

3.3.1.17. FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA

Koszt poboru podatków i innych opłat

3 466 988

Dysponent części budżetowej:

1 897 000

- *Wydział Działalności Gospodarczej i Przedsiębiorczości*

Wynagrodzenie za pobór opłaty targowej jest prowizją należną za czynność inkasa. Zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych Rada Miasta ustaliła uchwałą z dnia 28.12.1998 r. inkasentów uprawnionych do poboru opłaty targowej na terenie Miasta Szczecina i wysokość prowizji w procentach od odprowadzanych wpływów. W oparciu o w/w uchwałę zostały zawarte z inkasentami umowy "inkasa-zlecenia" regulujące tryb dokonywania wpłat do kasy Urzędu Miasta i wypłacania prowizji. W związku z podjęciem przez Radę Miasta uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie opłaty targowej, w części dotyczącej inkasenta opłaty targowej oraz jego wynagrodzenia, zwiększonego z 30% na 45 % od kwoty odprowadzonych wpływów, nastąpi wzrost kosztów poboru opłaty.

Klasyfikacja wydatków:

- *rozdział:75647*

Sezonowość:

- *miesięcznie 1/12 planu rocznego.*

Podstawy prawne:

- *ustawa z dnia 12.01.1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. Nr 9, poz. 31 z późn. zm.),*
- *uchwała Rady Miasta Szczecina Nr IV/30/98 z dnia 28.12.1998 r. (z późn. zmianami)*
w sprawie targowisk i opłaty targowej (tekst jednolity ogłoszony obwieszczeniem Zarządu Miasta Szczecina z dnia 06.03.2001 r. z zm.)

Dysponent części budżetowej:

- *Wydział Podatków i Opłat Lokalnych*

119 988

Wynagrodzenie z tytułu prowadzenia przez Zakład Budżetowy pn. "Miejski Zakład Obsługi Gospodarczej" poboru podatku od posiadania psów zgodnie z zawartą umową inkasa.
Opłaty sądowe za wnioski o wpis do hipoteki kierowne do Sądu Rejonowego - Wydział Ksiąg Wieczystych w celu zabezpieczenia należności podatkowych.

Klasyfikacja wydatków:

- *rozdział:75647*

Sezonowość:

- *realizacja nierytmiczna.*

Podstawy prawne:

- *ustawa z dnia 26 lipca 1982 r. o księgach wieczystych (Dz. U. Nr18, poz.147 z późn. zm.),*
- *Rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 17 grudnia 1996 r. w sprawie określenia wysokości wpisów w sprawach cywilnych (Dz.U.Nr 154,poz.753 z późn.zm.)*

Dysponent części budżetowej:

- *Wydział Obsługi Urzędu*

350 000

Koszt poboru podatków związany z systemem "Masowe płatności"

- wydruk decyzji i przelewów	80 000
- wysyłka decyzji i przelewów	270 000

Klasyfikacja wydatków:

- *rozdział:75647*

Sezonowość:

- *realizacja miesięczna.*

Podstawy prawne:

Umowa Nr 1271 z dnia 07.03.2005 r. z UNIZETO Spółka z o.o. dotycząca wydruku i koperowania formularzy masowych płatności i innych dokumentów.

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska

1 100 000

Pokrycie kosztów administrowania Strefą Płatnego Parkowania przez Miejski Zakład Obsługi Gospodarczej. Zakład prowadzi sprzedaż biletów postojowych i abonamentowych oraz prowadzi kontrolę prawidłowości wnoszenia opłat za postój pojazdów w Strefie Płatnego Parkowania.

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 60015

Sezonowość:

- realizacja miesięczna.

Podstawy prawne:

- uchwała XX/365/04 Rady Miasta Szczecina z dnia 26 kwietnia 2004 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego pod nazwą "Miejski Zakład Obsługi Gospodarczej"

Obsługa odsetkowa

17 050 000

Obsługa kredytów bankowych, pożyczek oraz emisji obligacji z lat 1997, 1998, 2000 - 2004 oraz przewidywanych do zaciągnięcia w 2005 roku zobowiązań, obejmująca należne odsetki bankowe.

17 050 000

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Księgowości

Stan zobowiązań Miasta na dzień 31.12.2004 r.:

według instytucji finansujących i parametrów oprocentowania

233 347 424

**Odsetki
planowane
do zapłaty**

17 050 000

z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów

136 147 424

7 296 000

Bank PeKaO S.A.

59 324 022

3 533 100

- średnia rentowność 52 - tygodniowych bonów skarbowych

1 920 000

165 400

- średnia rentowność 52 - tygodniowych bonów skarbowych + 1,25 p.p.

