

UCHWAŁA NR 77/786/25
Zarządu Powiatu Rzeszowskiego

z dnia 13 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego
na lata 2026-2031**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r., poz. 1483) **Zarząd Powiatu Rzeszowskiego, uchwala się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2031 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Powiatu Rzeszowskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu


dr Krzysztof Jarosz

**KIEROWNIK REFERATU
BUDŻETU**
Kowalska
Renata Kowalska

SKARBNIK


Dorota Witek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 1, 8.4.1, 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 77/786/25
z dnia 2025-11-13
- projekt -

z tego:											
z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tego:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	163 943 080,32	134 682 889,47	35 274 673,00	1 184 750,55	44 679 733,00	32 137 714,38	21 406 018,54	0,00	29 260 190,85	8 611 045,56	20 484 600,92
Wykonanie 2020	219 524 065,24	149 395 204,05	35 201 566,00	2 508 442,72	52 218 958,00	38 580 924,03	20 885 313,30	0,00	70 128 861,19	29 446 188,06	40 587 963,13
Wykonanie 2021	199 988 604,65	163 797 086,71	39 871 145,00	2 528 139,66	59 449 980,00	39 525 746,76	22 422 075,29	0,00	36 191 517,94	26 231 364,05	9 675 843,89
Wykonanie 2022	213 195 454,42	156 757 190,43	40 697 124,20	2 479 113,65	54 581 891,00	35 308 325,11	23 690 736,47	0,00	56 438 263,99	8 168 897,46	48 102 172,87
Wykonanie 2023	254 735 473,12	164 723 210,21	32 747 866,00	4 236 197,00	72 790 427,05	29 058 260,67	25 890 459,49	0,00	90 012 262,91	1 729 461,84	88 056 286,49
Wykonanie 2024	247 541 547,50	209 957 134,69	48 752 869,00	5 115 195,00	92 818 812,00	34 330 252,76	28 940 004,93	0,00	37 584 412,81	8 508 892,22	28 932 717,59
Plan 3 kw. 2025	284 640 506,20	241 777 370,96	136 184 872,29	35 075 402,92	535 393,00	39 443 049,19	30 538 653,56	0,00	42 863 135,24	8 617 462,00	34 098 934,24
Wykonanie 2025	285 727 818,75	243 256 241,54	136 184 872,29	35 075 402,92	535 393,00	40 325 677,86	31 134 895,47	0,00	42 471 577,21	8 617 462,00	33 707 376,21
2026	282 430 000,00	265 024 000,00	164 210 322,00	39 038 457,00	0,00	30 983 243,26	31 791 977,74	0,00	16 406 000,00	13 357 448,08	3 048 551,92
2027	280 897 182,00	274 004 721,00	169 136 632,00	40 209 611,00	0,00	31 912 741,00	32 745 737,00	0,00	6 892 461,00	5 000 000,00	1 892 461,00
2028	286 950 857,00	281 950 857,00	174 041 594,00	41 375 690,00	0,00	32 838 210,00	33 695 363,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2029	289 845 481,00	289 845 481,00	178 914 759,00	42 534 209,00	0,00	33 757 680,00	34 638 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	297 671 308,00	297 671 308,00	183 745 457,00	43 682 633,00	0,00	34 669 137,00	35 574 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	305 113 090,00	305 113 090,00	188 339 093,00	44 774 699,00	0,00	35 535 865,00	36 463 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:		
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:					
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019		160 659 320,55	122 439 756,85	61 622 922,26	0,00	0,00	584 714,33	0,00	537 760,00	0,00	38 219 563,70	38 219 563,70	4 863 562,77	
Wykonanie 2020		174 140 999,57	134 206 786,52	71 098 296,82	0,00	0,00	469 937,44	0,00	463 983,00	0,00	39 934 211,05	39 934 211,05	7 834 931,46	
Wykonanie 2021		166 397 157,16	145 662 617,35	77 823 632,31	0,00	0,00	203 859,42	0,00	186 149,00	0,00	20 734 539,81	20 734 539,81	102 040,80	
Wykonanie 2022		246 324 973,37	152 746 055,83	89 070 746,59	0,00	0,00	509 187,75	0,00	494 323,00	0,00	93 578 917,54	93 578 917,54	10 811 103,59	
Wykonanie 2023		286 301 493,24	172 597 521,22	106 419 924,93	0,00	0,00	1 235 297,47	0,00	1 199 594,00	0,00	113 703 972,02	113 703 972,02	1 802 052,11	
Wykonanie 2024		255 615 242,73	201 341 830,32	127 278 149,00	0,00	0,00	913 828,38	0,00	887 030,00	0,00	54 273 412,41	54 273 412,41	95 849,72	
Plan 3 kw. 2025		289 920 223,24	236 398 731,32	145 445 326,48	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	735 000,00	0,00	53 521 491,92	53 521 491,92	880 000,00	
Wykonanie 2025		291 007 535,79	237 414 206,72	145 140 320,99	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	735 000,00	0,00	53 593 329,07	53 593 329,07	880 000,00	
2026		280 509 000,00	239 969 000,00	152 395 768,70	0,00	0,00	629 000,00	0,00	402 190,00	0,00	40 540 000,00	40 540 000,00	0,00	
2027		278 976 182,00	248 205 412,00	158 735 433,00	0,00	0,00	265 198,00	0,00	251 545,00	0,00	30 770 770,00	30 770 770,00	0,00	
2028		285 019 857,00	256 847 304,00	165 243 586,00	0,00	0,00	168 817,00	0,00	159 040,00	0,00	28 172 553,00	28 172 553,00	0,00	
2029		287 254 481,00	265 478 471,00	171 787 232,00	0,00	0,00	61 900,00	0,00	56 000,00	0,00	21 776 010,00	21 776 010,00	0,00	
2030		297 578 309,00	272 775 472,00	176 803 419,00	0,00	0,00	1 981,00	0,00	0,00	0,00	24 802 837,00	24 802 837,00	0,00	
2031		305 113 090,00	280 158 599,00	181 789 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 954 491,00	24 954 491,00	0,00	

