

Uchwała Nr XI/.../25

Rady Powiatu Rzeszowskiego

z dnia 28 stycznia 2025 r.

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2025-2031.

Na podstawie art. 12 pkt 4) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107 z późn. zm.), oraz art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2024r., poz. 1530 z późn. zm.)

Rada Powiatu Rzeszowskiego uchwala co następuje:

§ 1. Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Rzeszowskiego na lata 2025-2031 otrzymuje brzmienie jak **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. W uchwale nr Uchwała Nr X/81/24 Rady Powiatu Rzeszowskiego z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2025-2031 wprowadza się następujące zmiany w zakresie przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych polegających na:

- 1) zwiększeniu wydatków w 2025r. o kwotę 223.440,61zł na przedsięwzięciu pn. **„Central Mountains”** w związku z przesunięciem środków niewykorzystanych w 2024r. - dostosowanie wydatków do zaktualizowanego budżetu projektu i harmonogramu realizacji zadań.
 - a) ustala się limit wydatków na 2025r. na kwotę 3.447.114,36zł i na 2026 r. na kwotę 1.743.701,86zł.
 - b) określa się limit zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia łącznie do kwoty 1.743.701,86zł.
- 2) przesunięciu wydatków z bieżących na majątkowe w łącznej kwocie 331.296,14zł, w tym w 2026r. zmniejszeniu wydatków bieżących o kwotę 233.915,35zł i zwiększeniu wydatków majątkowych o kwotę 348.928,98zł oraz w 2026r. zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 18.837,93zł na przedsięwzięciu pn. **„Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Techniczno-Weterynaryjnych w Trzcianie k. Rzeszowa”** – dostosowanie wydatków do zaktualizowanego budżetu projektu i harmonogramu realizacji zadań.
 - a) ustala się limit wydatków bieżących na 2025 r. na kwotę 1.783.334,62zł i na 2026r. na kwotę 779.903,08zł. oraz wydatków majątkowych na 2025 r. na kwotę 2.740.321,50zł.
 - b) określa się limit zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia łącznie do kwoty 779.903,08zł.
- 2) zwiększeniu wydatków bieżących w 2025r. o kwotę 190.860,15zł oraz zmniejszeniu wydatków bieżących w 2026r. o kwotę 944,65zł na przedsięwzięciu pn. **„Nowa oferta szkolnictwa ogólnego w Zespole Szkół**

w **Sokołowie Małopolskim**” w związku z przesunięciem środków niewykorzystanych w 2024r. -dostosowanie wydatków do zaktualizowanego budżetu projektu i harmonogramu realizacji zadań.

- a) ustala się limit wydatków na 2025 r. na kwotę 573.465,94zł i na 2026 r. na kwotę 189.578,76zł.
- b) określa się limit zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia łącznie do kwoty 189.578,76zł.
- 3) określeniu wykazu przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

2. Wykaz przedsięwzięć, limit wydatków i limit zobowiązań w poszczególnych latach określa Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Zmienia się zakres upoważnienia dla Zarządu Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem w latach 2026-2028 do kwoty 4.255.683,85zł.

2. Wykaz przedsięwzięć, limit wydatków i limit zobowiązań w poszczególnych latach określa Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Objaśnienia zmian wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2025-2031, określa się w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 3** do niniejszej Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Rzeszowskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Tomasz Wojton

SKARBNIK

Dorota Witek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

Tomasz Filip
radca prawny
Rz-449

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1., 8.4 i 8.4.1.) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Powiatu Rzeszowskiego Nr XII.../25
z dnia 28.01.2025 r.

