

UCHWAŁA NR 83/842/25

Zarządu Powiatu Rzeszowskiego

z dnia 30 grudnia 2025 r.

**w sprawie przyjęcia autopoprawek do projektu uchwały w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2036.**

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483), **Zarząd Powiatu Rzeszowskiego uchwala co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się autopoprawki do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2036 - o treści jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

dr Krzysztof Jarosz

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
Łeżek Słowik
radca prawny

SKARBNIK

Dorota Witek

AUTOPOPRAWKI do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego:

1. Wydłuża się horyzont czasowy wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Rzeszowskiego do 2036 roku.
2. Tytuł uchwały otrzymuje nowe brzmienie „Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2036”.
3. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 2 905 964,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 155 964,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 750 000,00 zł.
5. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -984 964,00 zł.
6. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 947 352,00 zł, w tym przychody z tytułu pożyczek zwiększono o 984 964,00 zł i wolne środki zwiększono o 1 962 388,00zł.
7. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 41 388,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 41 388,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki ogółem	280 509 000,00	+2 905 964,00	283 414 964,00
Wydatki bieżące	239 969 000,00	+155 964,00	240 124 964,00
Wynagrodzenia i pochodne	152 395 768,70	+136 410,00	152 532 178,70
Pozostałe wydatki bieżące	86 944 231,30	+19 554,00	86 963 785,30
Wydatki majątkowe	40 540 000,00	+2 750 000,00	43 290 000,00
Wynik budżetu	1 921 000,00	-2 905 964,00	-984 964,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	-	+312 130 691,00	312 130 691,00
2033	-	+318 373 305,00	318 373 305,00
2034	-	+324 740 771,00	324 740 771,00
2035	-	+331 235 586,00	331 235 586,00
2036	-	+337 529 062,00	337 529 062,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	248 205 412,00	+23 592,00	248 229 004,00
2028	256 847 304,00	+21 108,00	256 868 412,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	265 478 471,00	+18 625,00	265 497 096,00
2030	272 775 472,00	+16 143,00	272 791 615,00
2031	280 158 599,00	+13 656,00	280 172 255,00
2032	-	+287 573 675,00	287 573 675,00
2033	-	+294 928 314,00	294 928 314,00
2034	-	+302 394 607,00	302 394 607,00
2035	-	+309 971 479,00	309 971 479,00
2036	-	+317 597 356,00	317 597 356,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	30 770 770,00	-271 920,00	30 498 850,00
2028	28 172 553,00	-269 436,00	27 903 117,00
2029	21 776 010,00	-266 953,00	21 509 057,00
2030	24 802 837,00	-264 471,00	24 538 366,00
2031	24 954 491,00	-261 984,00	24 692 507,00
2032	-	+24 308 688,00	24 308 688,00
2033	-	+23 196 663,00	23 196 663,00
2034	-	+22 097 836,00	22 097 836,00
2035	-	+21 015 779,00	21 015 779,00
2036	-	+19 683 378,00	19 683 378,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	265 198,00	+23 592,00	288 790,00
2028	168 817,00	+21 108,00	189 925,00
2029	61 900,00	+18 625,00	80 525,00
2030	1 981,00	+16 143,00	18 124,00
2031	0,00	+13 656,00	13 656,00
2032	-	+11 175,00	11 175,00
2033	-	+8 691,00	8 691,00
2034	-	+6 208,00	6 208,00
2035	-	+3 725,00	3 725,00
2036	-	+1 240,00	1 240,00

Źródło: opracowanie własne.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	270 000,00	+2 947 352,00	3 217 352,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+984 964,00	984 964,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	+1 962 388,00	1 962 388,00
Rozchody budżetu	2 191 000,00	+41 388,00	2 232 388,00
Splata rat kapitałowych pożyczek i wykup obligacji komunalnych	2 191 000,00	+41 388,00	2 232 388,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 191 000,00	+248 328,00	2 439 328,00
2028	2 191 000,00	+248 328,00	2 439 328,00
2029	2 591 000,00	+248 328,00	2 839 328,00
2030	92 999,00	+248 328,00	341 327,00
2031	0,00	+248 328,00	248 328,00
2032	-	+248 328,00	248 328,00
2033	-	+248 328,00	248 328,00
2034	-	+248 328,00	248 328,00
2035	-	+248 328,00	248 328,00
2036	-	+248 328,00	248 328,00

Źródło: opracowanie własne.

Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia (pożyczka na poprawę efektywności energetycznej)

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	1 539 704,00	0,00	1 539 704,00
2026	1 539 704,00	984 964,00	41 388,00	2 483 280,00
2027	2 483 280,00	0,00	248 328,00	2 234 952,00
2028	2 234 952,00	0,00	248 328,00	1 986 624,00
2029	1 986 624,00	0,00	248 328,00	1 738 296,00
2030	1 738 296,00	0,00	248 328,00	1 489 968,00
2031	1 489 968,00	0,00	248 328,00	1 241 640,00
2032	1 241 640,00	0,00	248 328,00	993 312,00
2033	993 312,00	0,00	248 328,00	744 984,00
2034	744 984,00	0,00	248 328,00	496 656,00
2035	496 656,00	0,00	248 328,00	248 328,00
2036	248 328,00	0,00	248 328,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
-----	--	--	--	--	---

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	1,05%	17,80%	TAK	18,10%	TAK
2027	1,02%	16,31%	TAK	16,60%	TAK
2028	0,99%	11,99%	TAK	12,29%	TAK
2029	1,12%	8,17%	TAK	8,47%	TAK
2030	0,14%	8,11%	TAK	8,41%	TAK
2031	0,10%	9,94%	TAK	10,24%	TAK
2032	0,09%	9,95%	TAK	10,25%	TAK
2033	0,09%	9,93%	TAK	9,93%	TAK
2034	0,09%	9,49%	TAK	9,49%	TAK
2035	0,09%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2036	0,08%	8,65%	TAK	8,65%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Rzeszowski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) „Budowa budynku siedziby Starostwa Powiatowego w Rzeszowie” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 600 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 432 523,93	+2 600 000,00	16 032 523,93

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2036 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

W treści Uchwały **dodaje się § 9 w brzmieniu:**

„ § 9. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.”.

Obecne paragrafy nr 9, 10 i 11 otrzymują kolejno nr 10, 11 i 12.