

W ujęciu zadaniowym finansowanie inwestycji przedstawia tabela Nr 9.

Tabela Nr 9

w zł

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	2	3	4	5	6	7
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>27.818</b>	<b>25.000</b>	<b>100,0</b>
	01010	6050	opracow. dokum. sieci wod. Duszno.	12.000	12.000	100,0
		6050	opracow. dokum. sieci wod. Krucowo – Powiadacze	13.000	13.000	100,0
		6059	dofinans. z budż. państwa dotyczy Kanal, Krucowo - Trzemeszno	2.818	-	-
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>197.000</b>	<b>196.150</b>	<b>99,6</b>
	60016	6050	budowa drogi transportu rolniczego w miejscowości Grabowo - Gołąbki	167.000	166.236	99,6
		6050	budowa chodnika plac św. Wojciecha	30.000	29.914	99,7
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>29.600</b>	<b>28.566</b>	<b>96,5</b>
	75023	6050	zakup i montaż pieca CO	14.100	14.100	100,0
		0650	Zakup STREAMERA i zest. komputer.	15.500	14.466	93,3
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>144.665</b>	<b>144.665</b>	<b>100,0</b>
	80101	6050	wymiana okien w budyn. Szkoły podst. w Trzemżalu pozostała kwota została zapłacona z § 4273 tj. 44.653 zł	61.665	61.665	100,0
		6050	wymiana pieca CO Szk. Podst. Nr 2	21.300	21.300	100,0
		6050	wymiana pieca CO Szk. Podst. Trzemżal	34.000	34.000	100,0
		6050	wymiana pieca CO Szk. Podst. Jastrzębowo	5.500	5.500	100,0
		6050	modernizacja wentylacji w auli szkolnej w Szkol. Podst. Nr 1 zakup	6.930	6.930	100,0
		6050	Zakup patełni Szk. Podst. Nr 1	4.270	4.270	100,0
		6050	Założenie sygn. antywłamaniowej i przeciwpożarowej w Szkol. Podst. Nr 1	7.000	7.000	100,0
	80114	6060	zakup zestawu komp. dla ZOS - naliczenie plac	4.000	4.000	100,0
851			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>7.681</b>	-	-
	85154	6060	Zakup Alcotestu dowodowego - księgowano z § 4210 i § 4300	7.681	-	-
852			<b>Pomoc Społeczna</b>	<b>120.950</b>	<b>120.944</b>	<b>100,0</b>
	85203	6050	środowiskowy dom samopomocy	102.500	102.500	100,0
	85212	6060	Zakup komputera i oprogramowania	10.450	10.450	100,0
	85219	6060	Zakup komput., drukarki i progr.	8.000	7.994	99,9
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>527.854</b>	<b>526.848</b>	<b>99,8</b>
	90001	6050	Budowa kanal. II etap – STARE MIASTO	523.854	522.848	99,8
		6050	opracowanie studium wyk. Kanal. Niewolno – Krucowo - Trzemeszno	4.000	4.000	100,0
926			<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>48.200</b>	<b>48.194</b>	<b>100,0</b>
	92601	6050	częściowa wymiana VITROLITU	43.700	43.694	100,0
		6060	zakup zestawu komputer.	4.500	4.500	100,0
<b>RAZEM:</b>				<b>1.103.768</b>	<b>1.090.367</b>	<b>98,8</b>

Analiza pokazuje, że inwestycje były realizowane w pięciu działach, zwraca uwagę także stosunkowo duże rozproszenie zadań, które nie miały dużego wymiaru finansowego. Poza tym część inwestycji dotyczyła opracowania dokumentacji projektowych, a zatem stworzenia podstaw prawno-organizacyjnych do realizowania zadań inwestycyjnych w latach następnych.

