

ZARZĄDZENIE NR 158/2023
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA
z dnia 29 września 2023 r.

w sprawie sposobu i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej Miasta Chojnowa na 2024 rok.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz.40 ze zm.) w związku z art.230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz Uchwały Rady Miejskiej Chojnowa Nr XXVII/133/16 z dnia 27 października 2016 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Chojnowa zarządzam co następuje:

§ 1. 1 Przyjmuje się założenia i wytyczne do projektu budżetu Miasta Chojnowa na 2023 rok:

- 1) Materiały planistyczne do projektu należy opracować w oparciu o :
 - a) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.),
 - b) ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.),
 - c) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022r. poz 513),
 - d) przepisy prawa miejscowego (uchwały Rady Miejskiej Chojnowa, zarządzenia Burmistrza Miasta Chojnowa, regulaminy),
 - e) inne przepisy prawa jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
- 2) Podstawowe założenia, które należy uwzględnić przy opracowaniu wartości budżetowych na 2024 rok :
 - a) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2024 roku według planowanej kwoty **4.242,00 zł od 1 stycznia 2024r. i 4.300,00 zł od 1 lipca 2024r. oraz wysokość minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2024r. 27,70 zł/godz. i od 1 lipca 2024r. 28,10 zł/godz.**
- 3) Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu przewidywanego na dzień 1 października 2023 roku, z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia. Zmiany skutkujące wzrostem zatrudnienia wymagają pisemnego uzasadnienia.
- 4) Podstawę planowania budżetu na rok 2024 stanowi uchwała budżetowa na 2023 r., przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze nieperiodycznym oraz wydatki na zadania zakończone w 2023 r. (niewymagające kontynuacji w latach następnych), włączyć zaś należy wydatki, które wynikają z nowych zadań.
- 5) Poziom wydatków bieżących (pozapłacowych na działalność statutową jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Chojnowa oraz zadania budżetowe) nie może przekraczać kwoty przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na rok 2023, uwzględniając zasady, o których mowa w pkt 4,

2. Objaśnienia stanowiące uzasadnienie do projektowanych kwot dochodów i wydatków sporządzone są dla każdego działu klasyfikacji budżetowej według następujących zasad:
 - 1) w uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub nowych upoważnień do dokonywania wydatków powołuje się przepisy prawne wprowadzające zmiany oraz podaje kalkulację skutków finansowych z poszczególnych tytułów,
 - 2) wydatki bieżące i inwestycyjne uzasadnia się odrębnie, omawiając przewidywane wykonanie planu i projektowane wydatki, z uwzględnieniem;
 - a) zmian poszczególnych wielkości kalkulacyjnych,
 - b) czynników powodujących ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku w przypadku propozycji kwot planu odbiegających od kwot roku 2023.
3. Podstawą kalkulowania dochodów i wydatków na zadania przyjęte lub powierzone stanowią zawarte bądź przewidziane do podpisania porozumienia obejmujące zadania na 2024 r.
4. Planowane dochody bieżące i majątkowe oraz wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania realizowane finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, obowiązkowo zawierają informację dotyczącą statusu zadania, tzn., czy zadanie jest planowane na podstawie zawartej już umowy, czy też nie. Jeżeli tak, to odpowiednio w objaśnieniach do załącznika nr 8 oraz załącznika nr 15 należy wpisać numer i datę zawarcia umowy. Jeżeli nie – to należy wpisać podstawę/uzasadnienie planowania danego zadania, a po podpisaniu umowy, należy niezwłocznie powiadomić o tym fakcie Wydział Finansowo-Budżetowy Urzędu Miejskiego w Chojnowie.
5. Propozycje planów wraz załącznikami Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego oraz kierownicy jednostek organizacyjnych przedkładają Skarbnikowi Miasta w nieprzekraczalnym terminie do dnia **13 października 2023 roku**.
6. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków, zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach Wydziałów i jednostek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Chojnowie.

§ 2. Dochody budżetowe.

1. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe i poszczególne wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach, paragrafach z podziałem na określone rodzaje dochodów (własne, zlecone, porozumienia JST oraz bieżące i majątkowe) na rok 2024 zgodnie ze wzorami stanowiącymi załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.
2. W objaśnieniach należy szczegółowo opisać źródła, tytuły dochodów oraz ewentualne zmiany wielkości planowanych dochodów w stosunku do planowanego wykonania na koniec 2023 r.
3. Zobowiązuję Naczelników Wydziałów Urzędu Miejskiego w Chojnowie i kierowników jednostek organizacyjnych miasta do przedłożenia Skarbnikowi Miasta kalkulacji dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz ze sprzedaży majątku wraz z uzasadnieniem w nieprzekraczalnym terminie do **13 października 2023 r.**
4. Wydział Rozwoju Gospodarczego Miasta opracowuje i przedstawia Skarbnikowi Miasta informację dotyczącą potrzeb i możliwości pozyskania środków finansowych ze źródeł krajowych i zagranicznych, stanowiącą materiał informacyjny do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2024 w terminie do **13 października 2023 r.**

§ 3. Planowane na 2024 rok przychody i rozchody budżetu Miasta Chojnowa ujmuje się we właściwych paragrafach z podziałem na źródła zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Wydatki Budżetowe.