z tego:														
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:		
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3	4.3.1
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2019	3 283 759,77		2 234 444,60	14 457 720,77	0,00	0,00	0,00	0,00	14 457 720,77	0,00				
Wykonanie 2020	45 383 065,67		2 860 000,16	16 419 034,94	911 999,00	0,00	505 158,76	0,00	15 001 877,18	0,00				
Wykonanie 2021	33 591 447,49		2 191 000,00	58 942 100,45	0,00	0,00	39 620 829,37	0,00	19 321 271,08	0,00				
Wykonanie 2022	-33 129 518,95		0,00	90 342 547,94	0,00	0,00	72 321 548,94	17 073 498,42	18 020 999,00	16 056 020,53				
Wykonanie 2023	-31 566 020,12		0,00	55 021 942,49	0,00	0,00	39 191 943,49	25 236 640,12	15 829 999,00	6 329 380,00				
Wykonanie 2024	-8 073 695,23		0,00	21 264 922,37	0,00	0,00	7 625 923,37	7 625 923,37	13 638 999,00	447 771,86				
Plan 3 kw. 2025	-5 279 717,04		0,00	8 270 717,04	0,00	0,00	4 311 763,33	4 311 763,33	3 958 953,71	967 953,71				
Wykonanie 2025	-5 279 717,04		0,00	8 270 717,04	0,00	0,00	4 311 763,33	4 311 763,33	3 958 953,71	967 953,71				
2026	1 921 000,00		1 921 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 921 000,00		1 921 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	1 931 000,00		1 931 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	2 591 000,00		2 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	92 999,00		92 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
	w tym:	w tym:								
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234 444,60	2 234 444,60	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,16	2 860 000,16	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 991 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 991 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	270 000,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	260 000,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 591 000,00	2 591 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	92 999,00	92 999,00	0,00	0,00	0,00	
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	22 160 000,16	0,00	12 243 132,62	26 700 853,39		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	20 212 299,00	300,00	15 188 415,53	30 695 451,47		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 020 999,00	0,00	18 134 469,36	77 076 569,81		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 832 236,00	2 237,00	4 011 134,60	94 353 682,54		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 638 999,00	0,00	-7 874 311,01	47 147 631,48		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 447 999,00	0,00	8 615 304,37	29 880 226,74		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	800 000,00	9 256 999,00	0,00	5 378 639,64	13 649 356,68		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	800 000,00	9 256 999,00	0,00	5 842 034,82	14 112 751,86		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 065 999,00	0,00	26 055 000,00	26 325 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 874 999,00	0,00	25 799 309,00	26 069 309,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 683 999,00	0,00	25 103 553,00	25 363 553,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	92 999,00	0,00	24 367 010,00	24 367 010,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 895 836,00	24 895 836,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 954 491,00	24 954 491,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wyszczególnienie								
		Lp						
		Wykonanie 2019	0,00%	8,2	8,3	8,3.1	8,4	8,4.1
		Wykonanie 2020	21,90%		x	x	x	x
		Wykonanie 2021	40,98%		x	x	x	x
		Wykonanie 2022	36,87%		x	x	x	x
		Wykonanie 2023	9,96%		x	x	x	x
		Wykonanie 2024	-3,33%		x	x	x	x
		Wykonanie 2025	9,18%		x	x	x	x
		Plan 3 kw. 2025	9,06%		x	x	x	x
		Wykonanie 2026	9,31%		x	x	x	x
		2026	11,48%		17,80%	17,84%	TAK	TAK
		2027	10,77%		16,31%	16,35%	TAK	TAK
		2028	10,14%		12,00%	12,03%	TAK	TAK
		2029	9,54%		8,18%	8,22%	TAK	TAK
		2030	9,47%		8,12%	8,16%	TAK	TAK
		2031	9,26%		9,95%	9,98%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej								

