

3.4.1.4. FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA

Badanie sprawozdania finansowego

200 000 zł

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Księgowości

Cel zadania:

Uzyskanie profesjonalnej oceny o sytuacji ekonomiczno - finansowej jednostki samorządu terytorialnego

Działania:

Realizacja zapisów ustawowych zobowiązujących określone jednostki samorządu terytorialnego do badania sprawozdania przez biegłego rewidenta.

Wskaźniki efektywności:

- pozytywna opinia

Harmonogram finansowy działań:

- jednorazowo, I półrocze 2011 r.

Kompleksowe ubezpieczenie Miasta

4 130 000 zł

Dysponent części budżetowej:

- Biuro Prezydenta Miasta

Cel zadania:

Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej Gminy z tytułu wykonywania władzy publicznej, prowadzenia innej działalności i posiadania majątku znajdującego się w bezpośrednim jej zarządzie oraz majątku administrowanego przez pozostałe jednostki organizacyjne Gminy.

Działania:

Opłata składki na ubezpieczenie.

4 130 000 zł

Ubezpieczenie obejmuje okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2012 roku. Okres ubezpieczeniowy dzieli się na dwa 12-sto miesięczne okresy rozliczeniowe. Składka za ubezpieczenie płatna jest kwartalnie.

Wskaźniki efektywności:

- % udział stawki ubezpieczenia w wartości ubezpieczenia ogółem

0,10%

Harmonogram finansowy działań:

- miesięcznie 1/12 planu rocznego

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75095

Podstawy prawne:

- Umowa Ubezpieczenia Generalnego Nr 1 z Konsorcjum PZU S.A, TUIR WARTA T.U., Towarzystwem Ubezpieczeniowym GENERALI S.A., INTERRIS Towarzystwo Ubezpieczeń S.A-Viena Insurance Group.

- Umowa Ubezpieczenia Generalnego Nr 2 z Konsorcjum PZU S.A, TUIR WARTA T.U., Towarzystwem Ubezpieczeniowym GENERALI S.A., INTERRIS Towarzystwo Ubezpieczeń S.A-Viena Insurance Group.

Koszt poboru podatków i innych opłat

1 575 016 zł

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
- Wydział Podatków i Opłat Lokalnych
- Wydział Obsługi Urzędu
- Wydział Księgowości

987 651 zł
365 365 zł
72 000 zł
150 000 zł

Cel zadania:

1. Efektywny pobór opłaty targowej, opłaty skarbowej oraz opłaty od posiadania psów poprzez inkasentów,
2. Intensyfikacja poboru dochodów podatkowych i opłat oraz zabezpieczenie wykonania zobowiązań podatkowych.

Działania:

1. Wynagrodzenie za pobór opłaty targowej inkasentom ustalonym przez Radę Miasta	510 000 zł
2. Wynagrodzenie za pobór opłaty targowej - MJOG	477 651 zł
3. Wynagrodzenie za pobór opłaty skarbowej i opłaty od posiadania psów inkasentom ustalonym przez Radę Miasta	207 365 zł
4. Wynagrodzenia osób wykonujących prace związane z intensyfikacją i usprawnieniem poboru podatku i opłat oraz zabezpieczeniem wykonania zobowiązań podatkowych	118 000 zł
5. Sporządzanie wniosków kierowanych do Sądu Rejonowego w sprawach dotyczących ksiąg wieczystych oraz do Miejskiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w sprawach dotyczących rejestru gruntów i budynków	20 000 zł
6. Zabezpieczenie kosztów opłat komorniczych realizowanych przez właściwe urzędy skarbowe w wysokości 5% przedmiotowych kwot	150 000 zł
7. Wydruk decyzji podatkowych	72 000 zł
8. Wydruk informatorów podatkowych	20 000 zł

Wskaźnik efektywności:

- udział wydatków w uzyskiwanych dochodach podatkowych oraz wpływach z opłat 0,5%

Harmonogram finansowy działań:

- wynagrodzenie płatne do dnia 10-go miesiąca (działanie poz.1,3,4),
- miesięcznie 1/12 planu rocznego (działanie poz. 2),
- nierytmiczny (działania poz.5-7),
- marzec, listopad (działanie poz.7),
- I kwartał 2010 r. (działanie poz.8).