Lp	1	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
			Dochody bieżące ^x	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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
									1.1	1.1.1		1.1.2
2025	260 765 354,20	231 699 048,60	136 184 872,29	35 075 402,92	0,00	32 036 465,32	28 402 308,07	0,00	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	237 246 553,00	237 246 553,00	140 951 343,00	36 303 042,00	0,00	30 595 780,00	29 396 388,00	0,00		29 066 305,60	8 235 000,00	20 831 305,60
2027	244 259 246,50	244 259 246,50	145 320 835,00	37 428 436,00	0,00	31 202 299,50	30 307 676,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2028	251 060 014,00	251 060 014,00	149 389 818,00	38 476 432,00	0,00	32 037 473,00	31 156 291,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2029	258 089 694,00	258 089 694,00	153 572 733,00	39 553 772,00	0,00	32 934 522,00	32 028 667,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2030	264 541 935,00	264 541 935,00	157 412 051,00	40 542 616,00	0,00	33 757 885,00	32 829 384,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2031	271 155 484,00	271 155 484,00	161 347 352,00	41 556 181,00	0,00	34 601 832,00	33 650 119,00	0,00		0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 wykraczających 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
										na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2025		260 298 978,57	221 882 157,07	137 174 920,68	0,00	1 150 000,00	0,00	735 000,00	0,00	22,1	38 416 821,50	800 000,00			
2026		234 345 553,00	229 896 168,00	143 750 435,00	0,00	1 005 000,00	0,00	594 000,00	0,00	2,2	4 449 385,00	0,00			
2027		241 358 246,50	237 733 571,50	149 967 641,00	0,00	793 000,00	0,00	452 000,00	0,00	2,2	3 624 675,00	0,00			
2028		248 289 014,00	245 604 834,00	155 928 865,00	0,00	581 000,00	0,00	310 000,00	0,00	2,684	2 684 180,00	0,00			
2029		254 898 694,00	251 802 999,00	160 099 952,00	0,00	379 000,00	0,00	168 000,00	0,00	3 095	3 095 695,00	0,00			
2030		263 248 937,00	258 101 117,00	164 262 551,00	0,00	166 000,00	0,00	0,00	0,00	5 147	5 147 820,00	0,00			
2031		269 955 484,00	264 284 686,00	168 410 180,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	5 670	5 670 798,00	0,00			

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
			3.1	4		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3	4.3.1			
2025		466 375,63	466 375,63	2 524 624,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 538,13	0,00	0,00	824 086,24	0,00		
2026		2 901 000,00	2 901 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027		2 901 000,00	2 901 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028		2 771 000,00	2 771 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029		3 191 000,00	3 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030		1 292 999,00	1 292 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	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.

LP	z tego:		5	z tego:		5.1	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5	4.5.1		5.1.1	w tym:		
								na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 171 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 031 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 292 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	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:											
	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 ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
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			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	15 056 999,00	0,00	9 816 891,53	12 341 515,90			
2026	x	x	x	0,00	0,00	11 885 999,00	0,00	7 350 385,00	7 620 385,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	8 714 999,00	0,00	6 525 675,00	6 795 675,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	5 683 999,00	0,00	5 455 180,00	5 715 180,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	2 492 999,00	0,00	6 286 695,00	6 286 695,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	6 440 819,00	6 440 819,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 870 798,00	6 870 798,00			

