

## UZASADNIENIE

Projekt uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 rok sporządził Prezydent Miasta w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przy opracowywaniu projektu uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 rok przestrzegano uregulowań zawartych w uchwale Nr XLVI/625/2010 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Jaworzna.

Przygotowany projekt uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 rok składa się z projektu budżetu miasta i załączników.

Projekt uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 r. określa łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 361.000.000 zł z wyodrębnieniem dochodów bieżących w wysokości 313.389.426 zł. i dochodów majątkowych w wysokości 47.610.574 zł. oraz łączną kwotę planowanych wydatków w wysokości 348.621.492 zł z wyodrębnieniem wydatków bieżących w wysokości 280.189.306 zł i wydatków majątkowych w wysokości 68.432.186 zł.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 r. określono kwotę planowanej nadwyżki budżetu miasta na 2011 r. w wysokości 12.378.508 zł. Zaplanowaną nadwyżkę w kwocie 12.378.508 zł przeznacza się na rozchody, tj. na spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 r. określono łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 2.000.000 zł. Źródłem przychodów w łącznej kwocie 2.000.000 zł będzie zaplanowana nadwyżka budżetu miasta Jaworzna z lat poprzednich, tj. za 2010 rok.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 rok określono łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 14.378.508 zł. Rozchodami są spłaty zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych.

Określono też limit zobowiązań z tytułu zaciąganych w roku 2011 kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 2.000.000 zł. Jest to maksymalny limit kredytu, pożyczki które Prezydent Miasta może zaciągnąć w 2011 r. na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta Jaworzna.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 r. nie określono kwoty wydatków przypadających do spłaty z tytułu poręczeń i gwarancji. Miasto nie udzieliło w latach poprzednich żadnych poręczeń ani gwarancji.

W projekcie uchwały budżetowej określono łączną kwotę poręczeń i gwarancji w wysokości 5.000.000 zł, których może udzielić Prezydent miasta Jaworzna w 2011 roku.

Projekt budżetu obejmuje plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów miasta Jaworzna na 2011 rok. Plany te sporządzono w formie tabel do projektu uchwały budżetowej.

W planie dochodów projektu budżetu miasta na 2011 rok wyszczególniono w układzie działów klasyfikacji budżetowej planowane kwoty dochodów bieżących i dochodów majątkowych według ich źródeł. Takiej szczegółowości wymaga ustawa o finansach publicznych i cytowana we wstępie uchwała Rady Miejskiej w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Jaworzna.

Łączna kwota planowanych dochodów wynosi 361.000.000 zł.

Łączna kwota planowanych przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat poprzednich wynosi 2.000.000 zł.

Łączna kwota planowanych rozchodów wynosi 14.378.508 zł.

Łączna kwota planowanych wydatków wynosi 348.621.492 zł.

Ustalono jednocześnie planowaną nadwyżkę budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok w wysokości 12.378.508 zł. Planowaną nadwyżkę budżetową roku 2011 w wysokości 12.378.508 zł zaplanowano w całości na rozchody, tj. spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Planowane przychody roku 2011 w wysokości 2.000.000. zł z tytułu nadwyżki budżetu miasta z lat ubiegłych (z roku 2010) przeznaczono na rozchody, tj. na spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Planowane przychody i rozchody oraz przeznaczenie nadwyżki budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok określa tabela Nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

W projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok utworzono rezerwę ogólną w wysokości 599.648 zł, co stanowi 0,17% planowanych wydatków budżetu, oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 800.000 zł, co stanowi 0,55% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu (tj. kwotę 146.201.378 zł).

Przed przygotowaniem projektu uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2011 r. Prezydent Miasta wydał zarządzenie, w którym określił założenia i wytyczne dla dysponentów środków budżetu miasta do opracowania materiałów planistycznych. W założeniach przyjęto, że stawki podatków lokalnych nie ulegają zmianie w stosunku do roku 2010. Mimo to w projekcie budżetu przy planowaniu dochodów z podatku od nieruchomości założono wzrost wpływów z tego tytułu o kwotę 1.300.000 zł w związku z likwidacją ulg, które w roku poprzednim Rada Miejska wprowadziła w uchwale.

