

UCHWAŁA NR 83/841/25

Zarządu Powiatu Rzeszowskiego

z dnia 30 grudnia 2025 r.

**w sprawie przyjęcia autopoprawek do projektu Uchwały Budżetowej
Powiatu Rzeszowskiego na 2026 rok.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2025 r., poz. 1684) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025r., poz. 1483), **Zarząd Powiatu Rzeszowskiego uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się autopoprawki do projektu Uchwały Budżetowej Powiatu Rzeszowskiego na 2026 rok celem przedłożenia ich Radzie na sesję budżetową – o treści jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

dr Krzysztof Jarosz

sprawdzone pod względem
formalno-prawnym
Leszek Słowik
radca prawny

SKARBNIK

Dorota Witek

Załącznik
do Uchwały Nr 83/841/25
Zarządu Powiatu Rzeszowskiego
z dnia 30.12.2025 r.

AUTOPOPRAWKI DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU RZESZOWSKIEGO NA 2026 ROK

Do projektu Uchwały Budżetowej Powiatu Rzeszowskiego na 2026 rok wprowadza się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zwiększenia w planie wydatków o kwotę 2 905 964,00zł.

Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej:

Dział	Rozdział	Grupa	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	37 873 316,00	150 000,00	38 023 316,00
	60014		Drogi publiczne	34 815 000,00	150 000,00	34 965 000,00
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	10 105 000,00	150 000,00	10 255 000,00
			Opracowanie dokumentacji projektowej dla budowy obiektu mostowego wraz z dojazdami na potoku Wojanka w ciągu drogi powiatowej Nr 1416R Tyczyn - Nowy Borek - Błażowa w miejscowości Błażowa Dolna (w procedurze ZRID)	0,00	150 000,00	150 000,00
750			Administracja	66 596 773,31	2 736 410,00	69 333 183,31
	75020		Starostwa powiatowe	59 111 160,92	2 736 410,00	61 847 570,92
		1400	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy)	37 980 532,70	136 410,00	38 116 942,70
				37 980 532,70	136 410,00	38 116 942,70
		1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy)	12 610 812,17	2 600 000,00	15 210 812,17
			„Budowa budynku siedziby Starostwa Powiatowego w Rzeszowie”	7 000 000,00	2 600 000,00	9 600 000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	21 524 967,00	19 554,00	21 544 521,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	179 893,00	19 554,00	199 447,00
		1200	Dotacje na zadania bieżące (art. 236 ust. 3	179 893,00	19 554,00	199 447,00

		na pokrycie wydatków Warsztatów Terapii Zajęciowej w Zgłobniu prowadzonych przez Polskie Stowarzyszenie "Młodzież Sprawna Inaczej"	148 606,00	19 554,00	168 160,00
Razem:			280 509 000,00	2 905 964,00	283 414 964,00

2. Dokonuje się zwiększenia przychodów o kwotę 2 947 352,00zł, z tego:

- 1) zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 984.964,00zł (paragraf 952),
- zaciągnięcie pożyczki z (MARR S.A.) w ramach instrumentu finansowego „Pożyczka na poprawę efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej oraz modernizację oświetlenia ulicznego”, na finansowanie deficytu wynikającego z realizacji zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Sokołowie Małopolskim”.
- 2) wolnych środków, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu powiatu, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.962.388,00zł (paragraf 950).

3. Dokonuje się zwiększenia rozchodów o kwotę 41 388,00zł z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów (paragraf 992) – spłata pożyczki z (MARR S.A.) w ramach instrumentu finansowego „Pożyczka na poprawę efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej oraz modernizację oświetlenia ulicznego”, na finansowanie deficytu wynikającego z realizacji zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Sokołowie Małopolskim”.

4. Dokonuje się przesunięcia w planie wydatków w Dział 855 rozdz. 85510 gr. 1200 na kwotę 2 948 522,56zł (dotacja dla Domu Opatrzności dla Dzieci i Młodzieży w Łące i dla Domu dla Dzieci i Młodzieży „Nadzieja” w Łące) z planu Starostwa Powiatowego w Rzeszowie do planu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Rzeszowie.

Powyższe zmiany powodują konieczność zmian w tabeli Nr 2 „PLAN WYDATKÓW NA 2026”, tabeli Nr 2a „Wyodrębnione wydatki na zadania inwestycyjne w 2026r.”, w Załączniku oraz w treści uchwały budżetowej Powiatu Rzeszowskiego na 2026 r. w zakresie kwot wydatków, przychodów, rozchodów i wyniku budżetu.

Uchwała budżetowa na 2026 r. Powiatu Rzeszowskiego otrzymuje nowe brzmienie:

„§ 1. 1. Ustala się dochody w łącznej kwocie 282.430.000,00 zł, z tego :

- 1) bieżące w kwocie **266.024.000,00 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 w kwocie 6.026.887,26zł.
- 2) majątkowe w kwocie **16.406.000,00 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 w kwocie 1.369.678,92zł.

2. Szczegółowy podział dochodów w układzie: działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, według ich źródeł określa **tabela nr 1.**

§ 2. 1. Ustala się wydatki w łącznej kwocie 283.414.964,00 zł z tego :

- 1) bieżące w kwocie **240.124.964,00 zł**, w tym:
 - a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 214.686.927,70zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 152.532.178,70zł;
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 62.154.749,00zł;
 - b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 13.512.802,56zł;
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.965.469,00zł;

- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 6.330.764,74zł;
- e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w kwocie 0,00zł;
- f) obsługa długu w kwocie 629.000,00zł.
- 2) majątkowe w kwocie **43.290.000,00zł**, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 43.290.000,00zł, z tego na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 1.481.671,33zł.

2. Szczegółowy podział wydatków w układzie: działów, rozdziałów i grup klasyfikacji budżetowej określa **tabela nr 2**.

3. Szczegółowy wykaz wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne określa **tabela nr 2a**.

§ 3. 1. Ustala się planowany deficyt budżetu powiatu na 2025r. w kwocie **984.964,00zł**.

2. Źródłem pokrycia planowanego deficytu budżetu powiatu w kwocie 984.964,00zł ustala się przychody z zaciągnięcia pożyczki (z MARR S.A.) w ramach instrumentu finansowego – „Pożyczka na poprawę efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej oraz modernizację oświetlenia ulicznego”.

§ 4. 1. Ustala się przychody budżetu w łącznej kwocie **3.217.352,00zł**

- 1) zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 984.964,00zł, - zaciągnięcie pożyczki z (MARR S.A.) w ramach instrumentu finansowego „Pożyczka na poprawę efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej oraz modernizację oświetlenia ulicznego”, na finansowanie deficytu wynikającego z realizacji zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Sokołowie Małopolskim”.
- 2) ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 270.000,00zł.
- 3) wolnych środków, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu powiatu, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.962.388,00zł.

2. Ustala się rozchody budżetu w łącznej kwocie **2.232.388,00zł** z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu:

- 1) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 2.100.000,00zł,
- 2) zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 132.388,00zł.

3. Przychody i Rozchody budżetu sklasyfikowane według paragrafów określających rodzaj rozchodu:

Lp.	Nazwa paragrafu	Paragraf	Kwota w zł
Przychody ogółem:			3 217 352,00
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	1 962 388,00
2	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	951	270 000,00
3	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym	952	984 964,00
Rozchody ogółem:			2 232 388,00
1	Wykup innych papierów wartościowych	982	2 100 000,00
2	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	132 388,00

§ 5. 1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie **10.000.000,00zł** na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu powiatu.

2. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych pożyczek z (MARR S.A.) w ramach instrumentu finansowego „Pożyczka na poprawę efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej oraz modernizację oświetlenia ulicznego” w kwocie 984.964,00zł na pokrycie planowanego deficytu jednostki samorządu terytorialnego.

§ 6. 1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości **800.000,00 zł**

2. Ustala się rezerwy celowe w wysokości **3.912.000,00 zł**, z tego:

- 1) na wydatki inwestycyjne w kwocie 200.000,00zł;

- 2) na utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych z Powiatu Rzeszowskiego na terenie innych powiatów w kwocie 100.000,00zł;
- 3) na wydatki związane z odprawami emerytalnymi w wysokości 1.662.000,00zł;
- 4) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 450.000,00zł;
- 5) na wydatki związane z oświatą i wychowaniem w wysokości 1.500.000,00zł.