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2019	3 322 967,40	3 322 967,40	2 573 884,51	9 725 407,37	9 725 407,37	8 843 054,50	4 341 994,68	4 341 994,68	3 538 864,02	
Wykonanie 2020	7 118 753,25	7 118 753,25	5 690 807,33	2 575 344,66	2 575 344,66	2 575 344,66	6 516 686,90	6 516 686,90	5 029 256,32	
Wykonanie 2021	6 935 898,67	6 935 898,67	6 289 192,47	4 075 783,89	4 075 783,89	2 105 983,87	8 189 675,60	8 189 675,60	7 333 290,15	
Wykonanie 2022	3 996 393,39	3 996 393,39	3 407 187,24	17 846 796,75	17 846 796,75	15 731 592,36	3 403 385,42	3 403 385,42	2 720 548,13	
Wykonanie 2023	2 256 520,12	2 256 520,12	2 099 799,47	42 180 947,05	42 180 947,05	26 603 179,63	2 645 309,72	2 645 309,72	2 457 165,24	
Wykonanie 2024	8 096 561,73	8 096 561,73	7 659 595,77	7 967 254,84	7 967 254,84	5 342 339,24	6 186 139,25	6 186 139,25	5 851 401,86	
Plan 3 kw. 2025	8 379 546,28	8 379 546,28	8 091 674,20	4 825 137,43	4 825 137,43	3 263 589,85	11 565 180,88	11 565 180,88	10 759 722,33	
Wykonanie 2025	9 109 057,55	9 109 057,55	8 824 254,17	4 433 579,40	4 433 579,40	2 861 446,63	12 392 578,94	12 392 578,94	11 492 816,86	
2026	6 026 887,26	6 026 887,26	5 713 388,82	1 369 678,92	1 369 678,92	1 233 142,30	6 330 764,74	6 330 764,74	5 713 388,82	
2027	569 182,01	569 182,01	513 209,78	0,00	0,00	0,00	575 789,51	575 789,51	513 209,78	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		z tego:						
					bieżące	majątkowe					
						10.1	10.1.1				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2019	11 082 551,34	11 082 551,34	9 308 478,42	13 767 525,82	2 675 380,48	11 092 145,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	5 726 663,84	5 726 663,84	3 214 920,74	4 535 131,13	680 458,60	3 854 672,53	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	6 626 246,85	6 626 246,85	5 025 863,17	9 309 790,23	2 006 027,63	7 303 762,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	43 168 836,14	43 168 836,14	15 367 602,69	60 530 122,89	1 458 984,74	59 071 138,15	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	34 760 661,81	34 760 661,81	17 190 585,84	69 889 188,19	1 437 826,22	68 451 361,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	13 478 672,43	13 478 672,43	9 546 153,05	26 412 971,86	8 603 490,96	17 809 480,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	6 710 634,59	6 710 634,59	4 713 296,20	13 165 021,70	11 234 143,96	1 930 877,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	6 193 257,74	6 193 257,74	4 309 451,28	13 165 021,70	11 234 143,96	1 930 877,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 481 671,33	1 481 671,33	1 233 142,30	19 408 804,70	5 976 280,77	13 432 523,93	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	25 475 789,51	575 789,51	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	21 200 000,00	0,00	21 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	20 600 000,00	0,00	20 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						w tym:						
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	2 234 444,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 860 000,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	913 618,00	
Wykonanie 2021	2 191 000,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	2 191 000,00	2 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 591 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	92 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sylubie planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 77/786/25
z dnia 2025-11-13
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				111 981 197,47	19 408 804,70	25 475 789,51	21 200 000,00	20 600 000,00	67 275 789,51
1.a	- wydatki bieżące				23 488 574,49	5 976 280,77	575 789,51	0,00	0,00	575 789,51
1.b	- wydatki majątkowe				88 492 622,98	13 432 523,93	24 900 000,00	21 200 000,00	20 600 000,00	66 700 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				32 881 197,47	7 008 804,70	575 789,51	0,00	0,00	575 789,51
1.1.1	- wydatki bieżące				23 488 574,49	5 976 280,77	575 789,51	0,00	0,00	575 789,51
1.1.1.1	„Central Mountains” - Główne produkty projektu są: 1) wspólna, pionierska strategia dla obszarów górskich Alp-Karpat, a następnie plany działania dla wybranych terytoriów,2) odnowione i operacyjne struktury: Karpacka Platforma Zrównoważonej Tyrytyki, nowa struktura alepejskiego EUWT oraz Karpacka Platforma Społeczeństwa Obywatelskiego. 3) zaprojektowanie i pilotowanie Transgranicznych Obszarów Funkcjonalnych jako nowego instrumentu zarządzania dla długoterminowej współpracy transgranicznej, 4) wspólne rozwiązania do zastosowania na obszarach górskich w Europie Środkowej i poza nią.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2023	2026	8 329 069,69	1 620 901,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	„Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Techniczno-Weterynaryjnych w Trzcianie k. Rzeszowa”. Celem projektu jest wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży rolno-hodowlanej poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności z dziedziny technika weterynaryjna i przeszkolenie 200 uczestników.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2023	2026	3 633 935,09	884 637,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	„Zwiększenie dostępu do usług wspierających funkcjonowanie dzieci, młodzieży, rodzin biologicznych i pieczy zastępczej” - Projekt przewiduje utworzenie i dosposzenie mieszkania treningowe w Górnicy oraz jego utrzymanie i zatrudnienie specjalisty świadczącego usługi na rzecz mieszkańców mieszkania treningowego.	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W RZESZOWIE	2024	2026	2 426 458,57	151 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	„Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego Powiatu Rzeszowskiego oraz jego jednostek podległych.” - Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Powiatu Rzeszowskiego i jego jednostek podległych poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2024	2026	413 500,17	36 949,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	„Zwiększenie szans na rynku pracy. Nowa oferta szkolnictwa zawodowego w jednostkach oświatowych powiatu rzeszowskiego” - Celem głównym projektu jest poprawa jakości szkolnictwa zawodowego dostosowanego do potrzeb rynku pracy oraz wzbogacenie oferty edukacyjnej szkół zawodowych w jednostkach oświatowych powiatu rzeszowskiego.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2024	2026	4 499 401,41	1 142 014,15	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.6	"Nowa oferta szkolnictwa ogólnego w Zespole Szkół w Sokolowie Małopolskim" - Cel projektu: zwiększenie równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości edukacji dla uczniów Zespołu Szkół w Sokolowie Małopolskim, doradztwo zawodowe, a także podnoszenie kompetencji kadr pedagogicznych.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2024	2026	853 129,20	189 578,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	"Kompetencje na czasie" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 - Wsparcie na rzecz dostosowania umiejętności i kwalifikacji zawodowych do potrzeb rynku pracy oraz na rzecz przepływów na rynku pracy.	POWIATOWY URZĄD PRACY W RZESZOWIE	2025	2027	633 600,00	258 415,00	44 050,00	0,00	0,00	44 050,00