Zestawienie planowanych dochodów roku 2010 i roku 2011 w podziale na ważniejsze źródła przedstawia poniższa tabela:

#### DOCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 30.09.2010 r.	Projekt planu 2011
1	2	3	4
1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa (zadania zlecone, powierzone, własne) § 2010, 2020, 2030, 2110, 2130	29.211.860,07	28.706.638
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	156.240	-
3.	Subwencje ogólne z budżetu państwa (§ 2920)	88.477.121	79.441.398
4.	Udziały gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	80.467.923	88.174.667
5.	Udziały gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	2.000.000	1.300.000
6.	Dochody własne gminy (podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku gminy, dochody jednostek budżetowych (bez CIT i PIT)	119.989.807	115.130.048
7.	Dochody własne powiatu (bez CIT i PIT)	8.844.774	7.776.284
8.	Środki na dofinansowanie własnych zadań miasta pozyskane z innych źródeł (dotacje unijne) (§ 2707, §2705, § 6298)	4.283.595	714.637
9.	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330, § 2339)	4.922	-
10.	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	69.106	150.310
11.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 2007, § 2009, § 6207, § 6209)	31.917.528	38.872.238
12.	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690)	437.400	506.100
13.	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach (§ 2680)	225.000	0
14.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	229.780	226.500
15.	Dotacje celowe otrzymane od gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień umów między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310)	-	1.180
	<b>Razem</b>	<b>366.315.056,07</b>	<b>361.000.000</b>

Planowane dochody w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 r. wynoszą 361.000.000 zł. Są one niższe od planowanych dochodów po zmianach roku 2010 o kwotę 5.315.056 zł, tj. o 1,5%.

Do planowanych dochodów projektu budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok włączono dotacje celowe określone przez Wojewodę i Krajowe Biuro Wyborcze. Ogółem dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone powierzone i własne dofinansowane dotacją celową z budżetu państwa wynoszą 28.706.638 zł. Kopie zawiadomień o wysokościach dotacji celowych z budżetu państwa załączono jako materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej.

Do planowanych dochodów projektu budżetu miasta Jaworzna na 2011 r. włączono subwencje z budżetu państwa w łącznej kwocie 79.441.398 zł, w tym subwencję oświatową w kwocie 76.754.818 zł i subwencję równoważącą w kwocie 2.686.580 zł. Kopię zawiadomienia Ministra Finansów o wysokości subwencji dla gminy i powiatu załączono jako materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej.

Szczegółowy podział subwencji na gminę i powiat przedstawia poniższe zestawienie:

#### Planowane dochody projektu budżetu miasta z tytułu subwencji z budżetu państwa

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 30.09.2010 r.	Plan roku 2011
1	2	3	4
1.	Subwencje ogółem należne gminie, w tym część oświatowa	39.894.783	41.029.053
2.	Subwencje ogółem, należne powiatowi, w tym:	48.582.338	38.412.345
	Część oświatowa	32.648.388	35.725.765
	Część równoważąca	2.607.350	2.686.580
	Część uzupełniająca subwencji ogólnej	13.326.600	
	Razem	88.477.121	79.441.398

Planowane na 2011 r. subwencje z budżetu państwa są niższe od wielkości roku 2010. W roku 2010 wystąpiła bowiem subwencja uzupełniająca w kwocie 13.326.600 na budowę MTDA.

Dochody z tytułu udziałów miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w kwotach wynikających z zawiadomienia Ministra Finansów wynoszą one ogółem 88.174.667 zł i są one wyższe o 10% od planu roku 2010. Planowane na 2011 rok udziały w PIT wynoszą odpowiednio:

- dla gminy - 69.095.285 zł,
- dla powiatu – 19.079.382 zł.

