



Zarząd Powiatu w Opatowie Wydział Finansowy

Opatów, dn. 16 grudnia 2025 r.

FN-I.3021.1.1.2026

Przewodniczący Rady Powiatu w Opatowie

W związku z wnioskami przedłożonymi przez: Wydział Inwestycji i Rozwoju Powiatu, Wydział Rolnictwa i Ochrony Środowiska, Wydział Administracyjno-Gospodarczy, Wydział Oświaty, Kultury, Sportu i Turystyki Starostwa Powiatowego w Opatowie, Zespół Szkół im. Marii Skłodowskiej-Curie w Ożarowie, Zarząd Dróg Powiatowych w Opatowie oraz Powiatowy Zakład Transportu w Opatowie, Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego w Opatowie, działając w imieniu Zarządu Powiatu w Opatowie, przedstawia propozycje zmian do projektu budżetu Powiatu Opatowskiego na 2026 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Opatowskiego na lata 2026–2030, polegające na:

1) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Budowa Inkubatora Przemysłowego – etap I i II” o łączną kwotę **252.738,67 zł**, w tym poprzez:

a) przeniesienie z roku 2025 na rok 2026 kwoty **20.807,46 zł**, z uwagi na brak wykonania przedmiotowego zakresu rzeczowego w roku 2025,

b) zwiększenie planowanych nakładów finansowych o kwotę **231.931,21 zł**, w związku z koniecznością realizacji robót dodatkowych i robót zamiennych przewidzianych do wykonania w roku 2026;

2) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Budowa Manufaktury Tradycji i Kultury Kulinarnej” o kwotę **76.100,00 zł**, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2025 na rok 2026, z uwagi na brak wykonania w roku 2025 wydatków dotyczących opracowania dokumentacji projektowej oraz jej weryfikacji, przy czym płatność za przedmiotowy zakres nastąpi w roku 2026, z powodu braku możliwości przedłożenia przez wykonawcę kompletnej dokumentacji projektowej do końca roku 2025;

3) wydłużeniu okresu realizacji wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Rozwój infrastruktury transportu publicznego w Powiecie Opatowskim” do roku 2027 oraz ustaleniu planu wydatków na rok 2027 w kwocie **97.785,00 zł**, co jest związane z koniecznością zawarcia umowy z PGE Dystrybucja S.A. na przyłączenie do sieci dystrybucyjnej projektowanego dworca autobusowego w Opatowie, zlokalizowanego przy ul. 1-go Maja, na działkach o numerach ewidencyjnych 1978/5 i 1978/2, przy czym zawarcie przedmiotowej umowy możliwe będzie dopiero na początku 2026 r., natomiast realizacja płatności wynikającej z tej umowy nastąpi w roku 2027.

Zgodnie z umową Nr WI-III.273.8.2025 z dnia 6 czerwca 2025 r., zawartą z Wykonawcą dokumentacji projektowej, Wykonawca zobowiązany jest m.in. do opracowania projektu przyłącza energii elektrycznej, w związku z czym wystąpiono do PGE Dystrybucja S.A. z wnioskiem o wydanie warunków przyłączenia do sieci elektroenergetycznej. PGE Dystrybucja S.A., pismem znak: PGED1362732KW25 z dnia 28 listopada 2025 r. (data wpływu do tegoż Urzędu: 3 grudnia 2025 r.), przekazała warunki przyłączenia wraz z projektem umowy o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej, określając termin związania projektem umowy na okres 60 dni od daty wysłania pisma, tj. do dnia 27 stycznia 2026 r. Projekt umowy przewiduje opłatę za przyłączenie w wysokości 97.785,00 zł brutto, która nastąpi w 2027 r.;

4) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania pn. „Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego – Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach” o kwotę **67.650,00 zł**, z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji dotyczącej koncepcji rozbudowy, przebudowy oraz nadbudowy budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Niemienicach. Na wykonanie przedmiotowej dokumentacji zawarta została umowa Nr WI-III.273.6.2024 z dnia 28 maja 2024 r., wraz z Aneksem Nr 1 z dnia 27 września 2024 r., z terminem realizacji określonym do dnia 29 listopada 2024 r. W dniu 29 listopada 2024 r., zgodnie z postanowieniami umowy, Wykonawca przedłożył Zamawiającemu dokumentację. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono braki oraz nieścisłości, w związku z czym do Wykonawcy skierowano wezwanie do ich usunięcia. Od tej daty Wykonawca uzupełnia dokumentację przez okres przekraczający jeden rok, jednak do chwili obecnej kompletna i poprawiona dokumentacja nie została przedłożona, co uniemożliwia dokonanie wypłaty wynagrodzenia należnego Wykonawcy, w tym wypłaty wynagrodzenia pomniejszonego o naliczone kary umowne;

5) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania pn. „Rewitalizacja Zespołu Pałacowo-Parkowego w miejscowości Włostów” o kwotę **150.675,00 zł**, co wynika z konieczności przeniesienia wydatków planowanych pierwotnie do poniesienia w roku 2025 na wykonanie dokumentacji projektowej rewitalizacji Zespołu Pałacowo-Parkowego, obejmującego bramę główną z lwami, bramę parku oraz park, na rok 2026, w związku z przedłużeniem terminu realizacji przedmiotowej dokumentacji projektowej;

6) zmniejszeniu wydatków na realizację zadania inwestycyjnego jednorocznego pn. „Przebudowa i modernizacja w celu dostosowania do potrzeb osób z niepełnosprawnościami budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Sulejowie” o kwotę **1.044.813,00 zł w roku 2026 oraz jednoczesnym przekształceniu przedmiotowego zadania w zadanie wieloletnie na lata 2025 – 2027**.

Zadanie to w projekcie uchwały budżetowej Powiatu Opatowskiego na 2026 rok zostało ujęte jako zadanie inwestycyjne jednoroczne z planem wydatków w kwocie **1.055.855,00 zł**. W wyniku przeprowadzonej przez Wydział Inwestycji i Rozwoju Powiatu analizy zakresu rzeczowego oraz harmonogramu działań niezbędnych do realizacji zadania, dokonano jego przekształcenia w zadanie wieloletnie, z okresem realizacji w latach 2025–2027 oraz ustaleniem podziału planowanych wydatków w poszczególnych latach w następujący sposób:

a) na rok 2026 – 11.042,00 zł,

b) na rok 2027 – 1.044.815,00 zł;

7) zwiększeniu dochodów oraz wydatków o kwotę **371.147,00 zł**, pochodzących ze środków Funduszu Leśnego, z przeznaczeniem na sporządzenie uproszczonych planów urządzenia lasu. Zmiany dokonuje się na podstawie pisma Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych, znak: ZU.6007.8.2025, z dnia 20 października 2025 r., które wpłynęło do tutejszego Urzędu w dniu 17 listopada 2025 r. Przedmiotowe środki zostają wprowadzone do projektu budżetu w drodze autopoprawki, w związku z koniecznością ogłoszenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wybór wykonawcy zadania w styczniu 2026 r.;

8) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania pn. „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania na internat części budynku Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie oraz budowa budynku łącznika”, realizowanego przez Zespół Szkół w Ożarowie, o kwotę 70.063,00 zł. Środki te pierwotnie planowane były do wydatkowania w roku 2025, jednak z uwagi na niez uzyskanie przez Wykonawcę prawomocnej decyzji o pozwoleniu na budowę, całość wydatków zostanie poniesiona w roku 2026;

9) zabezpieczeniu wydatków w formie dotacji celowej w kwocie **35.000,00 zł** dla Gminy Ożarów, z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu zimowego utrzymania dróg powiatowych na terenie miasta



Zarząd Powiatu w Opatowie

Wydział Finansowy

Ożarów. Rada Powiatu w Opatowie Uchwałą Nr XXVIII.79.2025 z dnia 26 listopada 2025 r. wyraziła zgodę na powierzenie Gminie Ożarów realizacji zadania publicznego w zakresie zimowego utrzymania wszystkich dróg powiatowych oraz chodników zlokalizowanych w pasie drogowym dróg powiatowych na terenie miasta Ożarów w sezonie zimowym. W związku z powyższym zachodzi konieczność zabezpieczenia w budżecie Powiatu Opatowskiego na 2026 rok środków finansowych umożliwiających realizację przedmiotowego zadania od dnia 1 stycznia 2026 r., w przypadku wystąpienia takiej potrzeby;

10) zwiększeniu wydatków na realizację projektu pn. „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Powiatu Opatowskiego”, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2025 na rok 2026, z uwagi na brak ich wykonania w roku 2025, w łącznej kwocie **33.352,30 zł**, w tym:

- a) ze środków Unii Europejskiej – zwiększenie o kwotę 27.348,89 zł,
- b) ze środków budżetu krajowego – zwiększenie o kwotę 6.003,41 zł.

