

Uchwała nr 1/2026
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle
z dnia 8.06.2026 r.

**w sprawie opinii o wykonaniu budżetu Miasta Kędzierzyn-Koźle za rok 2025 i wniosku
o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Kędzierzyn-Koźle
za rok 2025**

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.¹), Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle w składzie:

- | | | |
|--|--------------------------------|--|
| 1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej | Jacek Król |  |
| 2. Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej | Katarzyna Kukolka-Bogocz |  |
| 3. Członek Komisji Rewizyjnej | Agata Blachucik |  |
| 4. Członek Komisji Rewizyjnej | Grzegorz Draguła |  |
| 5. Członek Komisji Rewizyjnej | Jakub Gładysz |  |
| 6. Członek Komisji Rewizyjnej | Tomasz Kiel |  |
| 7. Członek Komisji Rewizyjnej | Marek Piasecki |  |
| 8. Członek Komisji Rewizyjnej | Fabian Pszon |  |
| 9. Członek Komisji Rewizyjnej | Wiesław Fąfara |  |

Po zapoznaniu się i rozpatrzeniu:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kędzierzyn-Koźle za rok 2025 wraz z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu;
- 2) sprawozdania finansowego za rok 2025;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego za 2025 r.;

uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Opiniuje się pozytywnie wykonanie budżetu miasta Kędzierzyn-Koźle za rok 2025.

2. Wnioskuje się, aby Rada Miasta Kędzierzyn-Koźle podjęła uchwałę o udzieleniu Prezydentowi Miasta Kędzierzyn-Koźle absolutorium z tytułu wykonania budżetu miasta za rok 2025.

§ 2. Zobowiązuje się Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej do przekazania niniejszej uchwały Radzie Miasta Kędzierzyn-Koźle.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. poz. 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, 635 i 680.

**w sprawie opinii o wykonaniu budżetu Miasta Kędzierzyn-Koźle za rok 2025 i wniosku
o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Kędzierzyn-Koźle
za rok 2025**

UZASADNIENIE

Radny Fabian Pszon, radna Katarzyna Kukolka-Bogocz przedstawili:

PROTOKÓŁ POKONTROLNY:

z kontroli dokumentacji dotyczącej realizacji wybranych inwestycji oraz wykonywania obowiązków wynikających z zawartych umów

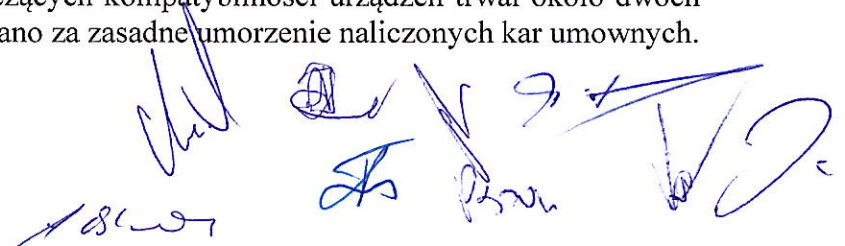
I. Przedmiot kontroli Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji inwestycji prowadzonych przez Gminę Kędzierzyn-Koźle, w szczególności:

1. „Budowa Parku Kieszonkowego na osiedlu Pogorzelec obok DDP nr 5 w Kędzierzynie-Koźlu”.
2. „Adaptacja pomieszczeń w celu utworzenia nowych miejsc opieki w Żłobku nr 10 w Kędzierzynie-Koźlu”.
3. PT I budowa ul. Wyspiańskiego – dojazd do posesji od nr 28 do nr 40.
4. Projekt Dugnad.

Kontroli poddano dokumentację projektową, korespondencję prowadzoną pomiędzy stronami procesu inwestycyjnego, dokumentację finansową, terminowość płatności, zasadność naliczonych kar umownych oraz realizację obowiązków związanych z zatrudnieniem pracowników na podstawie umowy o pracę.