10 800 000

1 031 800

- stawka WIBID 6 miesięczny - 0,05 p.p.

1 920 000

158 400

- stopa redyskonta weksli * wsk. 0,85

5 120 000

356 200

- stopa redyskonta weksli - 1,72 p.p.

10 800 000

686 300

- stawka EURIBOR 1 miesięczny + 0,25 p.p.

10 270 272

394 400

- równowartość w EURO

2 679 620

89 400

- stawka EURIBOR 1 miesięczny + 0,14 p.p.

18 493 750

740 600

- równowartość w EURO

5 209 948

168 100

PKO BP S.A.

600 000

48 500

- stopa bazowa banku + 2,0 p.p.

600 000

48 500

Westdeutsche Landesbank Polska S.A.

7 434 075

293 600

- stawka EURIBOR 3 miesięczny + 0,3 p.p.

1 434 108

58 200

- równowartość w EURO

376 256

13 000

- stawka EURIBOR 1 miesięczny + 0,475 p.p.

5 999 967

235 400

- równowartość w EURO

1 495 369

53 300

Bank Śląski S.A.

12 000 000

1 076 600

- średnia rentowność 52 - tygodniowych bonów skarbowych + 1,9 p.p.

6 000 000

608 800

- stawka WIBOR 6 miesięczny * wsk. 0,95

6 000 000

467 800

Bank Gospodarstwa Krajowego

2 442 695

41 900

- stopa redyskonta weksli * wsk. 0,5

2 442 695

41 900

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

896 780

65 600

- stałe - 9,5%

174 200

26 600

- stopa redyskonta weksli * wsk. 0,5

722 580

39 000

Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.

10 800 000

855 700

- stawka WIBOR 6 miesięczny - 0,2 p.p.

10 800 000

855 700

Europejski Bank Inwestycyjny	42 649 852	1 381 000
- zmienna stopa EBI dla EURO	42 649 852	1 381 000
- równowartość w EURO	10 106 600	318 000
z tytułu emisji obligacji	97 200 000	8 521 500
PKO BP S.A.	67 200 000	4 996 500
- II emisja - 52 - tygodniowe bony skarbowe + 0,4 p.p.	15 000 000	1 175 000
- III emisja - 52 - tygodniowe bony skarbowe + 0,45 p.p.	15 000 000	1 183 500
- IV emisja - WIBOR 6 miesięczny + 0,25 p.p.	20 000 000	1 413 000
- V emisja - WIBOR 6 miesięczny + 0,25 p.p.	17 200 000	1 225 000
Bankgesellschaft Berlin (Polska) S.A. i Bank Przemysłowo Handlowy S.A.	30 000 000	3 525 000
- I emisja - 11,75% (oprocentowanie stałe)	30 000 000	3 525 000
Planowane kredyty roku 2005	69 912 000	1 032 500
- kredyt z EBI	42 375 000	455 255
- pożyczki na prefinansowanie	27 537 000	577 244
Prognozowany limit debetowy	100 000 000	200 000
Roczna planowana spłata kredytów i pożyczek w 2005 r.	22 600 000	
Planowany stan długu Miasta na dzień 31.12.2005 r.:	280 659 424	

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75702

Sezonowość:

- miesięczna, kwartalna

Podstawy prawne:

- zawarte umowy kredytowe

- zawarte umowy pożyczki z WFOŚiGW

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

Prowizje i koszty bankowe

2 520 000

Prowizje i koszty bankowe związane z obsługą długu

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Księgowości

- prowizje od planowanych kredytów, limitu debetowego i weksli,

23 000

- ujemne różnice kursowe,

1 482 000

- premie za wykup opcji zabezpieczenia ryzyka kursowego walut na 2005 r.

1 015 000

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75702

Sezonowość:

- jednorazowo w chwili uruchomienia kredytu, po życzki.

Podstawy prawne:

- zawarcie umowy.

Rezerwa ogólna

126 085

Rezerwa utworzona zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Księgowości

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75818

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. z 2003 r. Dz.U. Nr 15, poz.148 ze zm.)

Kwota wpłaty określona przez Ministra Finansów (pismo znak: ST4-4820/783/2004 z dnia 13.10.2004 r.)

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Księgowości

Sposób ustalenia planowanej wpłaty:

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

gdzie:

P - dochody podatkowe w 2003 r. w powiecie w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu

Pp - dochody podatkowe wszystkich powiatów w 2003 r. w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju

E4 - 125 % wskaźnika *Pp*

B1.6 - liczba mieszkańców w powiecie w 2003 r.