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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie							
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2025	1,31%	5,81%	20,44%	20,16%	TAK	TAK	
2026	1,73%	4,13%	16,93%	16,65%	TAK	TAK	
2027	1,65%	3,44%	14,39%	14,11%	TAK	TAK	
2028	1,51%	2,76%	9,03%	8,75%	TAK	TAK	
2029	1,51%	2,96%	4,16%	3,87%	TAK	TAK	
2030	0,63%	2,86%	3,16%	2,87%	TAK	TAK	
2031	0,54%	2,94%	4,04%	3,76%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1		
	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	środków określone 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 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	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 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	
2025	8 831 504,32	8 831 504,32	8 573 809,27	3 118 715,79	3 118 715,79	2 317 110,79	9 457 331,62	9 457 331,62	8 787 358,46	
2026	4 037 439,78	4 037 439,78	3 938 057,95	0,00	0,00	0,00	4 211 633,85	4 211 633,85	3 938 057,95	
2027	37 442,50	37 442,50	37 442,50	0,00	0,00	0,00	44 050,00	44 050,00	37 442,50	
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 uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych																					
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspóltworzonego 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	z tego:												
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
																		9.4	9.4.1	9.4.1.1	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											
2025	5 176 821,50	5 176 821,50	3 776 817,14	11 650 407,56	8 473 586,06	3 176 821,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 211 633,85	4 211 633,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	44 050,00	44 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzona, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x					
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	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
2025	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 191 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie hierarchii 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, 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 Rady Powiatu Rzeszowskiego Nr XII.../25
z dnia 28.01.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 022 154,91	11 650 407,56	4 211 633,85	44 050,00	0,00	4 255 683,85
1.a	- wydatki bieżące				21 416 112,10	8 473 586,06	4 211 633,85	44 050,00	0,00	4 255 683,85
1.b	- wydatki majątkowe				9 606 042,81	3 176 821,50	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				31 022 154,91	11 650 407,56	4 211 633,85	44 050,00	0,00	4 255 683,85
1.1.1	- wydatki bieżące				21 416 112,10	8 473 586,06	4 211 633,85	44 050,00	0,00	4 255 683,85
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 Zrównowazonej 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	9 290 636,85	3 447 114,36	1 743 701,86	0,00	0,00	1 743 701,86
1.1.1.2	„Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności przy Zespole Szkół Techniczno-Weterynaryjnych w Trzcianie k. Rzeszowa”. Celem projektu jest wsparcie przygotowania kadry na potrzeby nowoczesnej gospodarki w branży rolno-hodowlanej poprzez utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności z dziedziny technika weterynaryjnego i przeszkolenie 200 uczestników.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2023	2026	3 000 759,04	1 783 334,62	779 903,08	0,00	0,00	779 903,08
1.1.1.3	„Zwiększenie dostępu do usług wspierających funkcjonowanie dzieci, młodzieży, rodzin biologicznych i pieczy zastępczej” - Projekt przewiduje utworzenie i dosposzenie mieszkańca treningowe w Górnio oraz jego utrzymanie i zatrudnienie specjalisty świadczącego usługi na rzecz mieszkańców mieszkania treningowego.	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W RZESZOWIE	2024	2026	2 685 870,00	408 854,00	47 591,00	0,00	0,00	47 591,00
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	413 500,00	108 070,00	50 430,00	0,00	0,00	50 430,00
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	4 538 617,01	1 821 612,14	1 142 014,15	0,00	0,00	1 142 014,15

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	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 kadry pedagogicznej.	STAROSTWO POWIATOWE W RZESZOWIE	2024	2026	853 129,20	573 465,94	189 578,76	0,00	0,00	189 578,76
1.1.1.7	„Kompetencje na czasie” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podkarpacka 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	331 135,00	258 415,00	44 050,00	0,00	302 465,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 606 042,81	3 176 821,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	„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	9 169 542,81	2 740 321,50	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	436 500,00	436 500,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia zmian przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie od dnia 02.01.2025r. do 28.01.2025r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 279 479,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 656 655,93 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 377 176,73 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 004 103,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 313 174,59 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 690 928,98 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 466 375,63 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	259 485 875,00	+1 279 479,20	260 765 354,20
Dochody bieżące	230 042 392,67	+1 656 655,93	231 699 048,60
Dotacje bieżące	30 379 809,39	+1 656 655,93	32 036 465,32
Dochody majątkowe	29 443 482,33	-377 176,73	29 066 305,60
Wydatki ogółem	257 294 875,00	+3 004 103,57	260 298 978,57
Wydatki bieżące	221 568 982,48	+313 174,59	221 882 157,07
Wynagrodzenia i pochodne	137 157 803,39	+17 117,29	137 174 920,68
Pozostałe wydatki bieżące	83 261 179,09	+296 057,30	83 557 236,39
Wydatki majątkowe	35 725 892,52	+2 690 928,98	38 416 821,50
Wynik budżetu	2 191 000,00	-1 724 624,37	466 375,63