Kopię zawiadomienia Ministra Finansów o wysokości udziałów miasta w PIT załączono jako materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na 2011 rok zaplanowano w wysokości 1.300.000 zł. Prognoza ta jest niższa od planowanych dochodów roku 2010 o kwotę 700.000 zł i jest zbliżona do wpływów, które miasto zrealizuje w roku 2011.

Dochody własne gminy i powiatu na rok 2011 zaplanowano w kwotach przewidywanego wykonania roku 2010. Wyższe są wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych w związku z likwidacją zwolnień z uchwały Rady Miejskiej. Planowane wpływy z podatku od nieruchomości osób prawnych w roku 2010 wynoszą 48.000.000 zł. Prognozowane dochody z tego tytułu na rok 2011 to kwota 49.300.000 zł.

Znacznie niższe są wpływy ze sprzedaży mienia. Wpływy planowane na 2011 rok z tego tytułu to kwota 12.000.000 zł. (podczas, gdy w roku 2010 wykonane dochody z tego tytułu wynoszą 22.800.000 zł).

Zestawienie planowanych na 2011 rok dochodów własnych powiatu i gminy według działów klasyfikacji budżetowej w porównaniu do planu roku 2010 przedstawiają poniższe tabele:

#### DOCHODY WŁASNE POWIATU

Dział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.09.2010 r.	Projekt planu 2011 r.
1	2	3	4
600	Transport i łączność	-	-
700	Gospodarka mieszkaniowa	421.500	423.750
710	Działalność usługowa	-	470.000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-	-

Dział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.09.2010 r.	Projekt planu 2011 r.
1	2	3	4
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	2.160.000	2.120.000
	Oświata i wychowanie	71.750	25.500
852	Pomoc społeczna	2.789.971	2.821.534
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	45.000	42.000
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	79.620	73.500
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.276.933	1.800.000
<b>Razem</b>		<b>8.844.774</b>	<b>7.776.284</b>

Planowane na rok 2011 dochody własne powiatu są niższe od dochodów roku 2010 o kwotę 1.068.490 zł. Na rok 2011 niższe są planowane wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W roku 2010 włączono do dochodów budżetowych pozostałość środków na koniec roku 2009 na wydzielonym rachunku Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

#### **DOCHODY WŁASNE GMINY**

Ip	Dział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.09.2010 r.	Projekt planu 2011 r.
1	2	3	4	5
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	64	-
2	020	Leśnictwo	4.000	5.700
3	600	Transport i łączność	546.540	7.891.000
4	700	Gospodarka mieszkaniowa	39.006.931	29.138.100
5	710	Działalność usługowa	1.358.300	1.207.300
6	750	Administracja publiczna	100.000	63.000
7	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	80.000	100.000
8	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	66.112.575	67.299.948
9	758	Różne rozliczenia	1.000.000	800.000
10	801	Oświata i wychowanie	4.468.074	3.623.000
11	851	Ochrona zdrowia	422.000	361.000
12	852	Pomoc społeczna	749.620	921.000
13	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	-	-
14	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	21.550	-
15	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6.120.153	3.720.000
16	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-
17	926	Kultura fizyczna i sport	-	-
<b>Razem</b>			<b>119.989.807</b>	<b>115.130.048</b>

Planowane na 2011 r. dochody własne gminy są niższe o ponad 4.859.759 zł od dochodów roku 2010. Niższe dochody o kwotę 9.868.831 zł zaplanowano w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, w tym ze sprzedaży mienia.

W planowanych dochodach 2011 r. w dziale 600 – Transport i łączność ujęto dochody ze sprzedaży biletów komunikacji miejskiej w wysokości 7.796.000 zł. W roku 2010 dochody z tego tytułu były przychodami przewoźnika.

Niższe wpływy zaplanowano w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. W roku 2010 wystąpiły dochody z tytułu pozostałości na rachunku Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W planie dochodów projektu budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok ujęto dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej wysokości 38.872.238 zł.