3. Rezerwa na wydatki związane z oświatą i wychowaniem obejmuje:

- odprawy emerytalne dla nauczycieli i pozostałych pracowników jednostek oświatowych,
- nieprzewidziane remonty w przypadku zdarzeń losowych,
- wynagrodzenie płatne w czasie urlopu dla poratowania zdrowia,
- wynagrodzenie z tytułu nauczania indywidualnego przyznanego w ciągu roku szkolnego, nie ujęte w planie budżetu,
- inne nieprzewidziane wydatki związane z oświatą i wychowaniem.

§ 7. 1. Ustala się dotacje dla jednostek z sektora finansów publicznych w wysokości 2.653.309,00zł.

2. Ustala się dotacje dla jednostek nienależących do sektora finansów publicznych w wysokości 10.839.939,56zł.

3. Szczegółowe zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu powiatu przedstawia **Załącznik** do niniejszej uchwały.

§ 8. W planie dochodów i wydatków budżetu wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją:

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, jak w **tabeli nr 3**;
- 2) zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, jak w **tabeli nr 4**;
- 3) zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, jak w **tabeli nr 5**.

§ 9. 1. Ustala się plan dochodów budżetu państwa na 2026 rok realizowanych przez powiat w wysokości 1.244.700,00zł.

2. Dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa oraz stanowiące dochód budżetu powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej określa **tabela nr 6**.

§ 10. Określa się szczególną zasadę wykonywania budżetu Powiatu w roku budżetowym 2025, wynikającą z odrębnych ustaw, tj. stosownie do art. 403 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. – Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2025 poz. 647 t.j.) wpływy z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6, stanowiące dochody budżetu Powiatu, pomniejszone o nadwyżkę z tytułu tych dochodów przekazywaną do wojewódzkiego funduszu przeznacza się na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2,5,8,9,15,16,18,21,22,24,25, 29,31,32 i 38-42 tej ustawy, zgodnie z **tabelą nr 7**.

§ 11. Określa się sumę, do której Zarząd Powiatu może samodzielnie zaciągać zobowiązania przekraczające rok budżetowy w ramach wydatków bieżących w kwocie 2.000.000,00zł.

§ 12. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

1. zaciągania w roku 2026 kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu, z których zadłużenie w trakcie roku nie może przekroczyć limitu 10.000.000,00zł.
2. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu.
3. dokonywania zmian między grupami paragrafów klasyfikacji budżetowej i rozdziałami w ramach działu, w tym:

- a) w planie wydatków bieżących, w tym na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy;
- b) w planie wydatków majątkowych;
- c) pomiędzy planem wydatków majątkowych a planem wydatków bieżących;
4. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) 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,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 13. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu rzeszowskiego na 2026 rok, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej;

- 2) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
 - 3) dokonywania zmian 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.
- § 14. 1. Uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.
2. Uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonywanych w poprzednich latach budżetowych podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu powiatu.
- § 15. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Rzeszowskiego.
- § 16. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.”.

Uzasadnienie :

Zmiany do uchwały budżetowej spowodowane są zdarzeniami, które miały miejsce po sporządzeniu projektu budżetu na 2026r., a w szczególności w związku z tym, że w listopadzie 2025 roku Powiat zaplanował pożyczkę długoterminową na poprawę efektywności energetycznej z Agencji Rozwoju Regionalnego MARR S.A. w ramach instrumentu finansowego „Pożyczka na poprawę efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym i budynkach użyteczności publicznej oraz modernizację oświetlenia ulicznego” w kwocie 2.524.668,00zł. Pożyczka uruchomiona w dwóch transzach: w roku 2025 w kwocie 1.539.704,00 zł oraz planowana w roku 2026 w kwocie 984.964,00zł. Środki pozyskane z zaciągniętej pożyczki przeznaczone są na finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu Rzeszowskiego w latach 2025 - 2026 na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej w Zespole Szkół w Sokołowie Małopolskim”. Spłata w/w pożyczki zaplanowana została w latach 2026-2036 w równych 122 ratach miesięcznych w wysokości 20.694,00zł każda. W 2026r. zostały zaplanowane dwie raty w łącznej kwocie 41.388zł a w latach 2027-2036 spłaty rocznie wynoszą 248.328zł w każdym roku. Oprocentowanie pożyczki jest stałe w całym okresie spłat i wynosi 1% w stosunku rocznym. Zaciągnięcie w/w pożyczki powoduje zmiany przychodów, rozchodów, wydatków i kwoty długu w latach 2026-2036. Zadłużenie wzrosło o kwotę 2.524.668zł i zostanie spłacone w całości do 2036r.