1.1.1.8	"Działamy dla lepszego jutra" w ramach Programu Funduszu Europejskiego dla Rozwoju Społecznego 2021-2027, Nr 2024-1-PL01-KA122-SCH-000230222 - Cel projektu: dofinansowanie zagranicznej mobilności uczniów i nauczycieli do Hiszpanii, Grecji, Portugalii i Włoch w celu odbycia szkoleń i kursów językowych, obserwacji lekcji w szkołach przyjmujących, wymiany dobrych praktyk ze szkołami w Europie, udziału uczniów w życiu demokratycznym odwiedzanych szkół a także rozwijania komunikatywnego języka angielskiego.	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ W DYNOWIE	2025	2026	282 007,32	14 100,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	"Aktywna integracja w Powiecie Rzeszowskim" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 - Cel projektu tj. utworzenie Powiatowego Centrum Integracji Społecznej (CIS) w Górnem. Celem przewidzianym do osiągnięcia w wyniku realizacji projektu jest wspieranie aktywnego uczestnictwa, oraz zwiększanie zdolności do zatrudnienia, w szczególności grup w niekorzystnej sytuacji. W wyniku realizacji projektu powstaną kompleksowe programy aktywizacji społeczno- zawodowej dla 24 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym m.in. osób z niepełnosprawnościami.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2025	2027	1 748 622,04	1 200 202,53	531 739,51	0,00	0,00	531 739,51
1.1.1.10	"Specjalistyczne Centrum Wspierające Edukację Włączającą w Mrowli" w ramach projektu „Budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej opartego na specjalistycznych Centrach Wspierających Edukację Włączającą” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus ze środków programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021–2027 - Projekt polega na realizacji działań mających na celu stworzenie systemu pomocy specjalistycznej ukierunkowanej na pracę z uczniami stanowiącego jednocześnie odpowiedź na ich różnicowane potrzeby edukacyjne i rozwojowe. Ponadto w ramach projektu planuje się utworzenie wypożyczalni sprzętu specjalistycznego dla osób z niepełnosprawnościami.	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W MROWLI	2025	2026	668 851,00	477 974,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 032 523,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Techniczno-Weletyrynych w Trzcinie k. Rzeszowa". Celem projektu jest wsparcie przygotowania kadr na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży rolno-hodowlanej poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności z dziedziny technika weterynaryjna i przeszkolenie 200 uczestników.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2023	2026	8 188 899,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	"Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego Powiatu Rzeszowskiego oraz jego jednostek podległych." - Celem projektu jest zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji Powiatu Rzeszowskiego i jego jednostek podległych poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2024	2026	436 499,83	376 500,43	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.3	"Aktywna integracja w Powiecie Rzeszowskim" w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 - Cel projektu tj. utworzenie Powiatowego Centrum Integracji Społecznej (CIS) w Górnem. Celem przewidzianym do osiągnięcia w wyniku realizacji projektu jest wspieranie aktywnego uczestnictwa, oraz zwiększanie zdolności do zatrudnienia, w szczególności grup w niekorzystnej sytuacji. W wyniku realizacji projektu powstaną kompleksowe programy aktywizacji społeczno- zawodowej dla 24 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym m.in. osób z niepełnosprawnościami.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2025	2027	717 223,50	606 023,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Specjalistyczne Centrum Wspierające Edukację Włączającą w Mrowli" w ramach projektu „Budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej opartego na Specjalistycznych Centrach Wspierających Edukację Włączającą” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus ze środków programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021–2027 - Projekt polega na realizacji działań mających na celu stworzenie systemu pomocy specjalistycznej ukierunkowanej na pracę z uczniami stanowiącego jednocześnie odpowiedź na ich różnicowane potrzeby edukacyjne i rozwojowe. Ponadto w ramach projektu planuje się utworzenie wypożyczalni sprzętu specjalistycznego dla osób z niepełnosprawnościami.	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W MROWLI	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				79 100 000,00	12 400 000,00	24 900 000,00	21 200 000,00	20 600 000,00	66 700 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				79 100 000,00	12 400 000,00	24 900 000,00	21 200 000,00	20 600 000,00	66 700 000,00
1.3.2.1	"Budowa obwodnicy miasta Tyczyna" - wykup nieruchomości pod inwestycje drogowe w związku z zleconymi do opracowania dokumentacjami projektowymi (w procedurze ZRID).	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2026	2029	6 000 000,00	0,00	4 200 000,00	1 200 000,00	600 000,00	6 000 000,00
1.3.2.2	"Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-16-025-89532 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej nr 1429R Barycz – Kąkolówka – Białowa w m. Kąkolówka, pow. rzeszowski, woj. podkarpackie"-wkład własny powiatu - wykonanie właściwych prac w ramach zadania celem stabilizacji osuwiska.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2026	2027	5 200 000,00	1 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.3	"Budowa budynku siedziby Starostwa Powiatowego w Rzeszowie" - poprawa jakości obsługi mieszkańców poprzez stworzenie funkcjonalnej i dostępnej siedziby urzędu.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2026	2029	60 000 000,00	7 000 000,00	13 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	53 000 000,00
1.3.2.4	"Przebudowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Miłocińskiej w Rzeszowie" - celem projektu jest zapewnienie ogólnodostępnej, dostosowanej do potrzeb osób z niepełnosprawnościami infrastruktury sportowej.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2026	2027	6 500 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.5	"Rozbudowa i przebudowa budynku Przyszłości Rejonowej w Sokolowie Małopolskim" - wkład własny powiatu - poprawa dostępności i jakości świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców regionu.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2026	2027	1 400 000,00	800 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2031