- 1 Zobowiązuje się Naczelników wydziałów Urzędu Miejskiego w Chojnowie i kierowników jednostek organizacyjnych miasta do racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków, tak aby wydatki dokonywane były:
 - 1) w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
 - 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
 - 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
- 2 Prognozowane wydatki ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach zgodnie ze źródłem finansowania wydatków na rok 2024 zgodnie z załącznikami nr 4 i 5.
- 3 Przy kalkulacji wydatków budżetowych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy zakłada się, że wysokość składek zostanie utrzymana na poziomie roku 2023 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności.
Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U z 2020r. poz. 1342 ze zm.).
- 4 Jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Chojnów i wydziały merytoryczne Urzędu Miejskiego, materiały planistyczne do projektu budżetu miasta na rok 2024 w zakresie wydatków na wynagrodzenia opracowują przy przyjęciu następujących założeń:
 - 1) Wynagrodzenia osobowe należy zaplanować zgodnie z załącznikiem nr 6 oraz szczegółową kalkulacją zgodnie z tabelami nr 1-3 do załącznika nr 6,
 - 2) Dodatkowe wynagrodzenia roczne kalkuluje się zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1872)
 - 3) Prognozowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych gminy będzie zgodny z projektem ustawy budżetowej na 2024 r.
 - 4) Wynagrodzenia administracji i obsługi zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania wydatków zaplanowanych na 2023 r. pomniejszone o nieperiodyczne wypłaty dokonane w 2023 r. oraz powiększone o jednorazowe wypłaty w 2024 r.
- 5 Wysokość przewidywanych wydatków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się stosownie do:
 - 1) ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2023r poz.998).

- 2) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
 - 3) dla nauczycieli, zgodnie z art. 53 Karty Nauczyciela,
 - 4) wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, naliczone zgodnie z art. 53 ust. 2 powołanej ustawy Karta Nauczyciela, ujmując się w rozdziale „Pozostała działalność”, w działach „Oświata i wychowanie” i „Edukacyjna opieka wychowawcza”. Kalkulację wydatków w tym zakresie, ujmując się w tabeli 1 lub 2 do załącznika nr 6,
- 6 W przypadku nieuwzględnienia wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, w objaśnieniach do załącznika nr 6 podaje się wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych.
- 7 a) Środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli przyznawaną na podstawie art.72 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2023 r. poz. 984 ze zm.) planuje się w wysokości 0,3 % planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli oraz środki na dodatki motywacyjne nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust.1 pkt 2 Karty Nauczyciela stanowią iloczyn liczby nauczycieli (w przeliczeniu na pełne etaty) w wysokości określonej w Regulaminie określającym wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego. Środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli planuje się w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli art.70a KN. Szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy nauczycieli szkół i przedszkoli prowadzonych przez miasto Chojnów zaplanuje Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia na podstawie informacji otrzymanych od jednostek oświatowych Gminy Miejskiej Chojnów.
- b) Środki na dodatki motywacyjne nauczycieli , o których mowa w art.30 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karty Nauczyciela stanowią iloczyn liczby nauczycieli (w przeliczeniu na pełne etaty) według stanu na dzień 1 września 2023r. i wysokości 6% średniego wynagrodzenia nauczyciela początkującego .
- 8 Propozycje w zakresie inwestycji, zakupów inwestycyjnych i remontów przygotowują wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie, z uwzględnieniem propozycji podległych jednostek organizacyjnych miasta i przedkładają w terminie do 13 października 2023 r. wydziałowi Rozwoju Gospodarczego oraz do wiadomości Wydziału Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska wg wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do zarządzenia wraz z częścią opisową zawierającą następujące informacje:
- 1) czy jest opracowana dokumentacja techniczna,
 - 2) czy jest pozwolenie na budowę oraz podać dokładną datę uzyskania pozwolenia,
 - 3) krótki opis przewidywanych prac do wykonania,
 - 4) w przypadku zadań kontynuowanych należy podać kwoty pozostające do zapłaty po 2024 r.

