

**UCHWAŁA NR LV/ /2022
RADY MIEJSKIEJ W MROCZY**

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Mrocza na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.4, pkt. 9, lit. d, lit. i, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235-237, art. 238 ust.1 i 2, art. 239, art. 258, art. 264 pkt. 3 i 4, ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634), w związku z art. 111 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, Rada Miejska w Mroczy uchwala, co następuje:

§ 1. W budżecie Gminy Mrocza na 2022 rok, uchwalonym uchwałą Nr XLIII/340/2021 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 30 grudnia 2021 roku zmienionym:

- Uchwałą Nr XLIV/351/2022 z dnia 28 stycznia 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.27.2022 z dnia 08 lutego 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLV/361/2022 z dnia 25 lutego 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.56.2022 z dnia 18 marca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLVI/372/2022 z dnia 18 marca 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.63.2022 z dnia 31 marca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.68.2022 z dnia 11 kwietnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLVII/377/2022 z dnia 22 kwietnia 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.77.2022 z dnia 27 kwietnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.91.2022 z dnia 20 maja 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLVIII/391/2022 z dnia 31 maja 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.102.2022 z dnia 03 czerwca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.110.2022 z dnia 20 czerwca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLIX/399/2022 z dnia 14 lipca 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.123.2022 z dnia 15 lipca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.134.2022 z dnia 11 sierpnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr L/405/2022 z dnia 23 sierpnia 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.151.2022 z dnia 30 sierpnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr LI/428/2022 z dnia 30 września 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;

- Zarządzeniem Nr 0050.189.2022 z dnia 30 września 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr LII/440/2022 z dnia 21 października 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.207.2022 z dnia 24 października 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr LIII/447/2022 z dnia 04 listopada 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.233.2022 z dnia 30 listopada 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.244.2022 z dnia 09 grudnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;

wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2022 rok w wysokości **62 039 193,71 zł** z tego:

1. dochody bieżące w kwocie 58 028 120,66 zł;
2. dochody majątkowe w kwocie 4 011 073,05 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. § 2. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2022 rok w wysokości **69 570 434,48 zł** z tego:

1. wydatki bieżące w kwocie 62 409 055,93 zł;
2. wydatki majątkowe w kwocie 7 161 378,55 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.

3. § 3. Bez zmian: Ujemny wynik budżetu (deficyt) w wysokości 7 531 240,77 zł planuje się finansować z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym w kwocie – 1 512 859,75 zł, z emisji papierów wartościowych na rynku krajowym – 1 115 000,00 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w kwocie – 4 903 381,02 zł.

4. § 8. Otrzymuje brzmienie: Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 3.

5. § 11. Otrzymuje brzmienie: Ustala się dochody z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Programie Przeciwdziałania Narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 4.

6. § 17. Bez zmian. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek lub emisji papierów wartościowych w kwocie 2 300 000,00 zł:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 1 000 000,00 zł;
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 1 115 000,00 zł;
- spłatę wcześniej zaciąganych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 185 000,00 zł.

7. Załącznik nr 16. Plan dochodów i wydatków dla środków z Funduszu Pomocy na 2022 r., **otrzymuje brzmienie** zgodnie z załącznikiem nr 5.

9. Załącznik nr 17. Plan dochodów i wydatków dla środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r., **otrzymuje brzmienie** zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

10. § 18. Bez zmian: Upoważnia się Burmistrza do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek lub emisji papierów wartościowych na:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 1 000 000,00 zł;
 - sfinansowania planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 1 115 000,00 zł;
 - spłatę wcześniej zaciąganych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 185 000,00 zł.
2. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatków majątkowych,
 3. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
 4. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 5. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu;
 - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu;
 - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
 6. Zgodnie z art. 111 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się burmistrza do:
 - dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywaniu przeniesień wydatków działami klasyfikacji budżetowej,
 - dokonywania czynności, o których mowa art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.
- 11. § 19. Bez zmian.** Określa się sumę, do której Burmistrz może samodzielnie zaciągać zobowiązania w wysokości 500 000,00 zł.
- § 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mrocza.
- § 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w dzienniku urzędowym województwa kujawsko-pomorskiego.

