

Panie Przewodniczący, Wysoka Rado!

Szanowni Państwo !

Zgodnie z *ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych* roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Katowice za 2025 rok oraz sprawozdanie finansowe zostały przedłożone **do rozpatrzenia i zatwierdzenia** w ustawowo określonych terminach.

Sprawozdanie z wykonania budżetu przekazane zostało w obowiązującym terminie organom nadzorującym oraz dysponentom środków budżetowych, a sprawozdanie finansowe zostało przedłożone do Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz dodatkowo podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, a opinia i raport z przeprowadzonego badania zostały przekazane Radzie Miasta.

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w dniu 27 kwietnia 2026 roku wydało **pozytywną** opinię do sprawozdania z wykonania budżetu miasta Katowice za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Sprawozdanie finansowe miasta Katowice za 2025 rok poddane zostało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta KPW Audytor sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oddział Katowice (firma audytorska wpisana na listę PANA pod nr 4116). która również wydała **pozytywne** ^{opinię} sprawozdanie z badania sprawozdania.

Panie Przewodniczący, Wysoka Rado

Szanowni Państwo!

Budżet miasta Katowice na 2025 rok został uchwalony przez Wysoką Radę:

po stronie dochodów	w kwocie	3.542 mln zł (3.542.093.781 zł),
po stronie wydatków	w kwocie	3.962 mln zł (3.962.480.405 zł),
po stronie przychodów	w kwocie	488 mln zł (488.055.703 zł),
po stronie rozchodów	w kwocie	68 mln zł (67.669.079 zł),

oraz

planowana nadwyżka operacyjna	w kwocie	7 mln zł (6.642.755 zł),
planowany wynik budżetu (deficyt)	w kwocie	420 mln zł (-/- 420.386.624 zł),

***w okresie sprawozdawczym budżet
zwiększono:***

po stronie dochodów o kwotę	27 mln zł (26.882.485 zł)
po stronie wydatków o kwotę	102 mln zł (101.791.966 zł)
po stronie przychodów o kwotę	74 mln zł (73.946.524 zł)

zmniejszono:

po stronie rozchodów o kwotę	1 mln zł (962.957 zł)
------------------------------	------------------------------

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku budżet zamknął się na dzień 31 grudnia po stronie:

dochodów	w kwocie	3.569 mln zł (3.568.976.266 zł),
wydatków	w kwocie	4.064 mln zł (4.064.272.371 zł),
przychodów	w kwocie	562 mln zł (562.002.227 zł),
rozchodów	w kwocie	67 mln zł (66.706.122 zł)

oraz

planowany wynik operacyjny (deficyt)	w kwocie	33 mln zł (-/- 32.788.675 zł)
--------------------------------------	-----------------	--------------------------------------

planowany wynik budżetu (deficyt) **w kwocie 495 mln zł** (/-/ 495.296.105 zł).

Dokonane zmiany budżetu w formie zarządzeń miały umocowanie w ustawie o finansach publicznych i innych przepisach prawa oraz wynikały z upoważnień udzielonych w uchwale budżetowej. Pozostałe zmiany budżetu dokonywane były uchwałami Rady Miasta.

DOCHODY

Zmiany budżetu w 2025 roku *w dochodach* dotyczyły:

- *zwiększenia dochodów bieżących* o 6,1%,
- *zmniejszenia dochodów majątkowych* o 42,2%.

Zmiany *w dochodach* budżetu w stosunku do planu ustalonego na 1 stycznia 2025 roku wynikały m.in. ze zwiększenia:

- dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i realizowanych na podstawie porozumień oraz środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i z Funduszu Pomocy łącznie w wysokości **64,2 mln zł**,
- dotacji celowych od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania realizowane na podstawie porozumień – **o 52,4 mln zł**, w tym m.in.: z budżetu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii,
- subwencji ogólnej z budżetu państwa – **o 12,4 mln zł**,
- pozostałych dochodów – **o 10,9 mln zł**,
- dochodów jednostek budżetowych – **o 10,6 mln zł**,
- dochodów z majątku gminy – **o 9,7 mln zł**,
- dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych – **o 5,8 mln zł**,

- podatków i opłat – **o 5,0 mln zł**,

oraz zmniejszenia:

- dotacji i środków z funduszy celowych i innych źródeł pozabudżetowych – **o 116,6 mln zł**,
- środków z pomocy zagranicznej oraz dofinansowania ze środków krajowych **o 27,5 mln zł**.