Przeniesienie wydatków jest uzasadnione zakończeniem realizacji projektu w marcu 2026 r. oraz koniecznością przesunięcia powstałych oszczędności do wydatkowania w roku 2026, w celu jak najbardziej efektywnego wykorzystania pozyskanych środków finansowych w pozostałym okresie realizacji projektu;

11) zwiększeniu wydatków na realizację projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Opatowskim poprzez modernizację i doposażenie obiektów na potrzeby praktycznej nauki zawodu”, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2025 na rok 2026, z uwagi na brak ich wykonania w roku 2025, w łącznej kwocie **604.688,34 zł**, w tym:

- środki Unii Europejskiej – wydatki bieżące: zwiększenie o kwotę 383.294,27 zł,
- środki jednostek samorządu terytorialnego – wydatki bieżące: zwiększenie o kwotę 134.347,64 zł,
- środki Unii Europejskiej – wydatki majątkowe: zwiększenie o kwotę 73.989,46 zł,
- środki jednostek samorządu terytorialnego – wydatki majątkowe: zwiększenie o kwotę 13.056,97 zł.

Zmiana ta podyktowana jest następującymi okolicznościami:

a) Planowany do realizacji i wydatkowania w roku 2025 zakres robót budowlanych prowadzonych w Zespole Szkół im. Marii Skłodowskiej - Curie w Ożarowie, o wartości 431.792,12 zł, nie może zostać wykonany w zakładanym zakresie w roku 2025. Wynika to z ograniczeń w prowadzeniu robót budowlanych w funkcjonującej placówce oświatowej, związanych z koniecznością zapewnienia ciągłości oraz bezpieczeństwa procesu dydaktyczno-wychowawczego. Harmonogram robót został dostosowany w sposób minimalizujący ingerencję w bieżące funkcjonowanie szkoły, w szczególności z uwagi na przeprowadzanie egzaminów zawodowych w pracowniach objętych wsparciem w ramach projektu. W konsekwencji realny zakres możliwy do zrealizowania i rozliczenia w roku 2025 wynosi 344.745,69 zł. W tym zakresie Powiat Opatowski wystąpił do Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021–2027 z wnioskiem o wyrażenie zgody na wprowadzenie przedmiotowych zmian.

b) planowany do realizacji i wydatkowania w roku 2025 zakres dotyczący zakupu doposażenia i sprzętu na potrzeby praktycznej nauki zawodu w Zespole Szkół Nr 1 w Opatowie oraz w Zespole Szkół w im. Marii Skłodowskiej – Curie Ożarowie nie został w pełni zrealizowany, co wynika z intensywności i złożoności prowadzonych działań, w szczególności związanych z:

- przeprowadzeniem i rozstrzygnięciem licznych postępowań o udzielenie zamówień publicznych, w tym m.in. na wyposażenie pracowni: e-mobilności, spawalniczej, rolniczej, fotograficznej, gastronomicznej,

mechatronicznej, obróbki metali oraz informatycznej, zakończonych zawarciem umów w drugiej połowie 2025 r., a także postępowania dotyczącego wyposażenia pracowni obróbki metali, którego rozstrzygnięcie nastąpiło po zakończeniu postępowania odwoławczego przed Krajową Izbą Odwoławczą, skutkując podpisaniem umowy z terminem realizacji w roku 2026;

- realizacją odbiorów dostarczanego wyposażenia,
- koniecznością ponownego przeprowadzenia postępowań w zakresie zakupu wyposażenia elektrycznego dla Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie, które dwukrotnie zostały unieważnione z uwagi na przekroczenie przez najkorzystniejsze oferty kwoty, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, oraz w zakresie zakupu wyposażenia meblowego dla Zespołu Szkół Nr 1 w Opatowie oraz Zespołu Szkół w Ożarowie, które – po uzyskaniu zgody Instytucji Zarządzającej – zostaną zrealizowane i rozliczone w roku 2026.

Ponadto powstałe w roku 2025 oszczędności w ramach rozstrzygniętych postępowań, w wysokości **450.934,43 zł jako koszty kwalifikowalne oraz 66.707,48 zł jako koszty niekwalifikowalne**, po uzyskaniu zgody Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021–2027, zostaną przeznaczone do wydatkowania w roku 2026;

12) zmniejszeniu wydatków na realizację projektu pn. „Dziś uczeń – jutro student”, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2026 do roku 2025, w łącznej kwocie **2.621,94 zł**, w tym:

- ze środków Unii Europejskiej – zmniejszenie o kwotę 1.631,88 zł,
- ze środków budżetu krajowego – zmniejszenie o kwotę 990,06 zł.