Uzasadnienie

do projektu Uchwały Nr LV/ /2022 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Mroczy na 2022 rok

Dochody/wydatki:

1. W związku z przyznaniem Gminie Mroczy pismem Ministra Finansów ST3.4752.9.2022.g z dnia 13.10.2022 r. oraz ST3.4752.10.2022.g z dnia 18.11.2022 r. środków Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 75814 par. 2100 o kwotę 27.705,00 zł z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków*:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy – w rozdz. 80101:

- par. 4350 – 15.000,00 zł;

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu – w rozdz. 80101:

- par. 4350 – 5.000,00 zł,

- par. 4750 – 5.705,00 zł, par. 4850 – 2.000,00 zł;

c) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy – przeniesienie środków z rozdz. 80101 na rozdz. 80103 w ramach par. 2540 – 1.024,52 zł z przeznaczeniem na dotację podmiotową dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Kosowie na dziecko będące obywatelem Ukrainy, objęte wychowaniem przedszkolnym w oddziale przedszkolnym w NSP Kosowo.

2. W związku ze zwiększeniem pismem Ministra Finansów ST3.4750.41.2022.g z dnia 25.11.2022 r. Miastu i Gminie Mroczy części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 o kwotę 28.390,00 zł dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 75801 par. 2920 z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków*:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy:

- w rozdz. 80101 par. 4270 – 10.000,00 zł z przeznaczeniem na remont sali lekcyjnej i pomieszczeń biurowych;

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu:

- w rozdz. 80101 par. 4300 – 10.000,00 zł z przeznaczeniem na montaż klimatyzacji w sali lekcyjnej;

c) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy – w rozdz. 75085:

- par. 4210 – 5.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup licencji programu firmy Vulcan „Jednorazowy Dodatek Uzupełniający” – aplikacja wspomagająca realizację zapisów art. 30 i art. 30a Karty Nauczyciela,

- par. 4300 – 3.390,00 zł z przeznaczeniem na zakup rocznego dostępu do portalu oświatowego i na realizację bieżących wydatków jednostki.

3. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów budżetowych Szkoły Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy:

- w rozdz. 80101 par. 0690 – 18,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. opłat za legitymacje służbowe i duplikaty legitymacji szkolnych,

- w rozdz. 80101 par. 0750 – 1.120,00 zł do wysokości planowanego wykonania dochodów zgodnie z zawartymi umowami najmu

z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków budżetowych szkoły na 2022 rok:

- w rozdz. 80101 par. 4210 – 1.138,00 zł w celu zabezpieczenia środków na zakup artykułów biurowych.

4. Na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.V.1612.345.2022 z 24.11.2022 r. zwiększono plan dotacji w rozdziale 85395 par. 2180 o kwotę 411.240,32 zł z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na wypłatę dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi:

- rozdz. 85395 par. 3110 - 405.000,00 zał na wypłatę dodatków węglowych;

- rozdz. 85395 par. 4010 - 4.813,48 zł; par. 4110 - 788,80 zł; par. 4120 - 78,70 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracowników wraz pochodnymi od wynagrodzeń;
- rozdz. 85395 par. 4210 - 1.337,00 zł na zakup materiałów biurowych;
- rozdz. 85395 par. 4410 - 400,00 zł na delegacje dla pracowników oraz zmniejszenie par. 4300 - 1.177,66 zł.

5. Na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.V.1612.382.2022 z 07.12.2022 r. zwiększono plan dotacji w rozdz. 85395 par. 2180 o kwotę 102.978,42 zł z przeznaczeniem po stronie planu wydatków na wypłatę dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi:

- rozdz. 85395 par. 3110 - 99.000,00 zł na wypłatę dodatków węglowych;
- rozdz. 85395 par. 4010 - 3.324,49 zł; par. 4110 - 572,47 zł; par. 4120 - 81,46 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracowników wraz pochodnymi od wynagrodzeń.

6. Zgodnie z pismem Pełnomocnika Burmistrza ds. Profilaktyki Uzależnień nr RO.3037.44.2022 z dnia 15.11.2022 r. oraz nr RO.3037.50.2022 z dnia 5.12.2022 r. dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 75618 par. 0480 o kwotę 58 952,98 zł z przeznaczeniem po stronie planu wydatków na:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan obecny	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
851	85153	4210	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00
851	85154	4210	45.669,96	33.952,98	0,00	79.622,94
851	85154	4300	95.525,00	20.000,00	0,00	115.525,00
Razem			146.194,96	58.952,98	0,00	205.147,94

7. Na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.V.1612.407.2022 z 12.12.2022 r. zwiększono plan dotacji w rozdz. 85395 par. 2180 o kwotę 646.954,89 zł z przeznaczeniem po stronie planu wydatków na wypłatę dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi:

- rozdz. 85395 par. 3110 - 633.000,00 zł na wypłatę dodatków węglowych;
- rozdz. 85395 par. 4010 - 11.661,14 zł; par. 4110 - 2.008,05 zł; par. 4120 - 285,70 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracowników wraz pochodnymi od wynagrodzeń.

8. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej:

- w rozdziale 85202 par. 0940 zwiększenie planu dochodów o kwotę 1.023,00 zł - dochód pochodzi z odpłatności za pobyt w domu pomocy społecznej za lata ubiegłe.
- w rozdziale 85214 par. 0830 zwiększenie planu dochodów o kwotę 810,00 zł - dochody pochodzą z tytułu odpłatności podopiecznych za usługi schronienia.
- w rozdziale 85228 par. 0830 zwiększenie planu dochodów o kwotę 10.990,00 zł - dochody pochodzą z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze

z przeznaczeniem po stronie planu wydatków na:

- rozdz. 85219 par. 4210 - 11.800,00 zł na zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz telefonu komórkowego na potrzeby MGOPS w Mroczy;
- rozdz. 85202 par. 4330 - 1 023,00 zł na opłatę pobytu w domach pomocy społecznej.

9. W związku z pojawieniem się na stronie Ministerstwa Finansów wyjaśnień dotyczących klasyfikowania wypłaty rekompensat i dodatków związanych ze wzrostem cen energii oraz ponownymi kalkulacjami dokonuje się w planie dochodów następujących zmian:

- a. sprzedaż paliwa stałego w ramach zakupu preferencyjnego, na mocy ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych:
- rozdz. 85395 par. 0970 zmniejszenie o kwotę 3 000 000,00 zł;
- rozdz. 40095 par. 0970 zwiększenie o kwotę 9 327,50 zł;
- rozdz. 40095 par. 0840 zwiększenie o 1 323 172,50 zł

b. dla rekompensaty przysługującej przedsiębiorstwu energetycznemu z tytułu stosowania średniej ceny wytwarzania ciepła z rekompensatą wobec odbiorców (podmiotów uprawnionych) zgodnie z art. 12 ww. ustawy:

- rozdz. 85395 par. 2180 zmniejszenie o kwotę 61 200,00 zł;

- rozdz. 40001 par. 2180 zwiększenie o kwotę 61 200,00 zł;

c. dodatek dla podmiotów wrażliwych, o którym mowa w art. 26 ww. ustawy:

- rozdz. 85395 par. 2180 zmniejszenie o kwotę 112 200,00 zł;

- rozdz. 40095 par. 2180 zwiększenie o kwotę 112 200,00 zł.

Wydatki:

I. Dokonuje się zmian w planie wydatków budżetowych Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 2022 rok, wg wyszczególnienia:

1. Dokonuje się przesunięcia w rozdziale 85395 par.2180 w kosztach obsługi od wypłat dodatku dla gospodarstw domowych w następujących paragrafach planu finansowego wydatków: z par. 4300 - 1.895,00 zł na par. 4010 - 1.169,89 zł; par. 4110 - 201,46 zł; par. 4120 - 28,65 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracowników obsługujących zadanie oraz na par. 4210 - 95,00 zł na zakup toneru do drukarki i par. 4410 - 400,00 zł delegacje dla pracowników.

II. Dokonuje się zmian w planach wydatków Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty oraz obsługiwanych jednostek na 2022 rok, wg wyszczególnienia:

1. Przeniesienie środków w planie wydatków budżetowych jednostek na 2022 rok pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej celem zabezpieczenia środków na realizację wydatków bieżących jednostek oświatowych w 2022 roku:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy:

- z rozdz. 92601 par. 4170 – 7.512,00 zł, par. 4110 – 1.137,00 zł, par. 4120 – 175,00 zł,

- z rozdz. 92601 par. 4260 – 2.000,00 zł,

- z rozdz. 92601 par. 4300 – 150,00 zł,

- na rozdz. 80101 par. 4210 - 1.840,00 zł na zakup programu kadrowego i artykułów biurowych,

- na rozdz. 80101 par. 4240 – 310,00 zł na zakup pomocy dydaktycznych,

- na rozdz. 80101 par. 4270 – 8.824,00 zł w celu zabezpieczenia środków na naprawę i konserwację konstrukcji podwieszanej z napędem elektrycznym na sali gimnastycznej oraz na naprawę pieca olejowego,

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu:

- z rozdz. 92601 par. 4300 – 240,00 zł, par. 4260 – 890,00 zł na rozdz. 80101 par. 4210 – 1.130,00 zł z przeznaczeniem na zakup monitora do sekretariatu,

- z rozdz. 80101 na rozdz. 92601 w ramach par. 4210 – 2.268,00 zł w celu wyodrębnienia kosztów na zakup oleju opałowego;

c) Przedszkole Miejskie w Mroczy:

- z rozdz. 80104 z par. 4110 – 350,00 zł,

- na rozdz. 85404 par. 3020 – 50,00 zł, par. 4790 – 300,00 zł w celu zabezpieczenia środków na pokrycie kosztów wdrożenia dodatkowych godzin wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka od 12.12.2022 r.

d) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy:

- z rozdz. 80101 na rozdz. 80103 w ramach par. 2540 – 2.100,00 zł w celu zabezpieczenia środków na dotację podmiotową dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Kosowie na dzieci będące objęte wychowaniem przedszkolnym w oddziale przedszkolnym w NSP Kosowo.

III. Dokonuje się zmian w planach wydatków budżetowych Urzędu Miasta i Gminy Mroczna na 2022 rok, wg wyszczególnienia:

1. Dokonuje się częściowego rozwiązania:

a. rezerwy ogólnej i celowej (75818.4810) o kwotę 1 500,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie dotacji dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej;

b. Po rozwiązaniu, rezerwy kształtują się następująco:

- rezerwa ogólna 1 418,23 zł;
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe bez zmian 60 000,00 zł;
- rezerwa na odprawy emerytalne bez zmian 15 051,00 zł;
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne bez zmian 110 529,68 zł.

2. Dokonuje się przeniesienia w dziale 750:

- z rozdz. 75023 par. 4210 kwotę 3 250,00 zł na:

- rozdz. 75022 par. 4210 kwota 1 000,00 zł na zakup głośnika na potrzeby Rady Miejskiej w Mroczy;

- rozdz. 75022 par. 4300 kwota 2 000,00 zł na zakup legislatora do biura Rady Miejskiej;

- rozdz. 75023 par. 4700 kwota 250,00 zł na szkolenia dla pracowników UMiG.

3. W związku z pojawieniem się na stronie Ministerstwa Finansów wyjaśnień dotyczących klasyfikowania wypłaty rekompensat i dodatków związanych ze wzrostem cen energii oraz ponownymi kalkulacjami dokonuje się w planie dochodów następujących zmian:

a. sprzedaż paliwa stałego w ramach zakupu preferencyjnego, na mocy ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych:

- rozdz. 85395 par. 4210 zmniejszenie o kwotę 3 000 000,00 zł;
- rozdz. 40095 par. 4010 zwiększenie o kwotę 7 760,00 zł;
- rozdz. 40095 par. 4110 zwiększenie o kwotę 1 334,00 zł;
- rozdz. 40095 par. 4120 zwiększenie o kwotę 191,50,00 zł;
- rozdz. 40095 par. 4210 zwiększenie o kwotę 999 375,00 zł;
- rozdz. 40095 par. 4300 zwiększenie o kwotę 323 839,50 zł.

b. dla rekompensaty przysługującej przedsiębiorstwu energetycznemu z tytułu stosowania średniej ceny wytwarzania ciepła z rekompensatą wobec odbiorców (podmiotów uprawnionych) zgodnie z art. 12 ww. ustawy:

- rozdz. 85395 par. 4430 zmniejszenie o kwotę 61 200,00 zł;
- rozdz. 40001 par. 2970 zwiększenie o kwotę 60 000,00 zł;
- rozdz. 40001 par. 4010 zwiększenie o kwotę 1 003,00 zł;
- rozdz. 40001 par. 4110 zwiększenie o kwotę 172,42 zł;
- rozdz. 40001 par. 4120 zwiększenie o kwotę 24,58 zł.

c. dodatek dla podmiotów wrażliwych, o którym mowa w art. 26 ww. ustawy:

- rozdz. 85395 par. 4430 zmniejszenie o kwotę 112 200,00 zł;
- rozdz. 40095 par. 2970 zwiększenie o kwotę 110 000,00 zł.
- rozdz. 40001 par. 4010 zwiększenie o kwotę 1 835,00 zł;
- rozdz. 40001 par. 4110 zwiększenie o kwotę 320,04 zł;
- rozdz. 40001 par. 4120 zwiększenie o kwotę 44,96 zł.

Zgodnie z art. 242. Pkt. 3 i 4 Ustawy o fin. publicznych: Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

W przypadku równoważenia wydatków bieżących środkami, o których mowa w art. 217 nadwyżka i deficyt budżetu jednostek samorządu terytorialnego ust. 2 pkt 8, ocena spełnienia zasady określonej w ust. 2 za rok poprzedzający rok budżetowy następuje po wyeliminowaniu kwot związanych z tymi środkami.