II. Ustalenia kontroli

1. Budowa Parku Kieszonkowego na osiedlu Pogorzelec obok DDP nr 5 w Kędzierzynie-Koźlu
Wartość inwestycji wyniosła 824.615,97 zł. W toku realizacji zadania stwierdzono opóźnienie wynoszące 17 dni. Z tego tytułu naliczono wykonawcy kary umowne w wysokości 33.982,34 zł. Na podstawie przeanalizowanej dokumentacji ustalono, że przyczyny opóźnienia nie wynikały wyłącznie z działań wykonawcy. Istotny wpływ na termin realizacji miały problemy techniczne związane z integracją i kompatybilnością kamer monitoringu z funkcjonującym u Zamawiającego systemem Genetec. Wykonawca informował Zamawiającego o występujących problemach technicznych pismem z dnia 10.12.2024 r. oraz występował o zajęcie stanowiska w sprawie proponowanych rozwiązań. Dokumentacja wskazuje, że Zamawiający nie udzielił odpowiedzi na zgłoszone zastrzeżenia. Ustalono również, że w dokumentacji przekazanej wykonawcy brakowało informacji dotyczących rodzaju wykorzystywanego systemu monitoringu oraz rodzaju posiadanej licencji, co miało wpływ na proces doboru urządzeń i ich zgodności z istniejącym systemem. Z dokumentów wynika ponadto, że projekt wykonawczy branży elektrycznej i technicznej został przekazany wykonawcy dopiero w dniu 17.10.2024 r., a proces uzgodnień technicznych dotyczących kompatybilności urządzeń trwał około dwóch miesięcy. W związku z powyższym uznano za zasadne umorzenie naliczonych kar umownych.



2. Adaptacja pomieszczeń w celu utworzenia nowych miejsc opieki w Żłobku nr 10 w Kędzierzynie-Koźlu. Przeprowadzono kontrolę dokumentacji finansowej inwestycji obejmującej płatności wynikające z wystawionych faktur. Zweryfikowano następujące dokumenty: * FV 1/VII/2025 z dnia 11.07.2025 r. na kwotę 1.009.398,17 zł – zapłacona w dniu 31.07.2025 r. * FV 2/XI/2025 z dnia 04.11.2025 r. na kwotę 626.288,65 zł – zapłacona w dniu 04.12.2025 r. * FV 2/IX/2025 z dnia 25.09.2025 r. na kwotę 144.146,00 zł – zapłacona w dniu 14.10.2025 r. Nie stwierdzono uchybień w zakresie terminowości płatności. W dokumentacji brak było adnotacji potwierdzających, czy przy rozliczeniach zastosowano skonto.

III. Wnioski pokontrolne

1. Dokumentacja projektowa powinna zawierać szczegółowe informacje dotyczące istniejących systemów technicznych, ich wersji oraz rodzaju posiadanych licencji.
2. Specyfikacje techniczne powinny uwzględniać nie tylko parametry urządzeń, ale również ich kompatybilność z istniejącą infrastrukturą techniczną zamawiającego.
3. Należy dokumentować informacje dotyczące zastosowania skonta przy rozliczaniu faktur.
4. W dokumentacji brak dokumentu potwierdzającego usunięcie usterek zawartych w załączniku do protokołu odbioru końcowego ścieżka row. ul. Wyspiańskiego z dnia 09.09.2025 r.
5. Wskazane jest prowadzenie bieżącej kontroli realizacji obowiązków zatrudnieniowych przez wykonawców i podwykonawców.

Należy systematycznie monitorować postęp prac budowlanych oraz zgodność realizacji inwestycji z harmonogramem rzeczowo-finansowym. 6. W przypadku wystąpienia problemów technicznych mających wpływ na termin realizacji inwestycji należy niezwłocznie dokumentować stanowiska stron oraz podejmowane działania. IV. Podsumowanie
Przeprowadzona kontrola wykazała potrzebę wzmocnienia nadzoru nad przygotowaniem dokumentacji projektowej, monitorowaniem realizacji obowiązków wykonawców oraz dokumentowaniem przebiegu procesów inwestycyjnych. Stwierdzone nieprawidłowości miały charakter proceduralny i organizacyjny.

Nie stwierdzono niegospodarności ani naruszenia zasad terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Na tym protokół zakończono.