Wielkości te wynikają z podpisanych umów i harmonogramów realizacji i płatności. Instytucje zarządzające dofinansują miastu zarówno wydatki bieżące na projekty zgłoszone przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Powiatowy Urząd Pracy, jak i wydatki majątkowe.

Zestawienie planowanych dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w podziale na dotacje majątkowe i dotacje bieżące w porównaniu do planowanych wielkości z tego tytułu w roku 2010 zawiera poniższa tabela:

Dotacje celowe na projekty majątkowe finansowane z udziałem środków europejskich

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na projekty majątkowe /§ 6207/**

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan roku 2010	Plan na rok 2011
1	2	3	4	5
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>22.817.838</b>	<b>35.000.000</b>
	60015	Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	22.817.838	24.000.000
	60016	Drogi publiczne gminne	-	11.000.000
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>3.213.740</b>	<b>300.000</b>
	71095	Pozostała działalność – rekultywacja na cele przyrodnicze terenu byłego zakładu górniczego Cementowni Szczakowa	3.213.740	300.000
<b>720</b>		<b>Informatyka</b>	<b>1.402.725</b>	<b>160.574</b>
	72095	Pozostała działalność	1.402.725	160.574
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2.202.536</b>	
	80130	Szkoły zawodowe	2.202.536	
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>614.332</b>	
	92601	Obiekty sportowe	614.332	
		<b>Razem</b>	<b>30.251.171</b>	<b>35.460.574</b>

Planowane na 2011 r. dotacje celowe na finansowanie projektów majątkowych środkami unijnymi są wyższe niż plan roku 2010, ale są odpowiednie do zawartych umów.

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na projekty bieżące /§ 2007, 2009/**

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan roku 2010	Plan na rok 2011
1	2	3	4	5
<b>720</b>		<b>Informatyka</b>	<b>47.156</b>	<b>16.155</b>
	72095	Pozostała działalność	47.156	16.155
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>74.800</b>	<b>1.174.700</b>
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	74.800	1.174.700
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>514.507</b>	<b>89.000</b>
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	159.368	-
	80195	Pozostała działalność	355.139	89.000
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>852.380</b>	<b>1.308.514</b>
	85295	Pozostała działalność	852.380	1.308.514
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>116.985</b>	<b>823.295</b>
	85333	Powiatowe urzędy pracy	116.985	823.295
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>60.529</b>	<b>-</b>
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	60.529	-
		<b>Razem</b>	<b>1.666.357</b>	<b>3.411.664</b>

Planowane dochody na 2011 r. wynikają z zawartych umów z Instytucjami Zarządzającymi Funduszami.

Udziały miasta w podatku dochodowym od osób prawnych na 2011 r. zaplanowano w wysokości 1.300.000 zł. i są one niższe niż plan roku 2010 o kwotę 700.000 zł. Wykonanie dochodów w tym źródle za 9 miesięcy 2010 r. jest znacznie niższe i nieodpowiednie do założeń planowych.

Wśród dochodów planowanych na 2011 r. założono środki na dofinansowanie zadań miasta pozyskane z innych źródeł (§ 2701, § 2705). Są to środki pozyskane z Mechanizmu Norweskiego na projekt „Nowoczesna gmina” oraz środki na realizację projektów „Socrates” i „Leonardo”.

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan roku 2010	Plan na rok 2011
1	2	3	4	5
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>3.047.064</b>	-
	60015	Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	3.047.064	-
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>614.588</b>	<b>649.000</b>
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	614.588	649.000
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>16.800</b>	-
	80120	Licea ogólnokształcące	16.800	-
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>592.703</b>	-
	85295	Pozostała działalność	592.703	-
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>12.440</b>	<b>65.637</b>
	90095	Pozostała działalność	12.440	65.637
		<b>Razem</b>	<b>4.283.595</b>	<b>714.637</b>

Planowane na 2011 r. dochody, w tym źródła są niższe niż wielkości w roku 2010.