Kalkulacja kwoty wpłaty:

$(1,1275 * 69,99 + 0,98 * (92,42 - 87,488)) * 414,032 = 5.696.076$

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75832

Sezonowość:

- miesięcznie 1/12 planu rocznego.

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. z 2003 r. Dz.U. Nr 15, poz. 148 ze zm.)

- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 203, poz. 1966 ze zm.).

Świadczenia rekompensujące dla żołnierzy rezerwy**15 000**

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Zarządzania Kryzysowego i Ochrony Ludności

Wydatki związane z wypłacaniem 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. Świadczenia pieniężne ustala i wypłaca prezydent miasta na udokumentowany wniosek uprawnionego żołnierza w terminie 7 dni od daty otrzymania wniosku. Prezydent miasta przesyła zestawienie wypłaconych żołnierzom świadczeń rekompensujących w terminach miesięcznych do właściwego terytorialnie wojewódzkiego sztabu wojskowego refundacji jednostce samorządu terytorialnego poniesionych wydatków.

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział 75814

Sezonowość:

- realizacja nierytmiczna, w zależności od zgłaszanych wniosków.

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 21.11.1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 1992 r. Nr 4 poz. 16 z późniejszymi zmianami),

- 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).

Odszkodowania, renty i koszty procesowe **45 000**Dysponent części budżetowej:

- Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej **25 000**

Zasądzona renta wypłacana na rzecz osoby fizycznej.

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 85195

Sezonowość:

- miesięcznie 1/12 planu rocznego.

Dysponent części budżetowej:

- Wydział Księgowości **20 000**

Renty wyrównawcze wypłacane, zgodnie z zawartymi umowami, byłym pracownikom zlikwidowanych miejskich jednostek komunalnych.

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75095

Sezonowość:

- miesięcznie 1/12 planu rocznego.

Podstawy prawne:

- uchwała Nr 28/91 Zarządu Miasta z dnia 25.07.1991 r. w sprawie przekazania kont MPMG w likwidacji do dyspozycji ZM Szczecina innych jednostek komunalnych.

Zadania z zakresu spraw sądowych i komorniczych **370 000**Dysponent części budżetowej:

- Wydział Obsługi Urzędu **370 000**

Oplaty za rozpoczynające się sprawy sądowe prowadzone merytorycznie przez Wydział Księgowości, Wydział Mieszkalnictwa i Lokali Użytkowych, Wydział Gospodarki Nieruchomościami, Wydział Oświaty i Kultury Fizycznej, Biuro Egzekucji Administracyjnej oraz opłaty za powołanie biegłego w sprawie, zastępstwo procesowe. Ponadto plan wydatków uwzględnia opłaty komornicze pobierane przez właściwe Urzędy Skarbowe za dokonane czynności komornicze w wysokości 5% ściągniętej kwoty.

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 75023

Sezonowość:

- wydatki nierytmiczne

Podstawy prawne:

- ustawa z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (t. j. Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968 ze zm.),

Kompleksowe ubezpieczenie miasta **1 650 000**

Środki przeznaczone zgodnie z decyzją Prezydenta Miasta Szczecina na "Program kompleksowego ubezpieczenia Gminy Miasto Szczecin.

Dysponent części budżetowej:

- Biuro Nadzoru Właścicielskiego

1. Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej majątku administrowanego przez jednostki organizacyjne Miasta
2. Ubezpieczenia mienia i odpowiedzialności cywilnej placówek oświaty i wychowania
3. Ubezpieczenia komunikacyjne samochodów Urzędu Miejskiego

Klasyfikacja wydatków:

- rozdział: 90095

Sezonowość:

- kwartalnie 1/4 planu rocznego

Podstawy prawne:

- Decyzja Prezydenta Miasta Szczecina z dnia 29 czerwca 2004r.

- Umowa z Konsorcjum PZU S.A. i TUIR WARTA S.A.

Składki na Izby Rolnicze

4 000

Zgodnie z zasadami gospodarki finansowej Izb Rolniczych dochody izb pochodzą min. z odpisów w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze działania gminy.

Prezydent przekazuje na wniosek zarządu izby kwartalne informacje o stanie i terminach realizacji dochodów izb.

Dysponent części budżetowej:

Wydział Podatków i Opłat Lokalnych

Składki na Izby Rolnicze

4 000

Klasyfikacja wydatków :

- rozdział: 01030

Sezonowość:

- kwartalna

Podstawy prawne:

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

OGÓŁEM FINANSE I RÓŻNE ROZLICZENIA

30 943 149