

UZASADNIENIE

Opracowując budżet gminy na rok 2020 wzięto pod uwagę informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów dotyczące przekazania przewidywanych środków do budżetu gminy, dane sprawozdawcze obrazujące wykonanie budżetu gminy w danym roku budżetowym i latach poprzednich, otrzymane kwoty dotacji celowych na realizację zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji rządowej i realizacji własnych zadań bieżących.

Zgodnie z uchwałą Nr XIX/125/2012 Rady Gminy Lubrza z dnia 26 września 2012r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Wójt Gminy wydał Zarządzenie Nr 0050.40.2019 z dnia 21 sierpnia 2019r. w sprawie wskazówek do opracowania materiałów planistycznych towarzyszących projektowi uchwalania budżetu na rok 2020, określając w nim podstawowe wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków budżetowych, które zostały przekazane dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych oraz pracownikom merytorycznym Urzędu Gminy.

Przy opracowaniu projektu budżetu pomocne były również wytyczne Ministra Finansów, które określały założenia i wskaźniki przyjęte do opracowania projektu budżetu na 2020 rok.

Podstawą opracowania prognozy dochodów budżetu na rok 2020 są źródła dochodów określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego a także obowiązujące przepisy prawa podatkowego.

W dniu 24 lipca 2019r. Minister Finansów wypełniając dyspozycje zawartą w art. 20 ust.2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991r . o podatkach i opłatach lokalnych (j.t. Dz. U. z 2019r. poz. 1170 z późn. zm.) ogłosił w drodze obwieszczenia w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski poz. 738 ” górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych.

Stawki rządowe na rok 2020 uległy podwyższeniu w stosunku do roku 2019 zgodnie ze wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r. w stosunku do I półrocza 2018r. o 1,8 %.

Do budżetu gminy na rok 2020 przyjęto podwyższone o 1,0 % stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych w stosunku do roku 2019.

Do naliczenia podatku rolnego przyjęto średnią cenę skupu żyta ogłoszoną w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r, będąca podstawą do obliczenia dochodów z podatku rolnego na rok 2020, obliczoną za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2020 w kwocie 58,46 zł/dt. (decyton) żyta .

Do naliczenia podatku leśnego przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez Nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r. w kwocie 194,24 zł/m³.

- I. Dochody budżetu Gminy Lubrza w roku 2020 stanowiąc będą wielkość 18 347 085,00 zł, z tego dochody bieżące 17 526 828,00 zł w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 58 487,00 zł i jest to kwota na sfinansowanie projektu pn. „Wspólne korzenie, wspólne dziedzictwo. Współpraca Burg-Lubrza”- projekt złożony, czeka na ocenę.**

Założona w budżecie po stronie dochodów bieżących kwota w wysokości

17 526 828,00 zł składa się z :

1. podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych w kwocie **2 482 340,00 zł**
2. podatku od środków transportowych od osób fizycznych w kwocie **110 354,00 zł,**
3. podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych w kwocie **424 803,00 zł .**
4. podatku leśnego od osób prawnych i fizycznych w kwocie **194 664,00 zł,**
5. danych otrzymanych z ministerstwa finansów informujących o prognozowanych na rok 2020 wysokościach subwencji ogólnych oraz udziału Gminy Lubrza w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie łącznej **6 536 003,00zł ,** z czego kwota prognozowanej ogólnej subwencji oświatowej wynosi **2 661 035,00 zł,**
6. danych otrzymanych z LUW w Gorzowie Wielkopolskim i KBW w Zielonej Górze o wstępnych wysokościach kwot dotacji przyznanych nam w związku z realizacją zadań zleconych Gminie ustawami w kwocie **6 245 115,00 zł** a także kwot dotacji przyznanych na realizację zadań własnych w wysokości **227 100,00 zł.**
7. dotacji otrzymywanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych – usuwanie azbestu **50 000,00 zł,**
8. dotacji i środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie **58 487,00 zł**
9. innych wpływów prognozowanych na przewidywanym wykonaniu roku 2019 a takich jak:
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w związku z ustawą z dnia 1 lipca 2011r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm) **887 388,00 zł**
 - ze sprzedaży usług w wysokości **42 500,00 zł,**
 - z najmu i dzierżawy nieruchomości w kwocie **97 074,00 zł,**
 - z opłat uzyskanych za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu **146 000,00 zł**
 - pozostałe, nie wymienione wyżej tytuły w kwocie łącznej **25 000,00 zł.**