- 5) w przypadku wprowadzenia nowego zadania należy wykazać źródło jego sfinansowania (np. środki unijne, dotacje celowe, itp.).
- 9 Projekt planu w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych powinien uwzględniać:
- 1) zadania ujęte w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej miasta Chojnowa,
 - 2) zadania kontynuowane, w tym w szczególności przewidziane do zakończenia w roku 2024,
 - 3) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków budżetu państwa, bądź funduszy celowych (nazwa funduszu) i funduszy unijnych,
 - 4) zakup gruntu do zasobu gminnego.
- 10 Projekt planu zadań remontowych winien obejmować w pierwszej kolejności zadania kontynuowane oraz te, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z podaniem jakich służb i inspekcji dotyczą.
- 11 Wydział Rozwoju Gospodarczego na podstawie i po weryfikacji jednostkowych propozycji w zakresie wydatków inwestycyjnych i remontowych sporządza zbiorcze zestawienie zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszego zarządzenia i przekazuje do 18 października 2023 r. Skarbnikowi Miasta.
- 12 Propozycje do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2024 w zakresie wydatków działu 750 „Administracja publiczna” koordynuje i zatwierdza Sekretarz Miasta.
- 13 Materiały cząstkowe w zakresie:
- 1) wydatków rzeczowych Urzędu Miejskiego;
 - 2) wydatków na wynagrodzenia pracowników Urzędu Miejskiego oraz składek od nich naliczanych;
 - 3) wydatków na potrzeby Rady Miejskiej,
- opracowuje Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia.
- 14 Środki na prowadzenie prac społecznie – użytecznych w oparciu o art. 73a ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy planują jednostki, w których takie prace mają być prowadzone i przekładają wydziałowi Rozwoju Gospodarczego Urzędu Miejskiego.
- 15 W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 5. 1. Naczelnicy wydziałów Urzędu Miejskiego oraz Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Chojnów wykazujący:

- 1) dotacje wynikające z obowiązujących systemów finansowych, dołączają kalkulacje wraz z uzasadnieniem i podaniem podstawy prawnej udzielenia tych dotacji wg załącznika nr 9,

- 2) wydatki inwestycyjne i lub remontowe w załączniku nr 4 zobowiązani są do dołączenia zastawienia wydatków inwestycyjnych/remontowych wraz z objaśnieniem wg załącznika nr 7,
Przy kwalifikowaniu zadań do inwestycji i remontów należy wziąć pod uwagę znaczenie pojęć wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 1994r. Prawo budowlane (Dz.U. z 2023 poz.682 ze zm.).
- 3) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe w załączniku nr 4 zobowiązani są do dołączenia wykazu planowanych umów cywilnoprawnych w 2024 r. zgodnie z tabelą nr 3 do załącznika nr 6
2. Wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie oprócz planu wydatków na zadania planują również wielkość dochodów związanych z realizacją zadań merytorycznych wraz ze szczegółowym uzasadnieniem przyjętych kwot.
3. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie uchwała Nr LII/254/06 Rady Miejskiej Chojnowa z dnia 25 stycznia 2006 r. w sprawie przyjęcia Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dla Miasta Chojnowa, a także Uchwała nr XVIII/85/16 Rady Miejskiej Chojnowa z dnia 26 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz przedstawić wydatki związane z realizacją zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii – według Załącznika Nr 11 w terminie do 13 października 2023 roku.
4. Wydział Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – według Załącznika Nr 10 w terminie do 13 października 2023 roku.
5. Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego na 2024 rok sporządza się zgodnie z Załącznikiem Nr 12;
6. Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2024 rok – według Załącznika Nr 13 wraz z tabelą nr 1 – Wykaz planowanych zadań z zakresu działalności kulturalnej na rok 2024 oraz tabelą na 2 – Plan remontów i konserwacji środków trwałych do w/w załącznika;
7. Jednostki działające na podstawie ustawy o systemie oświaty prowadzące wydzielone rachunki o których mowa w art.223 ustawy o finansach publicznych sporządzają plan finansowy zgodnie z załącznikiem nr 14;
8. Jednostki organizacyjne zobowiązane są do sporządzenia Rezerwy na świadczenia pracownicze na lata 2024-2028, zgodnie z załącznikiem nr 16,
9. Kwota poręczenia kredytów i pożyczek będzie określona na poziomie (spłata kapitału wraz z odsetkami) zgodnie z podpisanymi umowami.

§ 6. 1. Równoległe z opracowywaniem propozycji do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2024 przygotowywana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Chojnowa, która obejmuje między innymi wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art.226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz.1270 ze zm.)

2. Przez przedsięwzięcia rozumie się wieloletnie:

- 1) Programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 2) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym.

3. Dla każdego przedsięwzięcia określa się:

- 1) nazwę i cel,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
- 5) limit zobowiązań.