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Rzeszowskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Rzeszowskiego na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Rzeszowskiego została przygotowana na lata 2026-2031.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Rzeszowskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Rzeszowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 13 357 448,08 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży mają zapewnić wpływy z tytułu odszkodowania za przyjęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego z Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz Podkarpackiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w kwocie 57 448,08zł oraz sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rzeszów - Śródmieście	70/2	0,1260	7 300 000,00	7 300 000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rzeszów- Pogwizdów	1329	2,9093	6 000 000,00	6 000 000,00
Suma				13 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 048 551,92 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Poprawa warunków zatrudnienia w Starostwie Powiatowym w Rzeszowie”, w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 na kwotę 337 154,99 zł.
2. „Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego Powiatu Rzeszowskiego oraz jego jednostek podległych”, w ramach konkursu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”, w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 na kwotę 376 500,43 zł.
3. „Specjalistyczne Centrum Wspierające Edukację Włączającą w Mrowli” w ramach projektu „Budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej opartego na Specjalistycznych Centrach Wspierających Edukację Włączającą” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus ze środków programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021–2027 na kwotę 50 000,00 zł.
4. „Aktywna integracja w Powiecie Rzeszowskim” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 na kwotę 606 023,50 zł.
5. „Przebudowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Miłocińskiej w Rzeszowie” w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej w województwie lubelskim, podkarpackim i świętokrzyskim 2025 na kwotę 1 678 873,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 892 461,00 zł w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej w województwie lubelskim, podkarpackim i świętokrzyskim 2025 na zadanie: „Przebudowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Miłocińskiej w Rzeszowie”.