Radny Wiesław Fąfara przedstawił, protokół kontroli przeprowadzonej w dniach od 15 kwietnia do 15 maja 2026 r. z oceny wykonania budżetu miasta Kędzierzyn–Koźle za 2025 rok w zakresie wykonania dochodów

Ocenę wykonania w zakresie wykonania dochodów bieżących i majątkowych oraz przychodów na 2025 rok dokonano na podstawie n/w dokumentów:

- 1) Zarządzenia nr 619/Fn/2026 Prezydenta Miasta Kędzierzyn–Koźle z dnia 27 marca 2026 r. w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu miasta Kędzierzyn–Koźle, sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2025 oraz informacji o stanie mienia Gminy Kędzierzyn–Koźle za rok 2025 obejmującego:

– sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta Kędzierzyn–Koźle za 2025 rok,



- sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2025,
- informację o stanie mienia Gminy Kędzierzyn-Koźle,
- sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Rb-27S.

Rada Miasta Kędzierzyn-Koźle Uchwałą Nr. IX/79/24 z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie budżetu miasta Kędzierzyn-Koźle na rok 2025 ustaliła plan dochodów na kwotę **419.712.151,07 zł**, w tym: dochody bieżące w wysokości **383.629.061,32 zł** i dochody majątkowe w wysokości: **36.083.089,75 zł** oraz przychody w wysokości **75.537.272,00 zł**, w tym: kwotę 55.537.272,00 zł w ramach pożyczek i kredytów na pokrycie deficytu budżetu oraz spłatę rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach, kwotę w wysokości 20.000.000,00 zł w ramach wolnych środków.

Podczas roku budżetowego podejmowane były uchwały oraz zarządzenia wprowadzające zmiany w planie dochodów, w ciągu 2025 roku Rada Miasta Kędzierzyn-Koźle podjęła 11 uchwał dotyczących zmian budżetu, natomiast Prezydent Miasta wydała 62 zarządzenia zmieniające zmiany w budżecie.

Po dokonanych zmianach na dzień 31.12.2025 r. plan dochodów miasta zamknął się kwotą w wysokości 454.671.422,00 zł, w tym dochody bieżące : 403.865.189,81 zł i dochody majątkowe: 50.806.232,19 zł, natomiast jego wykonanie na 31 grudnia 2025 roku ukształtowało się w wysokości, dochody w wysokości **470.285.064,01 zł**, w tym dochody bieżące w wysokości **420.014.955,44 zł**, tj. 89,31 % dochodów ogółem i dochody majątkowe w wysokości **50.270.108,57 zł**, tj. 10,69 % dochodów ogółem.

Przychody po zmianach zamknęły się kwotą 81.909.009,60 zł, natomiast wykonanie na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosło **46.500.510,81 zł**, przyczyną niższego wykonania przychodów było zmniejszenie kwoty pożyczki.

Struktura wykonanych dochodów budżetu przedstawia tabela:

Dochody	Plan pierwotny w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie w zł	% 4:5
2	3	4	5	6
Dochody własne	369.131.778,99	370.710.381,80	388.897.764,55	104,90
Subwencje	0,00	1.141.656,00	1.141.656,00	100,00
Dotacje	45.180.622,08	58.220.863,26	60.305.211,15	103,58

Pozostałe	5.399.750,00	24.220.520,00	19.940.432,31	81,06
RAZEM dochody	419.712.151,07 w tym:	454.671.422,00 w tym:	470.285.064,01 w tym:	103,43
Dochody bieżące	383.629.061,32	403.865.189,81	420.014.955,14	103,99
Dochody majątkowe	36.083.089,75	50.806.232,19	50.270.108,57	98,94

Źródłem niektórych z największych dochodów własnych były przede wszystkim:

1. Podatki i opłaty lokalne pobierane przez Urząd Miasta w tym m. in.:

- a) podatek od nieruchomości zaplanowany w wysokości 103.727.000,00 zł, wykonany został po zmianach w kwocie **114.240.303,99 zł**, co stanowi 110,13 % planowanej wielkości. Wykonana kwota stanowi 24,29% osiągniętych dochodów ogółem,
- b) wpływy z części opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowym w obrocie hurtowym zaplanowany w wysokości 500.000,00 zł, wykonanie zostało zrealizowane w kwocie **427.658,91 zł**, tj. 85,53% planu,
- c) podatek od środków transportowych zaplanowany w wysokości 920.000,00 zł został zrealizowany w kwocie **976.254,04 zł**, tj. 106,11% planu,
- d) wpływy z podatku od spadków i darowizn zaplanowany w wysokości 500.000,00 zł, wykonanie zostało zrealizowane w kwocie **618.946,65 zł**, tj. 123,79% planu,
- e) opłata skarbową zaplanowaną w wysokości 620.000,00 zł została wykonana w kwocie **612.695,95 zł**, tj. 98,82% planowanej wielkości,
- f) podatek od czynności cywilnoprawnych na zaplanowany w wysokości 2.650.000,00 zł, po zmianach 3.450.000,00 zł, natomiast zrealizowany w wysokości **4.163.634,39 zł**, co stanowi 120,69% planu,
- g) wpływy z dywidend na plan w wysokości 1.000.000,00 zł, po zmianach w wysokości 200.000,00 zł, natomiast zrealizowany został w kwocie **200.000,00 zł**, co stanowi 100% planu po zmianach,

Pszun

2. Udziały w podatku dochodowym:

a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały zaplanowane w wysokości 184.939.101,04 zł, natomiast wykonane w kwocie **184.939.101,04 zł**.

W strukturze budżetu stanowią 39,32% wykonanych dochodów ogółem,

b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w kwocie 26.594.168,88 zł, wykonane w kwocie **26.594.168,88 zł**, tj. 100% prognozowanej wielkości.

3. Wpływy z podatku od nieruchomości:

Wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowane zostały w wysokości 103.727.000,00 zł, natomiast zrealizowane zostały w wysokości **114.240.303,99 zł**, co stanowi 110,14% planu.

4. Dotacje z budżetu państwa:

Dotacje zaplanowane zostały w wysokości 45.180.622,08 zł., plan po zmianach w trakcie roku budżetowego w wysokości: 58.220.863,26 zł, natomiast zrealizowane zostały w kwocie **60.305.211,15 zł**, co stanowi 97,40 % planu po zmianach.

Zaplanowane kwoty na dofinansowanie bieżących zadań własnych, dofinansowanie własnych inwestycji oraz przyznanych dotacji:

a) finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych:

– zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami i realizowane na podstawie porozumień w kwocie 19.523.571,00 zł, plan po zmianach 25.721.662,00 zł, natomiast wykonanie **25.607.751,56 zł** tj. 99,56 % planu,

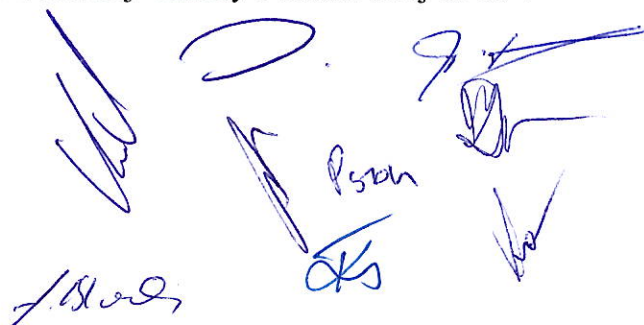
– realizacja własnych zadań bieżących – kwota 4.586.500,00 zł,

– dotacje otrzymane z gmin i powiatu na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – kwota 940.000,00 zł,

– dotacje na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 17.918.497,34 zł, plan po zmianach 15.823.332,27 zł, a wykonanie zostało zrealizowane w wysokości **16.565.372,82 zł**, tj. 103,58 % planu po zmianach,

– dofinansowanie zadań własnych z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska na „Zakup 2 autobusów elektrycznych zeroemisyjnych wraz z infrastrukturą ładowania pojazdów – etap II” w wysokości 5.319.750,00 zł,

– dofinansowanie własnych zadań bieżących z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na realizację zadań: „Pracownia pod chmurką” dla Publicznej Szkoły Podstawowej nr 10 i nr. 12 – kwota w wysokości 80.000,00 zł.



Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Pszan' and initials 'OKS'.

5. Potrzeby oświatowe

W 2025 roku do budżetu miasta wpłynęła kwota na potrzeby oświatowe w wysokości **81.355.879,00 zł.**

6. Pozostałe dochody:

W budżecie zaplanowane zostały dochody z majątku gminy w wysokości 11.453.082,07 zł, po zmianach dochody majątkowe w wysokości 11.139.301,34 zł. a zrealizowane zostały w kwocie **13.955.210,54 zł,** co stanowi 105,44 % planu po zmianach.

Na zaplanowaną kwotę składały się:

a) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 85.000,00 zł, wykonanie na koniec roku w wysokości **114.233,73 zł,** co stanowi 134,39 % planu,

b) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości zaplanowane w wysokości 11.368.082,07 zł, w trakcie roku budżetowego kwota została obniżona do wysokości 9.368.082,07 zł, natomiast wykonanie zrealizowane zostało w kwocie **9.061.330,43 zł,** co stanowi 96,72 % planu po zmianach.,

c) wypłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie **255.534,01 zł,**

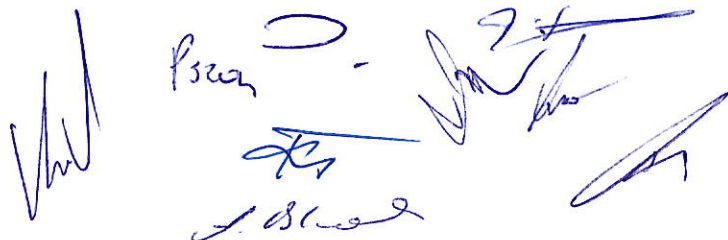
d) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości **3.528.058,96 zł,**

e) wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji wykonano na kwotę **996.053,41 zł.**

7. Egzekwowanie należności finansowych na rzecz gminy.

Na dzień 31.12.2025 r. łączne zobowiązania w stosunku do Gminy Kędzierzyn-Koźle wynoszą: **101.097.681,53 zł** i przedstawia się w niektórych źródłach dochodów następująco:

– podatek od nieruchomości:	26.325.677,98 zł,
• od osób prawnych	20.072.926,42 zł
• od osób fizycznych	6.252.751,56 zł
– podatek od środków transportowych:	530.969,42 zł
• od osób prawnych	242.239,96 zł
• od osób fizycznych	288.729,46 zł
– podatek od czynności cywilnoprawnych	137.492,13 zł
– dochody z tytułu najmu dzierżawy składników majątkowych oraz umów o podobnym charakterze realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych	17.882.878,36 zł
– pozostałe dochody	56.091.323,80 zł



W porównaniu do 2024 roku należności wobec Gminy Kędzierzyn–Koźle uległy zmniejszeniu z kwoty 102.133.120,43 zł do poziomu w 2025 roku 101.097.681,53 zł, nastąpił jednak wzrost w pozycji podatku od nieruchomości z 25.332.289,33 zł w roku 2024 do kwoty 26.325.677,98 zł w roku 2025, zarówno od osób prawnych jak i fizycznych. Zmniejszeniu uległy natomiast dochody z tytułu najmu składników majątkowych oraz umów o podobnym charakterze realizowane przez Miejski Zarząd Budynków Komunalnych z 18.973.162,89 zł w 2024 roku do kwoty 17.882.878,36 zł w 2025 roku.

Największą pozycją powstałej należności do zapłaty stanowią pozostałe dochody, które pomimo zmniejszenia z 56.971.057,15 zł w 2024 roku do kwoty 56.091.323,80 zł w 2025 roku, stanowią jednak 55,48 % należności całkowitej.

Na powyższą kwotę składają się należności w poniższej tabeli.

L.p	Wyszczególnienie pozycji	Klasyfikacja			Kwota w zł
		Dział	Rozdział		
1	Odsetki z tytułu podatków i opłat od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	756	75615	91	19.870.968,54
2	Pozostałe należności z funduszu alimentacyjnego do uzyskania od dłużników alimentacyjnych	855	85502	236	15.514.170,55
3	Odsetki z tytułu podatków i opłata osób fizycznych	756	75616	91	5.447.730,79
4	Opłaty sądowe i komornicze związane z egzekucją z tytułu najmu i dzierżawy	700	70007	64	2.883.666,12
5	Kary umowne	926	92601	95	2.129.326,65
6	Odpłatność z tytułu DPS	852	85214	83	1.994.623,07
7	Odsetki od kar umownych	926	92601	92	1.422.933,49
8	Kary umowne	600	60016	95	1.293.460,71
9	Odsetki z wykupu, najmu, dzierżawy lokali mieszkalnych	700	70007	92	1.245.266,22
10	Odsetki od kar umownych, odsetki za zajęcia pasa drogowego	600	60016	92	670.544,37
11	Wpływy z najmu i dzierżawy, opłaty za czynsz i media	700	70005	75	668.285,22
12	Odsetki z tytułu wieczystego użytkowania gruntów i kupna działek, odsetki od najmu i dzierżawy – czynsz i media	700	70005	92	519.276,85
13	Wieczyste użytkowanie gruntów	700	70005	55	231.398,41
14	Opłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych	801	80148	83	178.799,27

15	Wykup lokali na raty	700	70007	77	152.461,74
16	Opłaty dotyczące lokali, opłaty związane z zakończeniem najmu	700	70007	83	116.704,35
17	Wykup działek na raty	700	70005	77	116.648,08
18	Wpływy z usług	926	92601	83	106.386,34
19	Kary umowne	900	90015	95	99.519,03
20	Odsetki od kar umownych	900	90015	92	79.931,87
21	Pozostałe dochody				1.349.222,13
Razem					56.091.323,80

Egzekwowanie należności finansowych na rzecz gminy Kędzierzyn-Koźle oceniono na podstawie analizy czynności windykacyjnych zmierzających do ściągnięcia należności budżetowych, w wyniku której stwierdzono wdrożenie środków egzekucyjnych.

Wysłanych zostało 2.775 upomnień na łączną kwotę: 7.518.037,70 zł., w tym:

– do podatników podatku od nieruchomości będących osobami fizycznymi wystosowano 2.653 upomnień na kwotę: 2.476.047,09 zł.

– do podatników podatku od nieruchomości będących osobami prawnymi, wystosowano 122 upomnienia na kwotę: 5.041.990,16 zł.

Skierowanych zostało do organów egzekucyjnych 662 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 2.282.059,16 zł.

W przypadku zaległości niepodatkowych w celu ich wyegzekwowania wysłano 1.437 upomnień na kwotę 728.969,36 zł. w tym:

– dla osób fizycznych 1.342 upomnienia na kwotę: 260.811,96 zł,

– dla osób prawnych 94 upomnienia na kwotę: 468.157,40 zł,

oraz skierowano do organów egzekucyjnych 397 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 2.282.059,16 zł.

Ustalenia zespołu kontrolnego:

Zintensyfikować działania w zakresie wyegzekwowania od podatników podatku od nieruchomości zobowiązań wobec Gminy Kędzierzyn-Koźle w kwocie 26 325 676,98 zł oraz w pozostałych dochodach kwota 56 091 323,80zł

Komisja zgłosiła pytania w temacie:

1) skali umów zleceń i umów o dzieło w porównaniu do roku poprzedniego (ile umów i jaka kwota);

2) koszty obsługi prawnej (ile umów i jaka kwota) i porównaniu do roku poprzedniemu z wyłączeniem zatrudnionych na etat w UM;

3) które pozycje budżetowe w wydatkach zostały przekroczone o więcej niż 10% w porównaniu do pierwotnego projektu budżetu;

4) wydatki z wolnej ręki: kwota oraz porównanie z rokiem poprzednim.

