**Uzasadnienie**

**do projektu uchwały**

**Rady Powiatu Brzeskiego**

**Zmiany w budżecie obejmują:**

*Zmiany w planie dochodów i wydatków:*

Przeniesienia w planie dochodów, z rozdziału 75802, na łączną kwotę **32.376.662,53 zł** wynikają z konieczności dostosowania uchwały budżetowej do zmienionej klasyfikacji budżetowej (Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 grudnia 2024 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych - Dz. U. poz. 1872).

W związku z powyższym ww. dochody należy ująć w rozdziałach:

1. 75834 – Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego – kwota **31.907.432,57 zł**;
2. 75835 – Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu – kwota **469.229,96 zł**.

Zwiększenie w planie dochodów i wydatków, w rozdziale 85333 o kwotę **423.207 zł** związane jest z pismem z Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, dotyczącym przyznania środków Funduszu Pracy, z przeznaczeniem dla Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu na dofinansowanie w 2025 r. kosztów wynagrodzeń zasadniczych oraz składek na ubezpieczenie społeczne od wypłaconego dofinansowania do wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników realizujących zadania określone ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Zwiększenie w planie dochodów i wydatków, w rozdziale 85333, o kwotę **10.000 zł**, dotyczy Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu. Zmiany wynikają z planowanych do wypłaty, wyegzekwowanych kosztów zastępstwa prawnego, należnych Kancelarii Adwokackiej, reprezentującej Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu.

Zwiększenie w planie dochodów i wydatków, w rozdziale 85156, o kwotę **10.000 zł** związane jest z koniecznością zwrotu odzyskanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu środków, dotyczących składek zdrowotnych za bezrobotnych bez prawa do zasiłku.

Zwiększenie w planie dochodów o kwotę **249.549,74 zł** i wydatków o kwotę **311.937,17 zł**, w rozdziale 80195, dotyczy projektu realizowanego przez Zespół Szkół Ekonomicznych w Brzegu pn. „Drzwi do kariery – zagraniczne staże Zespołu Szkół Ekonomicznych w Brzegu”. Kwota w wysokości **62.387,43 zł** zostanie zabezpieczona w ramach przeniesień w planie jednostki

Zwiększenie w planie dochodów i wydatków, w rozdziale 85508, o kwotę **68.424 zł,** dotyczy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Brzegu i wynika z otrzymania środków finansowych z Funduszu Pracy, zgodnie z podpisaną umową Nr 1 DMRZ/2025 z dnia 12 lutego 2025 na dofinansowanie zadań w ramach rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka na lata 2024-2027”.

Zwiększenie w planie dochodów i wydatków, w rozdziale 85510, o kwotę 1.163,65 zł, dotyczy zadania inwestycyjnego pn: „Poprawa warunków życia dzieci w pieczy zastępczej na terenie Powiatu Brzeskiego - budowa nowych i modernizacja istniejących placówek”.

Powyższe zmiany dotyczą środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.

*Zmiany w planie wydatków:*

Zwiększenie w planie wydatków, w rozdziale 85311, o kwotę **11.300 zł**, dotyczy działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej na terenie powiatu brzeskiego, w związku z podpisaniem Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.2024 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie algorytmu przekazywania środków PFRON. Środki zostaną zabezpieczone z Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Brzegu (rozdział 85508).

Zwiększenie w planie wydatków, w rozdziale 80154, o kwotę **13.638 zł**, dotyczy projektu realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Brzegu pn. „Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności w branży logistycznej w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Grodkowie”. Zmiana związana jest z koniecznością wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego w ramach realizacji projektu. Środki zostaną zabezpieczone z rozdziału 75020.

Zwiększenie w planie wydatków, w rozdziale 80130, o kwotę **2.500.000 zł** dotyczy wprowadzenia do budżetu na 2025 r. zadania pn. „Odbudowa boiska wielofunkcyjnego sportowego przy Zespole Szkół Budowlanych w Brzegu”. Środki zostaną zabezpieczona z przychodów (wolnych środków – subwencja z 2024 r. ).

Zwiększenie w planie wydatków na kwotę **250.000 zł** dotyczy:

1. Zespołu Szkół Budowlanych w Brzegu - zabezpieczenie niezbędnych do poniesienia wydatków związanych z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym pracowników księgowości – kwota **20.320 zł** (rozdział 75085);
2. Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Grodkowie - zabezpieczenie niezbędnych do poniesienia wydatków na wynagrodzenia – kwota **79.680 zł** (rozdział 80120);
3. Starostwa Powiatowego w Brzegu - udzielenie dotacji celowej dla Brzeskiego Centrum Medycznego z przeznaczeniem na poszerzenie działalności o wykonywanie zabiegów endoprotezoplastyki stawu kolanowego - kwota **100.000 zł** (rozdział 85111);
4. Starostwa Powiatowego w Brzegu - wprowadzenie do budżetu na 2025 r. zadania pn. „Wykonanie dokumentacji projektowej w ramach zadania pn. Odbudowa boiska sportowego przy Domu Dziecka w Skorogoszczy” - kwota **50.000 zł** (rozdział 85510).

Jednocześnie, w związku z powyższymi zmianami, aktualizuje się:

1. „Plan przychodów i rozchodów budżetu na rok 2025”;
2. „Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w 2025 roku”;
3. „Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w 2025 roku”;
4. „Plan wydatków majątkowych na rok 2025”;
5. „Plan dochodów i wydatków budżetu na rok 2025 finansowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19”.

Dodatkowo, w związku ze zmianami wprowadzonymi Uchwałami Zarządu: z dnia 05.02.2025 r. oraz z dnia 19.02.2025 r., aktualizuje się „Plan środków finansowanych z Funduszu Pomocy w 2025 r.”.

*Zwiększenie w planie przychodów:*

Zwiększenie w planie przychodów o kwotę 2.500.000 zł dotyczy wprowadzenia wolnych środków. Środki zostaną przeznaczone na pokrycie wynikających z uchwały wydatków.

*Zmniejszenie w planie rozchodów:*

Zmniejszenie w planie rozchodów o kwotę **250.000 zł** wynika z niezaciągnięcia kredytu w Banku Spółdzielczym w Brzegu (na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu w 2024 roku). Raty kapitałowe zaplanowane do spłaty w 2025 r. zostaną przeznaczone na pokrycie wynikających z uchwały wydatków.

*Niniejszy projekt uchwały nie stanowi aktu prawa miejscowego.*

*Opinia Skarbnika:*

*Proponowane zmiany i przeniesienia są zasadne i pozwalają na prawidłową realizację budżetu Powiatu Brzeskiego.*