Nie zaplanowano bowiem wpływów z programu SPOT, który zgodnie z umową ma zrefundować miastu poniesione wydatki na budowę MTDA. Ministerstwo warunkuje jednak refundację poniesionych przez miasto wydatków od posiadania nadwyżki środków w programie SPOT.

W planowanych dochodach na 2011 r. założono wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710). Są to wpływy ościennych gmin na realizację (Jaworznickiej Izbie Wyrzeźwieni) własnych programów rozwiązywania problemów alkoholowych. Dochody te zaplanowano w wysokości 226.500 zł.

Do dochodów roku 2011 włączono środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy (§ 2690). Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 506.100 zł, tj. w kwocie określonej przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej, Departament Funduszy w piśmie Nr DF-I-074-319-PM-10 z dnia 6 sierpnia 2010 r.

Wśród planowanych dochodów budżetu miasta Jaworzna na 2011 występują dotacje celowe otrzymane od innych samorządów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.st. (§ 2310, § 2320)

Na 2011 rok miasto zaplanowało dotacje celowe od innych powiatów w kwocie 150.310 zł w poniższych podziałkach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan po zmianach roku 2010	Plan na rok 2011
1	2	3	4	5
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	-	<b>240</b>
	80120	Licea ogólnokształcące	-	240
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>69.106</b>	<b>150.070</b>
	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	41.436	122.400
	85204	Rodziny zastępcze	27.670	27.670
		<b>Razem</b>	<b>69.106</b>	<b>150.130</b>

Wśród planowanych dochodów działu 801 – Oświata i wychowanie występują dochody z miasta Sosnowiec za ucznia pobierającego naukę religii w jaworznickiej szkole.

W dziale 852 – Pomoc społeczna występują dochody w łącznej kwocie 150.070 zł za pobyt dzieci w jaworznickiej placówce opiekuńczo-wychowawczej i w jaworznickich rodzinach zastępczych, w których

umieszczono dzieci z innych powiatów stosownie do orzeczenia sądu.

Wśród planowanych dochodów budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok występują dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych od gmin (Libiąża i Chrzanowa) na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§§ 2310) w łącznej kwocie 1.180 zł. Są to dochody za dzieci pobierające naukę religii w jaworznickiej szkole.

Ogółem planowane dochody w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok wynoszą 361.000.000 zł. Dochody ogółem są niższe niż dochody po zmianach roku 2010, choć w niektórych źródłach (udziały PIT, dotacje celowe na programy unijne) są znacznie wyższe, odpowiednie do umów i zawiadomień.

Planowane w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 r. wydatki ogółem wynoszą 348.621.492 zł.

Planując wydatki w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 r. Prezydent Miasta przyjął założenia, że wydatki bieżące stanowią 100% limitów wydatków bieżących roku 2010 (według stanu na 30 czerwca 2010 r). Porównanie limitów wydatków (w dziale i rozdziale) w roku 2010 i planowanych na rok 2011 obrazuje zestawienie zawarte w materiałach informacyjnych przedłożonych wraz z projektem budżetu i uzasadnieniem.

W ogólnej kwocie planowanych wydatków, tj. w kwocie 348.621.492 zł występują wydatki majątkowe w kwocie 68.432.186 zł oraz wydatki bieżące w kwocie 280.189.306 zł, w tym:

- wydatki jednostek budżetowych w kwocie 221.802.198 zł, w tym:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 127.787.928 zł,
  - wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 94.014.270 zł,
- dotacje w kwocie 25.648.651 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 22.300.573 zł,
- obsługa długu publicznego w kwocie 6.200.000 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych w kwocie 4.237.884 zł.

Planowane wydatki w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 r. są niższe niż planowane dochody o kwotę 12.378.508 zł. Różnica ta stanowi nadwyżkę projektu budżetu miasta Jaworzna na 2011 r.

Planowaną nadwyżkę w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 r. przeznacza się na rozchody, tj. spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Planowane rozchody na rok 2011 wynoszą 14.378.508 zł.