Dochody wykonano w wysokości 3.511 mln zł (3.510.768.206,38 zł), tj. 98,4% planu.

Źródła dochodów, które **zrealizowane zostały poniżej planu** to wpływy m.in. z:

- podatków i opłat (98,0% planu z niedoborem do planu 13,5 mln zł),
- środków z pomocy zagranicznej oraz dofinansowania ze środków krajowych (63,9% planu z niedoborem 47,0 mln zł),
- dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne (86,4% planu z niedoborem w wysokości 6,0 mln zł),
- dotacji i środków z funduszy celowych i innych źródeł pozabudżetowych (93,8% planu z niedoborem w wysokości 5,7 mln zł),
- dotacji celowych od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania realizowane na podstawie porozumień (97,0% z niedoborem 1,7 mln zł),
- dotacji celowych na zadania zlecone, zadania realizowane na podstawie porozumień, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań zleconych (98,2% z niedoborem w wysokości 3,4 mln zł).

Źródło dochodów, które **zrealizowane zostało powyżej planu** to wpływy:

- dochodów z majątku gminy (104,2% z nadwyżką 4,3 mln zł), w tym przede wszystkim z uwagi na wyższe wpływy niż planowano z tytułu odpłatnego

nabycia prawa własności nieruchomości (sprzedaż mienia) oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,

- pozostałych dochodów (120,7% z nadwyżką w wysokości 7,1 mln zł),
- dochodów od jednostek budżetowych (102,4% planu z nadwyżką 7,4 mln zł),

Najwyższy procentowy udział w zrealizowanych dochodach ogółem w 2025 roku stanowiły:

- wpływ z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i w podatku dochodowym od osób prawnych - 53,4%,
- dochody z podatków i opłat - 18,8%
- oraz dochody jednostek budżetowych - 9,1%.

WYDATKI

w 2025 roku dokonano zmian w planie finansowym w tym:

- *zwiększenie wydatków bieżących o 7,3%*
- *zmniejszenie wydatków majątkowych o 15,8%.*

Wykonanie budżetu za 2025 rok

po stronie wydatków wyniosło **3.727 mln zł** (3.726.747.671,18 zł)
tj. 91,7% planu

Na niepełne wykonanie wydatków wpływ miało:

- **w wydatkach bieżących** – głównie nie rozdysponowanie rezerw (ponad 30 mln zł), brak konieczności wykorzystania środków zabezpieczonych na poręczenia (999 tys. zł), nie wykorzystanie środków na bieżące funkcjonowanie jednostek (94 mln zł), w tym na zakup usług,

projekty współfinansowane środkami UE (ponad 31 mln zł), na dotacje (ponad 4 mln zł) i na świadczenia (ponad 8 mln zł),

- **w wydatkach majątkowych** – nie wykorzystanie środków w łącznej wysokości 127 mln zł z uwagi na przesunięcie w czasie niektórych zadań inwestycyjnych i dostosowanie ich do harmonogramu realizacji inwestycji.

Łącznie na remonty i inwestycje przeznaczono z budżetu miasta w 2025 roku **644 mln zł**, co stanowi 17% poniesionych wydatków ogółem.

Zgodnie ze sprawozdaniem z kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2050, w roku 2025 dysponenti środków budżetowych **podpisali umowy z wykonawcami i tym samym zaciągnęli zobowiązania finansowe w ramach wydatków inwestycyjnych na łączną kwotę ponad 850 mln zł.**

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a zrealizowanymi wydatkami bieżącymi stanowiła nadwyżkę operacyjną, która wyniosła **145,8 mln zł** (145.760.082,71 zł).