Otrzymało wyjaśnienia:

1. Skala umów zleceń i umów o dzieło w porównaniu do roku poprzedniego (ile umów i jaka kwota)

W 2024 r. w ramach 133 umów zlecenia i umów o dzieło wydatkowano 884 863 zł.

W 2025 r. w ramach 123 umów zlecenia i umów o dzieło wydatkowano 850 127,30 zł.

2. Koszty obsługi prawnej (ile umów i jaka kwota) i porównaniu do roku poprzedniemu z wyłączeniem zatrudnionych na etat w UM.

W 2024 r. w ramach 3 zawartych umów obsługi prawnej wydatkowano łącznie 82 935 zł.

W 2025 r. w ramach 4 zawartych umów obsługi prawnej wydatkowano łącznie 78 863,95 zł.

3. Które pozycje budżetowe w wydatkach zostały przekroczone o więcej niż 10% w porównaniu do pierwotnego projektu budżetu.

Poniżej pozycje w planie wydatków budżetowych, które - w drodze odpowiedniej uchwały Rady Miasta lub zarządzenia Prezydenta Miasta zostały zwiększone o więcej niż 10% w porównaniu do pierwotnego budżetu.

Rozdz.	Nazwa działu – rozdziału	Plan pierwotny 2024	Wykonanie IV kw. 2024	%
				wykon
01095	Pozostała działalność	340 000,00	642 212,96	88,89%
60004	Lokalny transport zbiorowy	12 015 000,00	15 433 240,95	28,45%
60019	Płatne parkowanie	35 000,00	38 760,83	10,75%
60095	Pozostała działalność	0,00	520,48	100,00%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	7 530 700,00	10 273 380,62	36,42%
70095	Pozostała działalność	50 000,00	4 165 150,73	8230,30%
71035	Cmentarze	0,00	100 000,00	100,00%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	836,40	100,00%
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	613 337,50	100,00%
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	0,00	279 183,20	100,00%
75404	Komendy wojewódzkie Policji	0,00	80 000,00	100,00%

75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	0,00	200 000,00	100,00%
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 000,00	10 300,73	106,01%
75412	Ochotnicze straże pożarne	1 581 586,00	3 056 690,66	93,27%
75421	Zarządzanie kryzysowe	0,00	46 511,74	100,00%
75478	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	60 000,00	100,00%
75495	Pozostała działalność	26 500,00	330 352,16	1146,61%
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	202 640,96	100,00%
80101	Szkoły podstawowe	57 358 532,00	68 687 762,64	19,75%
80104	Przedszkola	38 765 076,00	46 626 133,99	20,28%
80105	Przedszkola specjalne	572 343,00	863 925,99	50,95%
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	196 640,00	290 882,86	47,93%
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	5 418 739,00	6 048 908,21	11,63%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	13 774,00	534 153,59	3777,98%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	2 040 300,00	2 403 135,16	17,78%
85195	Pozostała działalność	0,00	4 863,55	100,00%
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	181 562,00	231 633,17	27,58%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	104 000,00	135 646,98	30,43%
85215	Dodatki mieszkaniowe	2 188 630,00	2 990 824,53	36,65%
85216	Zasiłki stałe	1 181 000,00	1 653 174,86	39,98%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	7 620 647,00	8 764 155,52	15,01%
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	582 000,00	767 986,08	31,96%

85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	19 166,40	100,00%
85295	Pozostała działalność	864 663,07	1 748 772,05	102,25%
85395	Pozostała działalność	674 364,00	936 815,13	38,92%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	44 000,00	58 811,25	33,66%
85495	Pozostała działalność	0,00	36 763,89	100,00%
85501	Świadczenie wychowawcze	0,00	74 933,07	100,00%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	16 351 600,00	19 504 797,23	19,28%
85503	Karta Dużej Rodziny	0,00	3 719,00	100,00%
85504	Wspieranie rodziny	2 173 166,00	2 519 291,47	15,93%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	272 200,00	429 890,55	57,93%
85595	Pozostała działalność	0,00	550 743,33	100,00%
90013	Schroniska dla zwierząt	1 071 270,00	1 305 556,24	21,87%
90095	Pozostała działalność	2 822 384,00	4 200 294,50	48,82%
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	75 000,00	228 130,62	204,17%
92195	Pozostała działalność	260 000,00	342 569,53	31,76%