Inwestycje były wykonywane również w oparciu o środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska, na które wydano **286.661 zł**. Ze środków tych prowadzono następujące inwestycje:

1. Kanalizacja sanitarna dla części tzw. „STARE MIASTO” II etap 220.000 zł
2. Opracowanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej – Wybud. Mogileńskie 28.914 zł
3. Opracowanie koncepcji skanalizowania osiedli: Sportowe i Orchowskie 37.747 zł

Uwzględniając środki z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska gmina na inwestycje w 2004 r. wydała **1.377.028 zł**.

Największą inwestycją ocenianego roku było kontynuowanie kanalizacji tzw. „*Stare Miasto*” II etap, na którą wydatkowano kwotę **742.848 zł**, co potwierdza tezę, że inwestycje z obszaru ochrony środowiska są jednym z priorytetów gminy. Także i w ramach GFOŚ finansowano prace projektowe, które stwarzają warunki do rozbudowy sieci kanalizacyjnej oraz ubiegania się o środki pomocowe. Nieodzowne było także opracowanie studium wykonalności *kanalizacji Niewolno – Kruchowo – Trzemeszno* - tylko w części sfinansowanego za kwotę 4.000 zł, a wielkim sukcesem gminy było zakwalifikowanie tej inwestycji do dofinansowania ze środków unijnych (całkowita wartość projektu to 4.233.623 zł, w tym tylko 682.015 zł będą stanowiły środki własne gminy, a pozostałą 85 %-ową część środki zewnętrzne – dotacja z EFOR i z budżetu państwa).

Poziom zaangażowania środków na inwestycje w latach 2000 – 2004 przedstawia tabela Nr 10.

**Tabela Nr 10 – Poziom zaangażowania na inwestycje w latach 2000 – 2004**

w zł				
Rok	Wydatki budżetowe na inwestycje	Udział %	Ze środków GFOŚ	Ogółem
1	2	3	4	5
2000	1.073.312	7,7	15.519	1.088.831
2001	925.043	6,2	188.906	1.113.949
2002	1.463.041	8,7	123.628	1.586.669
2003	4.232.544	20,7	910.082	5.142.626
2004	1.090.367	5,6	286.661	1.377.028

W czynionych rozważaniach pomocną będzie analiza struktury źródeł finansowania inwestycji - przedstawia ją **tabela Nr 11**. Taka prezentacja ujawnia rzeczywisty rozmiar działalności inwestycyjnej gminy.

**Tabela Nr 11**

w zł

Lp.	Źródło finansowania inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Środki budżetu</b>	<b>611.665</b>	<b>598.264</b>	<b>97,8</b>
	w tym: wpłaty od ludności	10.800	10.800	100,0
<b>II.</b>	<b>Środki zewnętrzne</b>	<b>492.103</b>	<b>492.103</b>	<b>100,0</b>
	- pożyczki	300.000	300.000	100,0
	- PAOW	44.653	44.653	100,0
	- FOGR	38.000	38.000	100,0
	- środki wojewody	109.450	109.450	100,0
	<b>Ogółem środki budżetowe I + II</b>	<b>1.103.768</b>	<b>1.090.367</b>	<b>98,8</b>
<b>III.</b>	<b>Środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska</b>	<b>286.661</b>	<b>286.661</b>	<b>100,0</b>
	<b>Ogółem wydatki na inwestycje</b>	<b>1.390.429</b>	<b>1.377.028</b>	<b>99,0</b>

Na uwagę zasługuje udział środków zewnętrznych (778.764 zł), w tym bezzwrotnych 478.764 zł. Szczególnie korzystne jest pozyskanie środków na kontynuowanie remontu i adaptację kompleksu byłego szpitala św. Łazarza – łącznie na kwotę 249.000 zł, w tym 102.500 zł w ramach inwestycji, i w kontekście przyznanych środków na 2005 rok stwarza realną perspektywę zrealizowania tej ważnej dla gminy inwestycji, bo ratującej zabytek i stwarzającej realizację nowej funkcji pomocy społecznej. Środki własne gminy na realizację inwestycji w 2004 roku to kwota 611.665 zł. Dodać jednak trzeba, że w rok 2005 gmina weszła ze sporą nadwyżką w kwocie 455.701 zł, a więc po nieco mniej korzystnym roku, wzrośnie niewątpliwie poziom zaangażowania gminy na inwestycje.