Na założone w budżecie dochody majątkowe w kwocie 820 257,00 zł składają się wpływy:

1. ze sprzedaży 2 działek budowlanych w miejscowości Lubrza - Romanówek w wysokości **100 000,00zł**
2. z tytułu odpłatnego nabycia prawa wieczystego użytkowania nieruchomości w wysokości **18 073,00 zł**
3. środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych

/Fundusz Dróg Samorządowych/ w wysokości **175 000,00 zł**

4. z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 527 184,00 zł i jest to kwota na sfinansowanie projektu pn „*Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego*”.

Szczegółowe rozliczenie źródeł dochodów budżetowych Gminy Lubrza w roku 2020 określa załącznik Nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

**II. W oparciu o założone dochody limit na wydatki związane z funkcjonowaniem Gminy Lubrza w roku 2020 wyniesie 19 763 790,00 zł w tym:
na wydatki majątkowe w wysokości 2 779 904,00 zł , co stanowi 14,06 %
wydatków ogółem.
Udział wydatków majątkowych w dochodach ogółem wyniesie 15,15 %.**

Dla dokładniejszego zobrazowania wydatków niniejsze uzasadnienie zawiera ich podział według paragrafów klasyfikacji budżetowej, określającej rodzaj planowanych wydatków bez względu na źródło ich finansowania.

Źródło finansowania wydatków wskazuje czwarta cyfra § i tak:

1. wydatki z czwartą cyfrą „0” są finansowane ze środków własnych gminy;
2. wydatki z czwartą cyfrą 7 - symbol ten stosuje się dla wydatków dokonywanych w ramach płatności budżetu środków europejskich;
3. wydatki z czwartą cyfrą „8” - symbol ten stosuje się do oznaczenia wszystkich wydatków ponoszonych w trakcie realizacji przedsięwzięć w ramach danego programu lub projektu finansowanego ze środków pochodzących z budżetu UE, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (do których stosowana jest czwarta cyfra 5 lub 1) oraz z wyłączeniem budżetu środków europejskich, a także z wyjątkiem wydatków oznaczonych cyfrą 9. Symbol ten stosuje się również do oznaczenia wydatków ponoszonych na finansowanie Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Wspólnej Polityki Rolnej, z udziałem funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną. Stosuje się go również do wydatków, których źródłem finansowania jest pożyczka na prefinansowanie z budżetu państwa;
4. wydatki z czwartą cyfrą „9” - symbol ten stosuje się do oznaczenia wydatków ponoszonych w trakcie realizacji przedsięwzięć finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy, z wyłączeniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2, pkt 5 lit. c i d oraz pkt 6 ustawy (do których stosowana jest czwarta cyfra 6 lub 2), stanowiących krajowy wkład publiczny w realizację programu lub projektu. Źródłem finansowania tych wydatków mogą być na przykład środki pochodzące

z budżetu państwa (z wyłączeniem środków otrzymanych z tytułu pożyczki na prefinansowanie) bądź środki własne jednostek sektora finansów publicznych.

Wydatki bieżące zaplanowane zostały zgodnie z art. 242 ufp, tj w wysokości niższej niż zaplanowano dochody bieżące powiększone o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ufp.