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	237 222 234,56	+24 318,44	237 246 553,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	229 871 849,56	+24 318,44	229 896 168,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 179 385,00	+270 000,00	4 449 385,00
2027	3 354 675,00	+270 000,00	3 624 675,00
2028	2 424 180,00	+260 000,00	2 684 180,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 524 624,37 zł i po zmianach wynoszą 2 524 624,37 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 800 000,00 zł, zł i po zmianach wynoszą 2 991 000,00 zł.
3. Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+2 524 624,37	2 524 624,37
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 700 538,13	1 700 538,13
Wolne środki	0,00	+824 086,24	824 086,24
Rozchody budżetu	2 191 000,00	+800 000,00	2 991 000,00
Inne rozchody	0,00	+800 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+270 000,00	270 000,00
2027	0,00	+270 000,00	270 000,00
2028	0,00	+260 000,00	260 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Rzeszowskiego na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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)
2025	1,31%	20,44%	TAK	20,16%	TAK
2026	1,73%	16,93%	TAK	16,65%	TAK
2027	1,65%	14,39%	TAK	14,11%	TAK
2028	1,51%	9,03%	TAK	8,75%	TAK

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)
2029	1,51%	4,16%	TAK	3,87%	TAK
2030	0,63%	3,16%	TAK	2,87%	TAK
2031	0,54%	4,04%	TAK	3,76%	TAK

Zródło: 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) „Central Mountains” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie nakładów finansowych, które nie zostały wykorzystane w roku 2024 o kwotę 223 440,61 zł,
- b. zwiększenie limitu wydatków bieżących na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 223 440,61 zł.

Łączne nakłady finansowe na w/w projekt nie zmieniają się. Powyższe zmiany wynikają z oszczędności jakie powstały w wyniku przeprowadzonych zapytań ofertowych w 2024 roku. Dodatkowo działania w projekcie, które zostały uzgodnione z Instytucją Zarządzającą zostaną zrealizowane w roku 2025.

- 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. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie nakładów finansowych, które nie zostały wykorzystane w roku 2023 o kwotę 72 219,47 zł,
- b. zmniejszenie nakładów finansowych, które nie zostały wykorzystane w roku 2024 o kwotę 61 632,09 zł,
- c. zmniejszenie limitu wydatków bieżących w roku 2025 o kwotę 233 915,35 zł;
- d. zwiększenie limitu wydatków majątkowych w roku 2025 o kwotę 348 928,98 zł;
- e. zwiększenie limitu wydatków bieżących w roku 2026 o kwotę 18 837,93 zł;

Łączne nakłady finansowe na w/w projekt nie zmieniają się. Powyższe zmiany wynikają z weryfikacji wykonania budżetu w 2023 i 2024 r., przeniesienie części niezrealizowanej z 2024 r. na 2025 r., zapotrzebowanie na środki dla ZSTW w Trzcianie na potrzeby rozliczeń Branżowego Centrum Umiejętności, utworzenie grupy 1301 na potrzeby kosztów wynagrodzeń dla ZSTW w

Trzcianie – BCU, dokonanie przesunięcia na potrzeby partnerów projektu.

- 3) „Nowa oferta szkolnictwa ogólnego w Zespole Szkół w Sokołowie Małopolskim” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
- a. zmniejszenie nakładów finansowych, które nie zostały wykorzystane w roku 2024 o kwotę 189 915,50 zł,
 - b. zwiększenie limitu wydatków bieżących na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 190 860,15 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 944,65 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 944,65 zł;

Łączne nakłady finansowe na w/w projekt nie zmieniają się. Powyższe zmiany wynikają z aktualizacji harmonogramu wsparcia dla poszczególnych działań skierowanych dla ucznia i nauczyciela. Nastąpiło przesunięcie w realizacji wyjazdów dla uczniów, szkoleń dla nauczycieli oraz zakupu sprzętu w związku z procedurą przetargową na poszczególne przedmioty zamówienia. Ponadto realizacja kosztów pośrednich jest uzależniona od realizacji postępu kosztów bezpośrednich projektu. Przesunięcie kosztów bezpośrednich na zadaniach spowodowało przesunięcie kosztów pośrednich w odniesieniu do realizacji.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 293 200,65	+180 385,41	8 473 586,06
2026	4 193 740,57	+17 893,28	4 211 633,85

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 827 892,52	+348 928,98	3 176 821,50

Zródło: opracowanie własne.

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 związku z tym, że termin sporządzenia i przekazania rocznych sprawozdań za rok 2024 z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych przypada na dzień 20 lutego 2025 r. dane dotyczące wykonania roku 2024 zostaną urealnione po zatwierdzeniu i przekazaniu sprawozdań do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie.