

**OPINIA**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY BOĆKI**  
**o wykonaniu budżetu gminy za 2023 rok**

Komisja Rewizyjna w dniu 11 czerwca 2024 roku szczegółowo przeanalizowała:

- sprawozdanie Wójta Gminy Boćki z wykonania budżetu gminy za rok 2023, przedstawione Zarządzeniem Nr 10/2024 z dnia 7 marca 2024 roku wraz z informacją o stanie mienia Gminy,
- sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok przedstawione Zarządzeniem Nr 19/2024 z dnia 5 kwietnia 2024 roku,
- wykonanie planu finansowego samorządowych instytucji kultury,
- treść Uchwały Nr RIO.II-00321-7/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 8 marca 2024 roku, w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Boćki sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2023 rok.

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na rok 2023, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan dochodów w kwocie 33.841.887,00 zł. Dochody budżetowe będące źródłem finansowania wydatków zostały wykonane w 89,26 %, gdyż wykonano 30.206.933,41 zł. Dochody bieżące na plan 20.925.339,00 zł, wykonano w kwocie 22.608.664,03 zł, zaś dochody majątkowe na plan 12.916.548,00 zł, wykonano w kwocie 7.598.269,38 zł. Wydatki budżetowe zostały zrealizowane w 80,08%. Na plan 40.646.162,00 zł, wydatkowano 32.547.800,57 zł. Wydatki bieżące zostały wykonane w 90,25 % gdyż na plan 21.433.921,00 zł, wydatkowano 19.342.947,98 zł. Natomiast wydatki majątkowe wykonano w 68,74% gdyż na plan 19.212.241,00 zł, wydatkowano kwotę 13.205.172,59 zł.

Realizacja zadań majątkowych przebiegała w sposób następujący.

Są to poniesione wydatki na zadania:

- „Poprawa gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Boćki – etap II”. Wydatki poniesiono w kwocie 1.684.033,00 zł. Inwestycja będzie kontynuowana w roku 2024.
- „Przebudowa dróg na terenie gminy Boćki etap I”. Zaplanowano kwotę 232.190,00 zł. Wydatki poniesiono w kwocie 46.767,00 zł. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2024.
- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Boćki”. Zaplanowaną kwotę w wysokości 330.000,00 zł, wydatkowano w kwocie 29.000,00 zł. Zadanie będzie kontynuowane w latach 2024 - 2025.
- „Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowości Boćki”. Zaplanowano kwotę 115.000,00 zł. Wydatki poniesiono w kwocie 20.910,00 zł. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2024.
- „Modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Boćki – etap II (dokumentacja)”. Zaplanowano kwotę 41.000,00 zł. Wydatki poniesiono w kwocie 7.626,00 zł. Zadanie będzie kontynuowane w latach 2024 -2025.

- „Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Boćki”. Zaplanowano kwotę 4.848.490,00 zł. Wydatki poniesiono w roku 2023 w kwocie 4.848.490,00 zł. Całkowity koszt zadania ( rok 2022-2023) to kwota 4.879.978,00 zł.
- „Zakup zamiatarki”. Zaplanowano kwotę 12.691,00 zł. Zakupiono za kwotę 12.650,00 zł. Zakupu dokonano ze środków funduszu sołeckiego wsi Skalimowo.
- „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Boćkach” w kwocie 7.859.800,00 zł. Wydatki poniesione w roku 2023 to kwota 5.383.125,60 zł. Kwota 2.475.000,00 została opłacona w dniu 19 stycznia 2024r. Całkowite koszty poniesione na to zadanie w latach 2022 - 2024 to kwota 7.930.745,60 zł.
- „Zakup kosiarki – traktorka wraz z osprzętem” w kwocie 22.408,00 zł. Sprzęt zakupiono za kwotę 22.399,00 zł. Jest to traktorek wraz z zestawem pielęgnacyjnym (zamiatarka i odśnieżarka).

Zadanie które nie zostały zrealizowane:

- „Wykonanie odcinka chodnika przy ulicy Załońskiej w miejscowości Boćki” . Zaplanowano kwotę 19.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane w roku 2024.
- „Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 108746B Jakubowskie – Skalimowo”. Zaplanowano kwotę 585.000,00 zł. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2024.
- „Budowa klubu dziecięcego w Boćkach” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch+, współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) w kwocie 441.103,00 zł. Zadanie przesunięto do realizacji w roku 2024.
- „Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa części istniejącego budynku Gminnego Ośrodka Kultury –etap II "ze środków Funduszu Promocji Kultury w kwocie 62.000,00 zł. Zadanie przesunięto do realizacji w roku 2024.

Zrealizowane wydatki majątkowe, jako dotacje celowe to:

- na prace konserwatorskie dla Parafii Prawosławnej p.w. Zaśnięcia NMP w Boćkach w kwocie 81.535,00 zł jako refundacja na poniesione koszty w zakresie robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków.
- na „Przebudowę drogi powiatowej Nr 1691B na odcinku Truski - Olszewo” dla Powiatu Bielskiego w kwocie 1.062.097,49 zł,
- na „Przebudowę i rozbudowa drogi powiatowej Nr 1741B od skrzyżowania z drogą powiatową Nr 1740B do skrzyżowania z drogą gminną do miejscowości Bystre, łącznie z przebudową mostu” w kwocie 6.539,50 zł.

Udzielono także dotacji celowej na realizację zadań bieżących:

- dla Powiatu Bielskiego „Remont drogi powiatowej Nr 1692B na odcinku Bodaki - Bodaczki” w kwocie 101.680,00 zł,
- dla Powiatu Bielskiego „Remont drogi powiatowej Nr 1740B na odcinku Boćki – Dubno dotyczący ul. Łukaszewicza w m. Boćki” w kwocie 273.000,00 zł,
- dla Miasta Bielsk Podlaski na współfinansowanie kosztów nauki religii Kościoła Chrystusowego i Kościoła Adwentystów Dnia Siódmego w kwocie 2.408,40 zł,
- dla OSP w Boćkach na zakup sprzętu ratowniczego w kwocie 1.200,00 zł,
- dla Klubu Sportowego „Bocian” Boćki na zadania bieżące z zakresu kultury fizycznej w kwocie 20.000,00 zł

Pozyskano środki ze źródeł zewnętrznych w kwocie:

- ze środków europejskich, jako refundacja poniesionych wydatków w roku 2022 na realizację zadania „Centrum Produktu Lokalnego w Boćkach” w kwocie 707.411,16 zł,
- ze środków europejskich, jako refundacja poniesionych wydatków w roku 2022 na realizację zadania „Przebudowa, rozbudowy, nadbudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Boćkach” w kwocie 371.455,32 zł,
- ze środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 4.606.065,00 zł na realizację zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Boćki”.
- ze środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 2.475.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Boćkach”.
- z dotacji celowej na remont drogi gminnej z Nadleśnictwa Nurzec w kwocie 10.000,00 zł,
- ze środków WFOŚ w kwocie 12.729,00 zł na realizację programu „Czyste Powietrze”,
- ze środków budżetu Województwa Podlaskiego: na Termomodernizację Szkoły Podstawowej w Boćkach w kwocie 500.000,00 zł, na zakup sprzętu ratowniczo – gaśniczego w kwocie 10.000,00 zł oraz na realizację zadania w ramach programu „Odnowa Wsi” na remont świetlicy wiejskiej we wsi Mołoczki w kwocie 30.000,00 zł.

W 2023 roku wykupiono obligacje serii A13 w kwocie 500.000,00 zł.

Stan zadłużenia gminy na koniec 2023 roku wynosi 500.000,00 zł i są to papiery wartościowe (obligacje).

Wypracowano wolne środki jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 500.000,00 zł oraz nadwyżkę budżetową w kwocie 3.963.408,00 zł w tym:

- wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 104.183,00 zł
- spłaty udzielonej pożyczki dla Spółki Wodnej „Biele” w Boćkach w kwocie 270.651,00 zł.

Komisja widzi duże zaangażowanie Wójta w pozyskaniu środków na realizację zadań inwestycyjnych. Gmina ze środków własnych nie jest w stanie realizować zadań inwestycyjnych.

Wykonanie budżetu przebiegało w sposób prawidłowy zgodnie z ustaleniami Rady Gminy. Podstawowe bieżące zadania gospodarcze i finansowe realizowano zgodnie z harmonogramem.

Biorąc pod uwagę powyższe, Komisja pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu gminy za 2023 rok.

PRZEWODNICZĄCA  
KOMISJI REWIZYJNEJ

Walentyna Koptewicz  
*Koptewicz W-tyna*