Przy konstrukcji budżetu w zakresie wydatków bieżących przyjęto materiały informacyjne i wnioski składane przez:

1. kierowników jednostek budżetowych Gminy Lubrza,
2. pracowników merytorycznych Urzędu Gminy w Lubrzy,
3. rady sołeckie ,
4. dyrektora Samorządowego Zakładu Budżetowego w Lubrzy,
5. osoby prowadzące niepubliczne placówki oświatowe na terenie Gminy Lubrza,

Zadanie, które zostało przydzielone Gminie na podstawie nowelizacji ustawy z dnia 1 lipca 2011r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U z 2012r., poz.391 ze zm) wyszacowane zostało po stronie wydatków w rozdziale 90002 na kwotę **887 388,00 zł**

W roku 2020 Gmina planuje uruchomić dwa programy p.n.:

1. *„Gminny Program Profilaktyki Zdrowotnej - słuch i wzrok”*
na ten cel zabezpieczono środki w wysokości **15 000,00 zł** w rozdz.85149§4300;
2. *„Dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w mieszkalnych budynkach jednorodzinnych lub lokalach na obszarze Gminy Lubrza”* – na ten cel zabezpieczono środki w rozdz. 90005§ 6230 w wysokości **30 000,00 zł**.

Na terenie Gminy Lubrza działa Publiczna Szkoła Podstawowa w Lubrzy obejmująca filię w Boryszynie (klasy I-III i oddział przedszkolny). W miejscowości Mostki prowadzona jest Niepubliczna Szkoła Podstawowa obejmująca klasy I-III.

Ponadto funkcjonują dwa niepubliczne przedszkola- jedno w miejscowości Mostki, drugie w Lubrzy, które w 100 % zabezpieczają miejsca dla dzieci w wieku przedszkolnym.

W celu informacyjnym podaje się, że według stanu na dzień 30-09-2019 w PSP w Lubrzy jest 263 uczniów.

W pozostałych pozycjach do ustalenia kwoty wydatków bieżących na rok 2020 przyjęto przewidywane wykonanie roku 2019 powiększone o wskaźnik inflacji oraz przyjęte do realizacji zadania, których nie wykonano w roku 2019.

Wielkość wydatków bieżących w roku 2020 jest oprócz ograniczenia art. 242 uofp dodatkowo ograniczona koniecznością posiadania środków finansowych na zadania inwestycyjne.

Wykaz zadań inwestycyjnych w załączonej tabeli.

Na założoną w budżecie po stronie wydatków bieżących kwotę w wysokości **16 983 886,00 zł** składają się:

1. wydatki na świadczenia społeczne (§ 302, 303, 311) i w roku 2020 będzie to kwota **6 498 735,00 zł**,
2. wydatki na wynagrodzenia i pochodne (wydatki te obejmują § od 401 do 412 oraz § 417) wynikające z zawartych umów o pracę i w roku 2020 będzie to kwota **5 302 024,00 zł** w tym wynagrodzenia finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 10 672,00 zł.
W wynagrodzeniach przewidziano wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2 600,00 zł , oraz przyjęty wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych w wysokości 5 % . Celem wyjaśnienia podaje się, że nie oznacza to podwyżki indywidualnych stawek osobistego zaszeregowania. W kwocie tej zawarty jest także ewentualny wzrost dodatków za staż pracy;
3. wydatki na zakup materiałów i wyposażenia (§ 421) niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Lubrza.
W paragrafie tym ujmuje się m.in. materiały biurowe, przedmioty i materiały administracyjno-biurowe, mapy, prasę oraz literaturę, materiały drukarskie, akcesoria komputerowe, węgiel, koks, drewno, wyposażenie nieuznawane za środki trwałe, materiały do konserwacji i remontów nieruchomości.
Wysokość wydatków w tym paragrafie przewidziana została w kwocie **363 968,00 zł**, w tym finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 3 342,00 zł,
4. wydatki na zakup energii (§ 426) – w roku 2020 na ten cel przewidziana została kwota **346 377,00 zł**.
5. wydatki na zakup usług remontowych (§ 427). W paragrafie tym klasyfikuje się wydatki na bieżące remonty dróg (łatanie dziur), remonty pomieszczeń szkolnych, świetlic, innych lokali będących własnością gminy itp. W paragrafie tym ujmuje się również konserwację i naprawę sprzętu informatycznego, transportowego, sprzętu administracyjno-biurowego, przeciwpożarowego oraz konserwację oświetlenia ulicznego. W limicie wydatków na rok 2020 w § 427 zapisana została kwota łączna **512 302,00 zł** w tym remont drogi gminnej w Mostkach 357 702,00 zł w części finansowany środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych i jest to kwota 210 186,00zł.
6. wydatki na zakup usług pozostałych (§430)
Paragraf ten obejmuje wydatki na zakup usług (z wyjątkiem: usług świadczonych przez osoby fizyczne, objętych paragrafami 401 do 403, 405, 406, 408 do 410 i 417, oraz usług wymienionych w paragrafach: 426 do 429, 432 do 440, 461 do 463 i 470),
a w szczególności:
 - usługi drukarskie, introligatorskie, powielanie, kopiowanie,