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75647

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2006 r. Nr 121, poz.844 ze zm.),
- uchwała Rady Miasta Szczecin Nr XLIV/858/05 z dnia 17 października 2005 r. w sprawie opłaty targowej z późniejszymi zmianami,
- ustawa z dnia 06 lipca 1982 r. o księgach wieczystych i hipotece (Dz.U. z 2001 r. Nr 124, poz. 1361 ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 25 sierpnia 2003 r. w sprawie wysokości opłat od wniosków o wydanie odpisów ksiąg wieczystych i zaświadczenia o zamknięciu księgi wieczystej wydawanych przez Centralną Informację Ksiąg Wieczystych(dz.U. Nr 156, poz. 1528).
- ustawa z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (t.j. z 2005 r. Dz.U.Nr 229, poz.1954 ze zm).

Obsługa odsetkowa**44 041 908 zł****Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Księgowości

Cel działania:

Zapewnienie sprawnego funkcjonowania Miasta, poprzez zachowanie płynności finansowej, umożliwiającej realizację inwestycji.

Działania:

- Obsługa zadłużenia obejmująca należne odsetki bankowe od:
- kredytów bankowych, pożyczek oraz emisji obligacji z lat 2001 - 2010
 - zobowiązań przewidywanych do zaciągnięcia w 2011 roku

odsetki:

Przewidywany stan zobowiązań Miasta na dzień 31.12.2010 r.:	480 042 312	44 041 908
według instytucji finansujących i tytułów dłużnych		
z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	412 842 312	18 481 000
Bank Rozwoju Rady Europy	144 720 000	5 789 000
Europejski Bank Inwestycyjny	268 122 312	12 692 000

z tytułu emisji obligacji	67 200 000	5 757 000
Planowane kredyty bankowe	318 000 000	19 603 908
w roku 2011	318 000 000	19 603 908
Prognozowany limit debetowy	100 000 000	200 000
Roczna planowana spłata kredytów i wykup obligacji w 2011 r.	41 378 850	
<u>Planowany stan długu Miasta na dzień 31.12.2011 r.:</u>	<u>756 663 462</u>	

Wskaźnik efektywności

- koszt zadania w przeliczeniu na 1 mieszkańca 108 zł
- wskaźnik obsługi zadłużenia do dochodów ogółem 6,0%

Harmonogram finansowy działań:

- miesięcznie, kwartalnie

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75702

Podstawy prawne:

- zawarte umowy kredytowe
- zawarte umowy na przygotowanie, przeprowadzenie i obsługę emisji obligacji Gminy Miasto Szczecin.

Odszkodowania, renty i koszty procesowe 189 708 zł

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej 19 708 zł
- Wydział Księgowości 50 000 zł
- Wydział Gospodarki Nieruchomościami 120 000 zł

Cel zadania :

1. Realizacja wyroków sądowych.

Działania:

1. Wypłata rent wyrównawczych zgodnie z wyrokami sądów i zawartymi ugodami pozasądowymi. 69 708 zł
2. Pokrycia kosztów sądowych na podstawie prawomocnych wyroków 120 000 zł

Harmonogram finansowy działań:

- nierytmiczny

Wskaźniki efektywności:

- wskaźnik zabezpieczenia środków na realizację zadania 100%

Klasyfikacja wydatków:

- rozdziały : 70005, 75095, 85195

Prowizje i koszty bankowe 3 600 000 zł

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Księgowości

Cel działania:

Zapewnienie sprawnego funkcjonowania Miasta, poprzez zachowanie płynności finansowej, umożliwiającej realizację zaplanowanych inwestycji oraz zapewnienie prawidłowej obsługi bankowej.

Działania:

- Oplata prowizji i kosztów bankowych związanych z obsługą bankową i obsługą długu, z tego:
- ujemne różnice kursowe 2 500 000 zł
 - prowizje z tytułu uruchomienia kredytów bankowych 500 000 zł
 - prowizje za obsługę bankową 600 000 zł

Wskaźnik efektywności:

- kwota prowizji i kosztów bankowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca 9 zł
- kwota prowizji i kosztów bankowych do poziomu zadłużenia 0,48%

Harmonogram finansowy działań:

- miesięcznie, kwartalnie
- jednorazowo w chwili uruchomienia kredytu, pożyczki.

Klasyfikacja wydatków:

- rozdziały: 75702, 75814

Podstawy prawne:

- zawarte umowy z bankami

Rezerwa ogólna**1 900 000 zł****Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Księgowości

Cel zadania:

Zabezpieczenie środków na nieprzewidziane wydatki budżetowe na etapie planowania.

Działania:

Analiza kwoty rezerwy, która zgodnie z ustawą nie może być niższa niż 0,1 % i wyższa niż 1% wydatków budżetu Miasta. 1 900 000 zł

Wskaźnik efektywności:

- udział % kwoty rezerwy w kwocie wydatków ogółem budżetu Miasta 0,1%

Harmonogram finansowy działań:

- nierytmiczny - wynikający z aktualnych potrzeb

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75818

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 ze zm.)

Składki na Izby Rolnicze**8 000 zł****Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Podatków i Opłat Lokalnych

Cel zadania:

Wykonanie ustawowego obowiązku przekazania środków na finansowanie zadań ustawowych i statutowych Zachodniopomorskiej Izby Rolniczej.

Działania:

Przekazanie środków w wysokości 2% wpływów uzyskanych z podatku rolnego pobieranego na obszarze działania gminy. 8 000 zł

Harmonogram finansowy działań:

- kwartalnie

Wskaźniki efektywności:

- wskaźnik zabezpieczenia środków na realizację zadania 100%

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 01030

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 14.12.1995 r. o Izbach Rolniczych (Dz.U.z 2002r.Nr 101,poz.927 z późn.zm.)

Świadczenia rekompensujące dla żołnierzy rezerwy**5 000 zł****Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności

Cel zadania:

Wypłata świadczeń pieniężnych żołnierzom rezerwy świadczeń pieniężnych rekompensujących utracone wynagrodzenie ze stosunku pracy lub stosunku służbowego albo dochodu z prowadzonej działalności gospodarczej. Świadczenia rekompensujące wypłaca się żołnierzom za okres odbytych ćwiczeń wojskowych.

Działania:

Świadczenie ustala i wypłaca Prezydent Miasta na udokumentowany wniosek uprawnionego żołnierza rezerwy w terminie 7 dni od daty otrzymania wniosku Prezydent Miasta przesyła zestawienie wypłacanych żołnierzom świadczeń rekompensujących do właściwego terytorium sztabu wojskowego celem otrzymania refundacji.

Wskaźnik efektywności:

- średni koszt zadania w przeliczeniu na 1-go mieszkańca miasta
- średni koszt świadczenia w latach ubiegłych

0,01 zł
260,00 zł

Harmonogram finansowy działań:

- realizacja nierytmiczna w zależności od składanych wniosków

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział 75814

Sezonowość:

- realizacja nierytmiczna, w zależności od zgłaszanych wniosków.

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o zmianie ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 161, poz.1278)
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 1 lutego 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania i wypłacania świadczenia pieniężnego żołnierzom rezerwy odbywającym ćwiczenia wojskowe (Dz.U. Nr 13 poz. 155).

Wpłaty do budżetu państwa**14 061 655 zł****Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Księgowości

Cel zadania:

Realizacja zapisów ustawowych.

Działania:

Przekazanie na rachunek budżetu państwa określonej przez Ministra Finansów kwoty (pismo z dnia 12.10.2010 r., znak: ST4/4820/856/2010).

Sposób ustalenia planowanej wpłaty:

$$12,75\% * Pp + 98\% * (P-E4) * B1.6$$

gdzie:

P - dochody podatkowe za 2009 r. w powiecie w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu

Pp - dochody podatkowe wszystkich powiatów za 2009 r. w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju

E4 - 125 % wskaźnika *Pp*

B1.6 - liczba mieszkańców w powiecie w 2009 r.

Kalkulacja kwoty wpłaty:

$$(0,1275 * 160,18 + 0,98 * (214,70 - 200,225)) * 406 307 = 12 576 094 \text{ zł}$$

Wskaźnik efektywności:

- wskaźnik zabezpieczenia środków na realizację zadania

100%

Harmonogram finansowy działań:

- miesięcznie 1/12 planu rocznego

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział :75832

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j.Dz.U. z 2010 Nr 80, poz. 526 ze zm.).

Zadania z zakresu spraw sądowych**450 000 zł****Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Obsługi Urzędu
- Wydział Gospodarki Nieruchomościami

150 000 zł
300 000 zł

Cel zadania:

Skuteczność działań w sprawach spornych toczących się wobec Miasta.

Działania:

1. Zabezpieczenie kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego
2. Zabezpieczenie środków na egzekwowanie zwrotu bonifikat udzielonych przy sprzedaży lokali mieszkalnych

150 000 zł
300 000 zł

Harmonogram finansowy działań:

- nierytmiczny

Wskaźniki efektywności:

- wskaźnik procentowy pozytywnie zakończonych spraw sądowych 60%
- pokrycie kosztów pozwu w sprawie bonifikat 5% wartości przedmiotu sporu

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75023

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji
(t. j. Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz. 1954 ze zm.).

OGÓŁEM FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA

70 161 287 zł