W 2027 i 2028 roku zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku, tj. nieruchomości planowanych do sprzedaży tj. działek o nr 1030/8 i 1030/12 w obr. 229 Rzeszów-Dworzysko, nr 748 w obr. 006 Tajęcina oraz nr 1629/2,3,4 w obr. 001 Boguchwała.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Rzeszowskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Rzeszowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 152 395 768,70 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 7 255 447,71 zł. W latach 2027-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Rzeszowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR6M w wysokości 4,28%, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2031.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 921 000,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Powiatu Rzeszowskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	282 430 000,00	280 509 000,00	1 921 000,00
2027	280 897 182,00	278 976 182,00	1 921 000,00
2028	286 950 857,00	285 019 857,00	1 931 000,00
2029	289 845 481,00	287 254 481,00	2 591 000,00
2030	297 671 308,00	297 578 309,00	92 999,00
2031	305 113 090,00	305 113 090,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 270 000,00 zł. Przychody Powiatu Rzeszowskiego w 2026 r. obejmują spłaty pożyczki udzielonej dla Szpitala Chorób Płuc i Opieki Długoterminowej im. św. Jana Pawła II w Górnio.

Przychody budżetowe zaplanowano również w 2027r. w wysokości 270 000,00zł i w 2028r. w wysokości 260 000,00zł z tytułu spłaty w/w pożyczki.