- usługi transportowe związane z przewozem osób i rzeczy,
- opłaty za usługi pocztowe i telegraficzne,
- usługi w zakresie utrzymania dróg,
- usługi kominiarskie, wywóz śmieci, utrzymanie parków i zieleni, opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów
- dopłaty do biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół,
- usługi reklamowe, usługi dotyczące ogłoszeń, obwieszczeń, rozprowadzania pism,
- koszty i prowizje bankowe,

Łączne wydatki na zakup usług pozostałych skalkulowane zostały w wysokości wyznaczonej prognozą wykonania w roku 2019 i w budżecie roku 2020 stanowią kwotę **1 846 591,00 zł** w tym finansowane ze środków, o których mowa których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 44 202,00 zł,

7. (§ 433) Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego. W tym paragrafie na kwotę **243 100,00 zł** zaewidencjonowano wydatki związane z przebywaniem mieszkańców gminy w domach opieki społecznej, za które zgodnie z obowiązującymi przepisami opłaty ma obowiązek wносить gmina,
8. (§ 422) Paragraf ten występuje przede wszystkim w stołówkach szkolnych i obejmuje zakup produktów żywnościowych. W proponowanych wydatkach paragraf 422, występuje także w rozdziale 75022,75023,75075 oraz 85154. W roku 2020 w budżecie Gminy przeznaczona jest na ten cel kwota **50 700,00 zł**,
9. Na zakup pomocy dydaktycznych (§ 424) kwota **4 000,00 zł** ,
10. wydatki na różne opłaty i składki (§ 443)
W paragrafie tym ujmuje się m.in. opłaty za ubezpieczenia samochodów i innych pojazdów, opłaty za ubezpieczenia budynków, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za dzierżawę nieruchomości a także zwrot, o którym mowa w ustawie z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wydatków z tytułu wypłat przez gminy na rzecz osób fizycznych, prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej. W wydatkach na rok 2020 zapisano kwotę **43 216,00 zł**, w tym finansowane ze środków, o których mowa których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 194,00 zł,
11. Na zakup usług telefonicznych i internetowych (§ 436) w projekcie wydatków budżetu gminy przeznaczono kwotę **17 360,00 zł** ,
12. Na wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne (§ 441) przeznaczono kwotę **29 870,00 zł**,

13. Wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 444)

Paragraf ten obejmuje:

- wydatki ponoszone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o ZFŚS
- wydatki ponoszone zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela.

W zestawieniu wydatków na rok 2020 kwota zapisana w § 444 stanowi wielkość **151 932,00 zł**,

14. Zgodnie z art. 222 uofp w budżecie po stronie wydatków w § 481 została zapisana kwota rezerw w łącznej wysokości **78 500,00 zł**

15. wydatki na dotacje udzielane z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych. W roku 2020 jest to kwota **1 337 553,00 zł**,

16. na wydatki związane z obsługą długu (§ 8010 i 8070) zapisano kwotę **32 000,00 zł**

17. pozostałe wydatki bieżące zaproponowane w planie wydatków w kwocie **125 658,00 zł** i obejmują § 230, 285, 324, 413,419 ,428,448, 452,459, 461, 470 w tym finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach w kwocie 77,00 zł.