4. Wydziały Urzędu Miejskiego, jednostki organizacyjne sporządzają wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 15.

5. Jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta przedkładają wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych w terminie do 13 października 2023 r. do Wydziału Rozwoju Gospodarczego;

6. Wykaz przedsięwzięć po zweryfikowaniu, Wydział Rozwoju Gospodarczego Urzędu Miejskiego przekazuje wraz z własnym wykazem przedsięwzięć Skarbnikowi Miasta oraz do wiadomości Burmistrza Miasta w terminie do 18 października 2023 r.

7. Wykaz przedsięwzięć w zakresie wydatków bieżących i majątkowych należy przedstawić również w formie elektronicznej.

§ 7. 1. Przed złożeniem propozycji do projektu uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2023 przez poszczególne wydziały Urzędu Miejskiego, materiały te podlegają opiniowaniu przez Burmistrza, Sekretarza Miasta i Skarbnika zgodnie z zakresem nadzorowanych spraw.

2. Propozycje przekazywane są w formie pisemnej i elektronicznej.

§ 8. Wykaz załączników składanych przez jednostki organizacyjne do projektu budżetu miasta na 2024 rok:

Lp.	Nazwa jednostki	Wykaz załączników do opracowania
1.	Szkoła Podstawowa nr 3	1-2,4-8,14,15,16
2.	Szkoła Podstawowa nr 4	1-2,4-8,14,15,16
3.	Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chojnowie	6,12,15,16
4.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie	1-2,4-8,15,16
5.	Żłobek Miejski w Chojnowie	1-2,4-8,15,16

6.	Przedszkole miejskie nr 1	1-2,4-8,15,16
7.	Przedszkole miejskie nr 3	1-2,4-8,15,16
8.	Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie	6,13,15,16
9.	Miejska Biblioteka Publiczna w Chojnowie	6,13,15,16
10.	Muzeum Regionalne w Chojnowie	6,13,15,16
11.	Warsztaty Terapii Zajęciowej w Chojnowie	1-2,4-8,15,16

§ 9. Wykaz załączników składanych przez Wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie do projektu budżetu Miasta na 2024 rok:

Lp.	Nazwa jednostki	Wykaz załączników do opracowania
1	Wydział Rozwój Gospodarczego Miasta	1-2,4-8,11,15,16
2	Wydział Spraw Obywatelskich	1-2,4-8,15,16
3	Wydział Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska	1-2,4-8,10, 15,16
4	Wydział Organizacyjny, Oświaty i Zdrowia	1-2,4-9,11,15,16
5	Wydział Finansowo - Budżetowy	1-5,9

§ 10. Sporządzanie projektu i planu finansowego na 2024 rok

1. Jednostki budżetowe oraz wydziały Urzędu Miejskiego w Chojnowie sporządzają po otrzymaniu kwot wynikających z przyjętego projektu budżetu Miasta na 2024 r. projekt planu finansowego zgodnie z załącznikiem nr 17.
2. Po zatwierdzeniu projektu planu finansowego na tym samym druku (usuwając z nazwy słowo projekt) jednostki oraz wydziały sporządzają plan finansowy na 2024 r.

§ 11. 1. Wprowadzenie nowych zadań i zakupów inwestycyjnych do załącznika pn. „Wykaz inwestycji, zakupów inwestycyjnych i remontów planowanych do realizacji” oraz zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej w trakcie roku budżetowego 2024 wymagają złożenia wniosku wydziału merytorycznego do Burmistrza Miasta, a po jego akceptacji przekazywane są do Wydziału Rozwoju Gospodarczego i Wydziału Finansowo-Budżetowego.

2. Jednostki organizacyjne oraz wydziały Urzędu Miasta Chojnowa propozycje zmian w ciągu roku przedkładają zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 18 do niniejszego zarządzenia.

§ 12. 1. Na podstawie przedłożonych w formie papierowej i elektronicznej cząstkowych materiałów planistycznych Skarbnik Miasta opracowuje wstępny projekt uchwały budżetowej Miasta Chojnowa na rok 2024.

2. Projekt uchwały budżetowej powinien zawierać elementy określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

3. Projekt uchwały budżetowej miasta Chojnowa na rok 2024 opracowany przez Skarbnika Miasta przekazany zostaje Burmistrzowi Miasta Chojnowa w terminie do 10 listopada 2023 r.

§ 13. Burmistrz Miasta przedkłada w terminie do 15 listopada 2023 r. Radzie Miejskiej Chojnowa i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespołowi w Legnicy, projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chojnowa i projekt uchwały budżetowej Miasta Chojnowa na rok 2024 wraz z załącznikami, zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 14. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Chojnowa

Jan Serkies