W 2025 roku Powiat Rzeszowski udzielił nieoprocentowanej pożyczki w wysokości 800.000,00zł dla Szpitala Chorób Płuc i Opieki Długoterminowej im. św. Jana Pawła II w Górnio z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn.: „Przebudowa pomieszczeń pawilonu nr 4 Szpitala Chorób Płuc i Opieki Długoterminowej im. św. Jana Pawła II w Górnio na potrzeby nowego urządzenia oraz nowo tworzonej pracowni TK” z terminem spłaty w trzech kolejnych latach.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Rzeszowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Rzeszowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Rzeszowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 191 000,00
2027	2 191 000,00
2028	2 191 000,00
2029	2 591 000,00
2030	92 999,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025

przewidywane wykonanie” wynosi 9 256 999,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 065 999,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 2,84%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	7 065 999,00	248 668 204,82	2,84%
2027	4 874 999,00	247 361 980,00	1,97%
2028	2 683 999,00	254 372 647,00	1,06%
2029	92 999,00	256 087 801,00	0,04%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Rzeszowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Rzeszowskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	266 024 000,00	239 969 000,00	26 055 000,00	26 325 000,00
2027	274 004 721,00	248 205 412,00	25 799 309,00	26 069 309,00
2028	281 950 857,00	256 847 304,00	25 103 553,00	25 363 553,00
2029	289 845 481,00	265 478 471,00	24 367 010,00	24 367 010,00
2030	297 671 308,00	272 775 472,00	24 895 836,00	24 895 836,00
2031	305 113 090,00	280 158 599,00	24 954 491,00	24 954 491,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Rzeszowskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa	Maksymalna	Zachowanie	Maksymalna	Zachowanie
-----	---------	------------	------------	------------	------------

	zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,03%	17,80%	TAK	17,84%	TAK
2027	0,91%	16,31%	TAK	16,35%	TAK
2028	0,88%	12,00%	TAK	12,03%	TAK
2029	1,01%	8,18%	TAK	8,22%	TAK
2030	0,04%	8,12%	TAK	8,16%	TAK
2031	0,00%	9,95%	TAK	9,98%	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”.

9. Przedsięwzięcia

Powiat Rzeszowski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/168/25 Rady Powiatu Rzeszowskiego Rady Powiatu Rzeszowskiego z dnia 21.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. „Budowa obwodnicy miasta Tyczyna” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
2. „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-16-025-89532 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej nr 1429R Barycz – Kąkolówka – Błażowa w m. Kąkolówka, pow. rzeszowski, woj. podkarpackie”-wkład własny powiatu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 600 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
3. „Budowa budynku siedziby Starostwa Powiatowego w Rzeszowie” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 7 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 53 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
4. „Przebudowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Miłocińskiej w Rzeszowie” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
5. „Rozbudowa i przebudowa budynku Przychodni Rejonowej w Sokołowie Małopolskim” - wkład własny powiatu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 400 000,00 zł, w

tym w 2026 r. – 800 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł.
Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
2. informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2031

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Rzeszowskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Rzeszowskiego na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Rzeszowskiego została przygotowana na lata 2026-2031.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Rzeszowskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Rzeszowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 13 357 448,08 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży mają zapewnić wpływy z tytułu odszkodowania za przyjęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego z Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad oraz Podkarpackiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w kwocie 57 448,08zł oraz sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rzeszów - Śródmieście	70/2	0,1260	7 300 000,00	7 300 000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rzeszów- Pogwizdów	1329	2,9093	6 000 000,00	6 000 000,00
Suma				13 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 048 551,92 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Poprawa warunków zatrudnienia w Starostwie Powiatowym w Rzeszowie”, w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 na kwotę 337 154,99 zł.
2. „Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa cyfrowego Powiatu Rzeszowskiego oraz jego jednostek podległych”, w ramach konkursu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”, w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 na kwotę 376 500,43 zł.
3. „Specjalistyczne Centrum Wspierające Edukację Włączającą w Mrowli” w ramach projektu „Budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej opartego na Specjalistycznych Centrach Wspierających Edukację Włączającą” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus ze środków programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021–2027 na kwotę 50 000,00 zł.
4. „Aktywna integracja w Powiecie Rzeszowskim” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027 na kwotę 606 023,50 zł.
5. „Przebudowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Miłocińskiej w Rzeszowie” w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej w województwie lubelskim, podkarpackim i świętokrzyskim 2025 na kwotę 1 678 873,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1 892 461,00 zł w ramach Programu rozwoju infrastruktury sportowej w województwie lubelskim, podkarpackim i świętokrzyskim 2025 na zadanie: „Przebudowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Miłocińskiej w Rzeszowie”.