Wydatki majątkowe zapisane w budżecie to kwota 2 779 904,00 zł, obejmują one paragrafy 605, 606, 617,623 i 657 bez względu na źródło finansowania.

Zadania inwestycyjne przyjęte do budżetu na rok 2020 przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i leśnictwo	78 720,00
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	78 720,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	78 720,00
			Rozbudowa SUW Lubrza i Staropole	78 720,00
600			Transport i łączność	1 234 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Przebudowa chodnika w Lubrzy os. Szkolne	200 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 034 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 034 000,00
			Dokumentacje projektowe na drogi	100 000,00
			Przebudowa drogi w miejscowości Boryszyn	250 000,00
			Przebudowa ul. Jeziorowej w Lubrzy	350 000,00
			Przebudowa mostu w pasie drogi gminnej w Nowej Wiosce	334 000,00
630			Turystyka	400 000,00
	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	400 000,00

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00
			Przebudowa pomostu nad Goszczą	400 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	50 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Modernizacja budynku ośrodka zdrowia w Mostkach	50 000,00
750			Administracja publiczna	623 184,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	623 184,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	96 000,00
			E- usługi	96 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	527 184,00
			E- usługi	527 184,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	223 000,00
	75410		Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	8 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	8 000,00
			Modernizacja systemu teleinformatycznego	8 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	215 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	215 000,00
			Modernizacja remizy OSP Lubrza	15 000,00
			Rozbudowa Remiz OSP	200 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	140 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	30 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
			Dofinansowanie kosztów wymiany źródeł ciepła w mieszkalnych budynkach jednorodzinnych lub lokalach na obszarze Gminy Lubrza	30 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	65 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
			Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie	65 000,00
	90095		Pozostała działalność	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	45 000,00
			Place zabaw	45 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	31 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	11 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00
			Dokumentacje projektowe świetlice wiejskie	11 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	20 000,00
		6570	Dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00
			Ochrona zabytków na terenie Gminy Lubrza	20 000,00
Razem				2 779 904,00

Zakres rzeczowy zadań inwestycyjnych może ulec zmianie w zależności od wielkości środków pozyskanych z funduszy Unijnych oraz środków pozyskanych z innych źródeł.

Szczegółowy wykaz wydatków budżetowych Gminy Lubrza w roku 2020 określa załącznik Nr 2 do uchwały budżetowej.

Pełna realizacja dochodów i wydatków założonych w budżecie na rok 2020 spowoduje końcowy jego wynik w postaci deficytu budżetowego w wysokości 1 416 705,00 zł, który zostanie sfinansowany:

- a/ przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **210 186,00 zł**
- b/ kredytem w wysokości **1 000 000,00 zł**
- c/ nadwyżką z lat ubiegłych **206 519,00 zł**

Plan przychodów i rozchodów budżetu przedstawia załącznik nr 3 do uchwały budżetowej, gdzie zostały zaplanowane przychody w wysokości 1 416 705,00 zł. z tytułu;

- a/ przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **210 186,00 zł**
- b/ zaciągniętych kredytów w wysokości **1 000 000,00 zł**
- c/ nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości **206 519,00 zł**

Nadmienia się, iż do budżetu Gminy Lubrza na rok 2020 wprowadzono wszystkie znane na etapie planowania źródła dochodów, które zostały przeznaczone na realizację zadań gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym oraz innych ustaw, z których wynikają obligatoryjne zadania do realizacji nałożone na gminę.

Wszelkie zmiany niezbędne do pełnej realizacji budżetu będą wprowadzane na bieżąco w ciągu roku budżetowego.

Prognoza zadłużenia na rok budżetowy i lata kolejne (stan zgodny z WPF)

<i>Lp.</i>	<i>Lata</i>	<i>Kwota zadłużenia</i>
1	2020	1 000 000,00
2	2021	3 066 668,00
3	2022	2 433 336,00
4	2023	1 800 000,00
5	2024	1 500 000,00
6	2025	1 000 000,00
7	2026	500 000,00
8	2027	0,00