Rozdz.	Nazwa działu – rozdziału	Plan pierwotny 2025	Wykonanie IV kw. 2025	%
				wykon
				(5:4)
01095	Pozostała działalność	372 000,00	644 085,00	73,14%
60014	Drogi publiczne powiatowe	0,00	100 000,00	100,00%
63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	35 840,00	43 278,10	20,75%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	8 930 351,00	10 065 869,10	12,72%

70095	Pozostała działalność	50 000,00	2 678 849,07	5257,70%
71035	Cmentarze	0,00	43 050,00	100,00%
75107	Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	471 146,09	100,00%
75295	Pozostała działalność	0,00	1 407 284,99	100,00%
75404	Komendy wojewódzkie Policji	0,00	41 687,50	100,00%
75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	0,00	50 000,00	100,00%
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 000,00	8 279,59	65,59%
75412	Ochotnicze straże pożarne	727 880,00	1 732 599,33	138,03%
75478	Usuwanie skutków klęsk żywiolowych	0,00	18 170,00	100,00%
75495	Pozostała działalność	23 500,00	163 993,17	597,84%
80105	Przedszkola specjalne	1 088 273,00	1 352 883,81	24,31%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	13 500,00	380 941,87	2721,79%
85153	Zwalczanie narkomanii	0,00	44 475,00	100,00%
85195	Pozostała działalność	0,00	4 380,34	100,00%
85203	Ośrodki wsparcia	7 008 227,00	7 817 665,32	11,55%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	140 000,00	172 369,56	23,12%
85216	Zasiłki stałe	1 822 000,00	2 140 080,46	17,46%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	8 477 904,00	10 445 898,80	23,21%
85295	Pozostała działalność	898 617,00	1 701 016,16	89,29%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	46 000,00	52 802,24	14,79%
85495	Pozostała działalność	0,00	29 037,83	100,00%
85503	Karta Dużej Rodziny	0,00	3 421,00	100,00%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	16 079 750,00	20 737 664,31	28,97%
85504	Wspieranie rodziny	2 421 483,00	3 034 388,28	25,31%

Przez

85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	300 470,00	411 097,80	36,82%
85595	Pozostała działalność	0,00	598 401,92	100,00%
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	0,00	275 579,27	100,00%
90013	Schroniska dla zwierząt	1 272 480,00	1 470 566,80	15,57%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice	4 904 938,00	5 474 604,71	11,61%
92118	Muzea	984 149,00	1 094 149,00	11,18%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	408 720,50	595 020,00	45,58%

Żaden z wydatków budżetowych nie stanowił „przekroczenia” planu określonego w uchwale budżetowej.

4. Wydatki z wolnej ręki: kwota oraz porównanie z rokiem poprzednim.

W 2024 wydatkowano w ramach realizacji zamówień z wolnej ręki określonych w Pzp łącznie 1 110 500 zł.

2025 r. – wydatkowano w ramach realizacji zamówień z wolnej ręki określonych w Pzp łącznie 4 398 136,7 zł.

Wnioski Komisji Rewizyjnej

Na podstawie art.18 a ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz.662) Komisja Rewizyjna, działając w prawomocnym składzie na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2026 roku:

- opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu miasta Kędzierzyn Koźle za 2025 rok,
- wnioskuje do Rady Miasta o udzielenie Prezydentowi Miasta absolutorium za 2025 rok.

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Jacek Król
2. Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej Katarzyna Kukolka-Bogocz.....
3. Członek Komisji Rewizyjnej Agata Blachucik.....
4. Członek Komisji Rewizyjnej Grzegorz Draguła
5. Członek Komisji Rewizyjnej Jakub Gładysz
6. Członek Komisji Rewizyjnej Tomasz Kiel.....
7. Członek Komisji Rewizyjnej Marek Piasecki.....
8. Członek Komisji Rewizyjnej Fabian Pszon.....
9. Członek Komisji Rewizyjnej Wiesław Fąfara.....