W 2027 i 2028 roku zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku, tj. nieruchomości planowanych do sprzedaży tj. działek o nr 1030/8 i 1030/12 w obr. 229 Rzeszów-Dworzysko, nr 748 w obr. 006 Tajęcina oraz nr 1629/2,3,4 w obr. 001 Boguchwała.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Rzeszowskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Rzeszowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 152 395 768,70 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 7 255 447,71 zł. W latach 2027-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Rzeszowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR6M w wysokości 4,28%, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2031.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 921 000,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Powiatu Rzeszowskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	282 430 000,00	280 509 000,00	1 921 000,00
2027	280 897 182,00	278 976 182,00	1 921 000,00
2028	286 950 857,00	285 019 857,00	1 931 000,00
2029	289 845 481,00	287 254 481,00	2 591 000,00
2030	297 671 308,00	297 578 309,00	92 999,00
2031	305 113 090,00	305 113 090,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 270 000,00 zł. Przychody Powiatu Rzeszowskiego w 2026 r. obejmują spłaty pożyczki udzielonej dla Szpitala Chorób Płuc i Opieki Długoterminowej im. św. Jana Pawła II w Górnio.

Przychody budżetowe zaplanowano również w 2027r. w wysokości 270 000,00zł i w 2028r. w wysokości 260 000,00zł z tytułu spłaty w/w pożyczki.

W 2025 roku Powiat Rzeszowski udzielił nieoprocentowanej pożyczki w wysokości 800.000,00zł dla Szpitala Chorób Płuc i Opieki Długoterminowej im. św. Jana Pawła II w Górnio z przeznaczeniem na finansowanie zadania pn.: „Przebudowa pomieszczeń pawilonu nr 4 Szpitala Chorób Płuc i Opieki Długoterminowej im. św. Jana Pawła II w Górnio na potrzeby nowego urządzenia oraz nowo tworzonej pracowni TK” z terminem spłaty w trzech kolejnych latach.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Rzeszowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Rzeszowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Rzeszowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 191 000,00
2027	2 191 000,00
2028	2 191 000,00
2029	2 591 000,00
2030	92 999,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2026-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2025

przewidywane wykonanie” wynosi 9 256 999,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 065 999,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 2,84%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	7 065 999,00	248 668 204,82	2,84%
2027	4 874 999,00	247 361 980,00	1,97%
2028	2 683 999,00	254 372 647,00	1,06%
2029	92 999,00	256 087 801,00	0,04%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Rzeszowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Rzeszowskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	266 024 000,00	239 969 000,00	26 055 000,00	26 325 000,00
2027	274 004 721,00	248 205 412,00	25 799 309,00	26 069 309,00
2028	281 950 857,00	256 847 304,00	25 103 553,00	25 363 553,00
2029	289 845 481,00	265 478 471,00	24 367 010,00	24 367 010,00
2030	297 671 308,00	272 775 472,00	24 895 836,00	24 895 836,00
2031	305 113 090,00	280 158 599,00	24 954 491,00	24 954 491,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Rzeszowskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa	Maksymalna	Zachowanie	Maksymalna	Zachowanie
-----	---------	------------	------------	------------	------------

	zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,03%	17,80%	TAK	17,84%	TAK
2027	0,91%	16,31%	TAK	16,35%	TAK
2028	0,88%	12,00%	TAK	12,03%	TAK
2029	1,01%	8,18%	TAK	8,22%	TAK
2030	0,04%	8,12%	TAK	8,16%	TAK
2031	0,00%	9,95%	TAK	9,98%	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”.

9. Przedsięwzięcia

Powiat Rzeszowski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/168/25 Rady Powiatu Rzeszowskiego Rady Powiatu Rzeszowskiego z dnia 21.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. „Budowa obwodnicy miasta Tyczyna” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
2. „Stabilizacja osuwiska nr ewid. 18-16-025-89532 w celu zabezpieczenia drogi powiatowej nr 1429R Barycz – Kąkolówka – Błażowa w m. Kąkolówka, pow. rzeszowski, woj. podkarpackie”-wkład własny powiatu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 600 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
3. „Budowa budynku siedziby Starostwa Powiatowego w Rzeszowie” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 7 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 53 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
4. „Przebudowa hali widowiskowo-sportowej przy ul. Miłocińskiej w Rzeszowie” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.
5. „Rozbudowa i przebudowa budynku Przychodni Rejonowej w Sokołowie Małopolskim” - wkład własny powiatu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 400 000,00 zł, w

tym w 2026 r. – 800 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł.
Jednostką realizującą jest STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
2. informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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