Do pełnego sfinansowania rozchodów roku 2011 zaplanowano przychody, tj. nadwyżkę budżetową z roku 2010 w kwocie 2.000.000 zł. Planowane przychody z tego tytułu przeznaczone na rozchody, tj. spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Planowane wydatki w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 r. są niższe od limitów wydatków po zmianach roku 2010 o kwotę 29.371.817 zł.

Limity wydatków planowanych na 2010 r. po zmianach i planowanych na rok 2011 w poszczególnych grupach przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Plan wydatków roku 2010 po zmianach	Plan wydatków na 2011 rok
Wydatki ogółem;	<b>377.993.309,07</b>	<b>348.621.492</b>
w tym:		
- wydatki majątkowe	98.216.295	68.432.186
- wydatki bieżące	279.777.014,07	280.189.306
w tym:		
- wydatki jednostek budżetowych	217.597.302,07	221.802.198
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	132.319.251	127.787.928
wydatki związane z realizacją zadań statutowych	85.278.051,07	94.014.270

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan wydatków roku 2010 po zmianach</b>	<b>Plan wydatków na 2011 rok</b>
- dotacje	25.752.764	25.648.651
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	23.781.421	22.300.573
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	3.690.527	4.237.884
- obsługa długu jednostki	8.955.000	6.200.000

Planowane w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2011 rok wydatki majątkowe są niższe niż wydatki majątkowe roku 2010 o kwotę 29.700.000 zł. Wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w 2011 r. zawiera tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej.

Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie limitów roku 2010

Planowane limity na obsługę długu na 2011 r. są niższe niż wydatki roku 2010 i wynoszą 6.200.000 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi w kwocie 313.389.426 zł, a wydatkami bieżącymi w kwocie 280.189.306 zł to nadwyżka operacyjna. Wynosi ona 33.200.120 zł, dowodzi między innymi o potencjale inwestycyjnym gminy i jej kondycji finansowej i zdolności do obsługi długu.

W projekcie uchwały budżetowej na 2011 r. miasta Jaworzna ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów lub pożyczek. Limit ten wynosi 2.000.000 zł. Jest to limit zobowiązań z tytułu kredytów lub pożyczek, które Prezydent Miasta będzie mógł zaciągać w 2011 r. na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta.

W projekcie uchwały budżetowej na 2011 r. miasta Jaworzna zawarto postanowienia dotyczące wykonania budżetu. Ustalono, że uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane będą na rachunek wydatków i będą zmniejszać wykonanie wydatków w danym roku budżetowym we właściwych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

W projekcie uchwały budżetowej na 2011 r. miasta Jaworzna zawarto upoważnienia dla Prezydenta Miasta Jaworzna. Upoważnienia z projektu uchwały budżetowej do dokonywania zmian w planie wydatków budżetu miasta są szersze niż uprawnienia ustawowe zawarte w art. 257 ustawy o finansach publicznych.

Planowane dochody i wydatki projektu budżetu miasta na 2011 r. zestawiono w formie tabel.

Projekt uchwały budżetowej na 2011 r. posiada wymagane ustawą o finansach publicznych załączniki. Do czasu podjęcia uchwały budżetowej na 2011 r. miasta Jaworzna przedłożony projekt uchwały budżetowej stanowić będzie podstawę gospodarki finansowej miasta.

Wraz z projektem uchwały budżetowej na 2011 rok Prezydent Miasta Jaworzna przedkłada uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej oraz materiały informacyjne, które Rada Miejska w Jaworznie określiła w uchwale w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Jako materiały informacyjne załączono tabele porównawcze dochodów miasta w planowanym roku i roku poprzednim w układzie dział, źródło dochodów, tabele porównawcze wydatków miasta w planowanym roku i roku poprzednim w układzie dział, rozdział, zawiadomienie dysponentów budżetu państwa o kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zawiadomienie Ministra Finansów o kwotach subwencji ogólnej i udziałach w PIT.