Różnica pomiędzy osiągniętymi dochodami, a zrealizowanymi wydatkami stanowiła deficyt budżetu za 2025 rok, który za 2025 rok wyniósł **216 mln zł** (215.979.464,80 zł).

Na pokrycie deficytu i realizację zadań inwestycyjnych miasto Katowice w 2025 roku zaciągnęło **długoterminową pożyczkę bankową** w wysokości 320 mln zł oraz **pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** w wysokości 360 tys. zł.

Na obsługę długu (spłaty rat kapitałowych i odsetek przeznaczono w 2025 roku blisko 133 mln zł.

Łączne zadłużenie Miasta na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosło 1 mld 457 mln zł i stanowiło 41% dochodów ogółem. Relacja wskaźnika zadłużenia osiągniętego (3,96%) do wskaźnika dopuszczalnego (11,97%) kształtowała się na poziomie bezpiecznym dla finansów Miasta.

Szanowni Państwo!

Sprawozdanie finansowe miasta Katowice składające się z bilansu z wykonania budżetu, łącznego bilansu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki łącznego dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych wykazało następujące wielkości:

Bilans budżetu na koniec roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę **564 mln zł** (563.805.744,09 zł).

Łączny bilans jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. po stronie aktywów i pasywów wykazał kwotę: **6 mld 935 mln zł** (6.934.922.710,58 zł).

Łączny rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. wykazał zysk netto w wysokości blisko **313 mln zł** (312.526.234,81 zł)

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek i zakładów budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r. wykazuje stan funduszu (po uwzględnieniu wyniku finansowego netto za 2025 rok) w wysokości **6 mld 686 mln zł** (6.685.520.844,90 zł).

Ponadto została sporządzona Informacja o stanie mienia komunalnego dotycząca 2025 roku: wartość majątku wg stanu na 31.12.2025 r. wyniosła **6 mld 559 mln zł** (6.559.383.977,99 zł).

W okresie od 31.12.2024 do 31.12.2025 r. powierzchnia gruntów stanowiących własność Miasta uległa zwiększeniu i wyniosła na koniec 2025 r.:

- grunty gminne 2.907,44 ha
- grunty powiatowe 315,30 ha

Chciałbym również wspomnieć, że Miasto poddane zostało corocznej ocenie wiarygodności finansowej przez firmę ratingową.

W dniu 25 kwietnia i 24 października 2025 roku Komitet Ratingowy Agencji Fitch Ratings utrzymał dla miasta długoterminowe ratingi międzynarodowe:

- dla zadłużenia w walucie zagranicznej – na poziomie „BBB+”,
- dla zadłużenia w walucie krajowej – na poziomie „BBB+”,
- długoterminowy rating krajowy – na poziomie „AA+(pol)”,
- perspektywa ratingu – stabilna.

Wysoka Rado!

Wykonanie budżetu pod względem finansowym i rzeczowym było przedmiotem moich comiesięcznych analiz.

W ciągu roku były przekazywane Państwu informacje o realizacji budżetu; Komisji Budżetu Miasta – kwartalnie, Wysokiej Radzie – za okres całego roku. Przedłożone Wysokiej Radzie do rozpatrzenia sprawozdanie zawiera szczegółowe dane budżetowe i finansowe wraz z częścią opisową.

Dodatkowe informacje zawarto w „Informacji uzupełniającej”, „Sprawozdaniu z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury, dla których Miasto jest organizatorem i samodzielnego publicznego zakładu opieki

zdrowotnej, wobec którego Miasto pełni funkcję organu tworzącego” oraz „Informacji o stanie mienia komunalnego”.

Panie Przewodniczący, Wysoka Rado!

Szanowni Państwo

Biorąc wszelkie okoliczności pod uwagę, wykonanie budżetu za 2025 rok oceniam pozytywnie i wnoszę o przyjęcie i zatwierdzenie w przedłożonej formie Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Katowice za 2025 rok oraz Sprawozdania finansowego Miasta Katowice za 2025 rok.

Katowice, dnia 23 czerwca 2026 r.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of fluid, connected strokes. It starts with a long, sweeping underline that curves upwards and then forms a more complex, stylized shape above it, ending with a small circular flourish.