### 1) Stan zobowiązań gminy wg tytułów dłużnych na 31.12.2004 rok

1.	Pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu	1.000.000 zł
	w tym:	
	- na budowę kolektora sanitarnego Zieleń – Wybudowanie Orchowskie	100.000 zł
	- na rozbudowę składowiska odpadów komunal. i przemysł. w m. Święte	600.000 zł
	- na budowę kanalizacji sanitarnej dla części „STAREGO MIASTA” II etap	300.000 zł
2.	Zobowiązania wymagalne - z tytułu dostaw i usług	62.556 zł
	w tym:	
	- zakład budżetowy – Trzemeszeńskie Przedsiębiorstwo Komunalne	62.407 zł
	- jednostka budżetowa – Zespół Obsługi Szkół	149 zł
	<b>Ogółem zobowiązania</b>	<b>1.062.556 zł</b>

Na dzień 31 grudzień 2004 r. gmina nie posiada zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji. W/w dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb - Z

Zobowiązania niewymagalne na 31 grudnia 2004 r. to kwota 790.740 zł i tak:

**1. Zobowiązania z tytułu naliczanego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2004 rok**

- Urząd	107.054 zł
- ZOS	359.650 zł
- OPS	36.606 zł
<b>Razem</b>	<b>503.310 zł</b>

**2. Zobowiązania z tytułu składek ZUS**

- Urząd	21.087 zł
- ZOS	145.153 zł
- OPS	8.161 zł
<b>Razem</b>	<b>174.401 zł</b>

**3. Pozostałe zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług**

- Urząd	528 zł
- ZOS	19.014 zł
- OPS	858 zł
<b>Razem</b>	<b>20.400 zł</b>

**4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia osobowego pracowników**

- Urząd	399 zł
- ZOS	92.131 zł
<b>Razem</b>	<b>92.530 zł</b>

**5. Zobowiązania wobec pracowników wynikające z niewypłaconych delegacji**

- ZOS	99 zł
-------	-------

**2) Stan należności na 31 grudnia 2004 roku wg tytułów**

<b><u>Wymagalne należności ogółem</u></b>		<b><u>965.340 zł</u></b>
1) Z tytułu zaległości dotyczących dochodów budżetowych zaległości ogółem 582.283 zł pomniejszone o zaległości z tytułu odsetek naliczonych na 31.12.04 r. – 113.953 zł		468.330 zł
2) Należności wymagalne – Zespół Obsługi Szkół ogółem 3.886 zł pomniejszone o naliczone odsetki 290 zł		3.596 zł
3) Należności wymagalne zakładu budżetowego z tytułu dostaw i usług w tym:		
- czynsz za lokale mieszkalne	203.864 zł	
- czynsz za lokale użytkowe	81.431 zł	
- dostawy wody + kanalizacja	171.647 zł	
- wywóz nieczystości, szambo	33.353 zł	
- pozostałe usługi zlecone	3.119 zł	
<b>Razem</b>	<b>493.414 zł</b>	<b>493.414 zł</b>

Wyżej wymienione dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb-N.

### 3) Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na 31.12.2004 r.

(samodzielny, publiczny zakład opieki zdrowotnej i samorządowe instytucje kultury)

1) Zobowiązania wymagalne ogółem		20.791 zł
Dom Kultury	20.791 zł	
Biblioteka Publiczna	-	
Trzemeszeński Przychodnia Lekarska	-	

Wyżej wymienione dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb-Z.

### 4) Stan należności wymagalnych na 31.12.2004 r.

(samodzielny, publiczny zakład opieki zdrowotnej i samorządowych instytucji kultury)

1) Należności wymagalne ogółem		4.880 zł
Trzemeszeński Przychodnia Lekarska		4.880 zł
w tym:		
czynsz za gabinet położniczy		1.342 zł
czynsz za gabinet okulistyczny		793 zł
czynsz za gabinet dentystyczny		2.745 zł

Samorządowe instytucje kultury - Dom Kultury i Biblioteka Publiczna – na 31.12.2004 r. nie posiadały należności wymagalnych.

