestrzennej	355 000,00
Wydział Gospodarki Komunalnej	6 158 000,00
Wydział Dróg	17 074 000,00
Biuro ds. Mienia	57 000,00
Zespół ds. Gospodarki Odpadami	12 100 000,00
Biuro Informatyki i Telekomunikacji	1 056 000,00
Straż Gminna	229 000,00
Zespół ds. zarządzania kryzysowego i spraw obronnych	717 000,00
Pełnomocnik PS	345 000,00
Wydział Ochrony Środowiska	796 000,00
Stanowisko ds. BHP	100 000,00
Wydział Dialogu Społecznego	264 000,00
Stanowisko ds. Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego	90 000,00
Komendant Gminny Ochrony ppoż	975 000,00
Wydział Inwestycji	3 321 000,00
Zespół ds. Kadr i Płac	17 301 000,00
TBS	483 000,00
Zespół Projektowy ds. Namibii	1 399 000,00
Wydział Promocji Zdrowia i Spraw Społecznych	1 251 000,00
<b>SUMA:</b>	<b>191 980 000,00</b>

WÓJT

Marcin Wojtkowiak

