

# ZASADY KONSTRUKCJI BUDŻETU

Projekt budżetu na 2012 rok przygotowano na podstawie:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (*Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.*),
- ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (*tj. Dz. U. z 2010, Nr 80, poz. 526 z późn. zm.*),
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (*tj. Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.*),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (*Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.*),
- uchwały Nr LIII/457/10 Rady Miejskiej Wałbrzycha z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
- zarządzenia Nr 884/2011 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 18 lipca 2011 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Wałbrzycha na 2012 rok,
- ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (*tj. Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm.*),
- informacji Ministra Finansów z dnia 07.10.2011 roku o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2012 rok oraz o planowanej na 2012 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- informacji Wojewody Dolnośląskiego z dnia 21.10.2011 roku o ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2012 rok kwot:
  - a) dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,
  - b) dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
  - c) dotacji celowych na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
  - d) dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,
- informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Wałbrzychu z dnia 11.10.2011 roku w sprawie planowanych kwot na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- oszacowania przewidywanych dochodów własnych,
- analizy spłaty i obsługi długu oraz kwot poręczeń i gwarancji.

Prognozowane dochody Miasta Wałbrzycha na 2012 rok zostały wykazane według działów klasyfikacji budżetowej (zgodnie z Załącznikiem Nr 1) oraz źródeł w podziale na dochody bieżące i majątkowe (zgodnie z Załącznikiem Nr 2).

Źródła dochodów zostały sklasyfikowane jako:

- dochody własne,
- subwencja ogólna,
- dotacje celowe z budżetu państwa.

Przy planowanych dochodach własnych uwzględniono projekty uchwał Rady Gminy w sprawie określenia stawek podatków i opłat lokalnych. Dochody z tytułu subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami oraz udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynikają z decyzji Ministra Finansów, natomiast dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa wynikają z decyzji Wojewody Dolnośląskiego i zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego.

Dochody majątkowe zostały sklasyfikowane jako:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wydatki bieżące zostały zaplanowane na poziomie dochodów bieżących.

Po stronie wydatków w pierwszej kolejności w budżecie Miasta Wałbrzycha na 2012 rok zabezpieczone zostały środki związane z realizacją zadań obowiązkowych oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia. Ponadto zgodnie z ustawą z 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 89, poz. 590 z późn. zm.) po stronie wydatków zaplanowano rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Budżet Miasta Wałbrzycha na 2012 rok zawiera również zapisy umożliwiające dofinansowanie zadań inwestycyjnych z publicznych środków krajowych i ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Zgodnie z zasadą równowagi budżetowej obowiązuje ścisła zależność między dochodami i wydatkami. W przypadku budżetu na 2012 rok dochody uzyskiwane przez Miasto Wałbrzych nie pokrywają w pełni potrzeb w zakresie wydatków. W związku z tym Miasto będzie musiało korzystać z zewnętrznych źródeł finansowania.