W/w dane są zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N.

### 5) Informacja z wykonania planu finansowego zakładu budżetowego

(Dz. 900 rozdz. 90017)

#### Trzemeszeńskie Przedsiębiorstwo Komunalne za 2004 rok

	<u>Plan</u> <u>(w zł)</u>	<u>Wykonanie</u> <u>(w zł)</u>	<u>%</u>	<u>Należności</u> <u>(w zł)</u>
Dochody (§§ 0830, 0920, 2650)	3.461.234	3.437.828	99,3	433.233
w tym: dotacja (§ 2650)	322.956	322.956	100,0	-
Umorzenie środków trwałych	-	1.013.841	-	-
<b>Razem</b>	<b>3.461.234</b>	<b>4.451.669</b>	<b>128,6</b>	<b>433.233</b>
Stan środków obrotowych na początku okresu	21.812	21.812	100,0	-
<b>Ogółem przychody</b>	<b>3.483.046</b>	<b>4.473.481</b>	<b>128,4</b>	<b>433.233</b>

	<u>Plan</u> <u>(w zł)</u>	<u>Wykonanie</u> <u>(w zł)</u>	<u>%</u>	<u>Zobowiązania</u> <u>(w zł)</u>
Koszty ogółem	3.458.980	3.433.050	99,3	459.852
Umorzenie środków trwałych	-	1.013.841	-	-
<b>Razem</b>	<b>3.458.980</b>	<b>4.446.891</b>	<b>128,6</b>	<b>-</b>
Stan środków obrotowych na koniec okresu	24.066	26.590	110,5	-
<b>Ogółem rozchody</b>	<b>3.483.046</b>	<b>4.473.481</b>	<b>128,4</b>	<b>459.852</b>

W/w dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb-30.

## 6) Informacja z wykonania planów finansowych środków specjalnych jednostek budżetowych za 2004 rok

### I. Urząd Miasta i Gminy

- 1) **Zajęcie pasa drogowego** - **Dz. 600 rozdz. 60016**  
*Plan przychodów* - **4.800 zł Wykonanie 5.831 zł tj. 121,5 %**  
w tym: dochody (§ 0690) - 4.800 zł Wykonanie 5.831 zł tj. 121,5 %  
*Plan wydatków (§ 4270)* - **0 Wykonanie 0 -**  
Stan środków pieniężnych na 31.12.2004 r. - 10.761 zł

### II. Zespół Obsługi Szkół

- 1) **Świetlice szkolne i żywienie w szkole** - **Dz. 854 rozdz. 85401**  
*Plan przychodów* - **50.610 zł Wykonanie 50.047 zł tj. 98,9 %**  
w tym: dochody (§ 0830) - 50.610 zł Wykonanie 50.047 zł tj. 98,9 %  
*Plan wydatków* - **54.856 zł Wykonanie 53.169 zł tj. 96,9%**  
z tego: - § 4210 i 4220 54.856 zł Wykonanie 53.169 zł tj. 96,9 %  
Stan środków pieniężnych na 31.12.2004 r. - 2.639 zł  
Zobowiązania wynoszą na dzień 31.12.2004 r. 0
- 2) **Przedszkola** - **Dz. 801 rozdz. 80104**  
*Plan przychodów* - **110.375 zł Wykonanie 110.784 zł tj. 100,4 %**  
w tym: dochody (§ 0830) - 110.375 zł Wykonanie 110.784 zł tj. 100,4 %  
*Plan wydatków* - **111.900 zł Wykonanie 107.104 zł tj. 95,7%**  
z tego: - § 4210, 4220, 4240 i 4300 111.900 zł Wykonanie 107.104 zł tj. 95,7 %  
Stan środków pieniężnych na 31.12.2004 r. - 22.752 zł

Ww. dane w poz. I i II są zgodne ze sprawozdaniem Rb-32.