Zmiana ta wynika z konieczności poniesienia nieprzewidzianych wydatków jeszcze w grudniu 2025 r., co uzasadnia przesunięcie wskazanych środków finansowych z roku 2026 do roku 2025 w celu zapewnienia prawidłowej i terminowej realizacji projektu

13) zmianie w zakresie kwot na rezerwy ogólne i celowe, tj.

- zwiększenie rezerwy na zarządzanie kryzysowe o kwotę 34.999,99 zł, **po zmianie – 260.000 zł**, w związku z korektą rezerwy po wprowadzonych zmianach,
- zwiększenie rezerwy ogólnej o kwotę 245.181,73 zł, **po zmianie – 1.441.084,73 zł**, w związku ze zwiększeniem rezerwy w wyniku wprowadzonych zmian.

14) zmianie w zakresie kwoty długu, wynikającej z umów leasingu pojazdów przeznaczonych do przewozów pasażerskich, zawartych przez samorządowy zakład budżetowy – Powiatowy Zakład Transportu w Opatowie, tj.:

a) w zakresie zobowiązania wynikającego z umów już zawartych, w dniu 15.12.2025 r. została spłacona ostatnia umowa leasingowa Nr 126929/W na łączną kwotę 105.382,78 zł, toteż redukcja długu dla tego zobowiązania po dokonanych spłatach będzie wyglądać następująco wychodząc od roku 2023:

- na koniec roku 2023 dług wynosił 1.211.428,70 zł;
- w ciągu roku 2024 nastąpiła spłata kwoty 500.916,14 zł i dług na koniec tego roku wyniósł 710.512,56 zł;
- w ciągu roku 2025 nastąpiła spłata kwoty 710.512,56 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 0,00 zł.

Mając na uwadze powyższe dług z tytułu tego zobowiązania w WPF na lata 2026 - 2030 nie będzie już występował.



Zarząd Powiatu w Opatowie

Wydział Finansowy

b) w zakresie planowanej do zawarcia przez zakład budżetowy nowej umowy leasingu o zmienionej łącznej wartości 802.571 zł, w toku postępowania zmodyfikowano warunki ogłaszanego przetargu oraz postanowienia nowo zawieranej umowy w taki sposób, że obecnie spełniają one wyłącznie cechy leasingu operacyjnego i nie wypełniają żadnej z przesłanek określonych w art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295, z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863 oraz z 2025 r. poz. 1218). Redukcja długu po zmianie kwoty zobowiązania w kolejnych latach będzie się przedstawiać następująco:

- w ciągu roku 2025 nastąpi spłata kwoty 60.774,30 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 741.796,70 zł;
- w ciągu roku 2026 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 615.644,52 zł;
- w ciągu roku 2027 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 489.492,34 zł;
- w ciągu roku 2028 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 363.340,16 zł;
- w ciągu roku 2029 nastąpi spłata kwoty 126.152,19 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 237.187,97 zł;
- w ciągu roku 2030 nastąpi ostateczna spłata posiadanego zadłużenia w kwocie 237.187,97 zł i dług na koniec tego roku całkowicie się rozliczy i wyniesie 0 zł.

Wydział Finansowy informuje, iż w związku z powyższym łączna kwota, o którą należy zwiększyć plan wydatków na 2026 rok wyniesie 894.161,09 zł i zostanie ona pokryta poprzez zwiększenie dochodów pochodzących z następujących źródeł:

- środki związane z funduszem leśnym na uproszczone plany urządzenia lasów – zwiększenie o 371.147 zł (Dz. 900 rozdział 90019 par. 2460);
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania bieżące – zwiększenie o 414.024,63 zł (Dz. 720 rozdział 72095 par. 2057 i 2059 oraz Dz. 801 rozdział 80195 par. 2057 i 2059);
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania majątkowe – zwiększenie o kwotę 73.989,46 zł (Dz. 801 rozdział 80195 par. 6257);
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – zwiększenie o 35.000 zł (Dz. 900 rozdział 90019 par. 0690).

Powyższe zmiany ze względu na swój charakter wymagają wprowadzenia zmian zarówno w projekcie budżetu na 2026 roku, jak również w projekcie WPF na lata 2026 - 2030.

Starosta Opatowski

Tomasz Staniiek

Otrzymują:

1. Adresat
2. aa.

Opr.: 16.12.2025 r. Monika Kostępska