

### 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 2012 r.

#### **Kompleksowe ubezpieczenie Miasta**

**4 232 395 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.

4 232 395 zł

W wyniku rozstrzygnięcia przetargu na ubezpieczenie GMS podpisane zostały następujące umowy:

- 1) Umowa Ubezpieczenia Generalnego Nr 1 (CRU/10/0004913), zawarta na okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2012 r., (GMS wraz z jednostkami organizacyjnymi),
- 2) Umowa Ubezpieczenia Generalnego Nr 2 (CRU/10/0002734) zawarta na okres od 30 czerwca 2010 r. do 30 czerwca 2012 r., (Oświata - Placówki oświatowe, wychowawcze i opiekuńcze),
- 3) Umowa Ubezpieczenia Generalnego Nr BPM/III/3521/2/2010 (CRU/11/0000177), zawarta na okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2012 r. (Ubezpieczenie komunikacyjne pojazdów GMS wraz z jednostkami organizacyjnymi).

##### **Wskaźniki efektywności:**

- % udział stawki ubezpieczenia w wartości ubezpieczenia ogółem

0,10%

##### **Harmonogram finansowy działań:**

- składka płacona kwartalnie

##### **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.

- Umowa Ubezpieczenia Generalnego Nr BPM/III/3521/2/10 z PZU S.A.

**Koszt poboru podatków i innych opłat****1 178 016 zł****Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	617 651 zł
- Wydział Podatków i Opłat Lokalnych	365 365 zł
- Wydział Obsługi Urzędu	45 000 zł
- Wydział Księgowości	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	100 000 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	127 365 zł
4. Wynagrodzenia osób wykonujących prace związane z intensyfikacją i usprawnieniem poboru podatku i opłat oraz zabezpieczeniem wykonania zobowiązań podatkowych	118 000 zł
5. Wydatki na pokrycie kosztów związanych z wykonaniem opinii przez biegłych w toku prowadzonych postępowań podatkowych	90 000 zł
6. 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
7. Zabezpieczenie kosztów opłat komorniczych realizowanych przez właściwe urzędy skarbowe w wysokości 5% przedmiotowych kwot	150 000 zł
8. Wydruk decyzji podatkowych	45 000 zł
9. Wydruk informatorów podatkowych	10 000 zł
10. Likwidacja pojazdów usuniętych z drogi	40 000 zł

**Wskaźnik efektywności:**

- udział wydatków w uzyskiwanych dochodach podatkowych oraz wpływach z opłat	0,4%
- przewidywana ilość pojazdów usuniętych z drogi	54 szt.

**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.5-6,9),
- 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),
- uchwała Rady Miasta Szczecin Nr XV/401/07 z dnia 19 listopada 2007 r. w sprawie opłaty od posiadania psów,
- uchwała Rady Miasta Szczecin Nr XV/402/07 z dnia 19 listopada 2007 r. w sprawie zarządzenia poboru opłaty skarbowej w drodze inkasa (zm. Uchwałą NrXXVIII/710/08 Rady Miasta Szczecin z dnia 24 listopada 2008 r.),
- 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,
- ustawa z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (tj. Dz.U. z 2005 r. Nr 108, poz. 908 ze zm.).

**Obsługa odsetkowa****54 395 696 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 2003 - 2010
- zobowiązań przewidywanych do zaciągnięcia w latach 2011 - 2012

odsetki:

<b><u>Przewidywany stan zobowiązań Miasta na dzień 31.12.2011 r.:</u></b>	<b><u>762 163 462</u></b>	<b><u>54 395 696</u></b>
według instytucji finansujących i tytułów dłużnych		
<b><u>z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów</u></b>	<b><u>401 463 462</u></b>	<b><u>17 961 700</u></b>
Bank Rozwoju Rady Europy	138 872 720	5 555 000
Europejski Bank Inwestycyjny	262 590 742	12 406 700
<b><u>z tytułu emisji obligacji</u></b>	<b><u>37 200 000</u></b>	<b><u>2 232 000</u></b>
<b><u>Planowane kredyty bankowe</u></b>	<b><u>570 099 000</u></b>	<b><u>34 001 996</u></b>
- w roku 2011	323 500 000	19 410 000
- w roku 2012	246 599 000	14 591 996
<i>Prognozowany limit debetowy</i>	<i>100 000 000</i>	<i>200 000</i>
Roczna planowana spłata kredytów i wykup obligacji w 2012 r.	31 328 850	

**Planowany stan długu Miasta na dzień 31.12.2012 r.:****977 433 612****Wskaźnik efektywności**

- koszt zadania w przeliczeniu na 1 mieszkańca
- wskaźnik obsługi zadłużenia do dochodów ogółem

134 zł  
5,4%**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.

**Odškodowania, 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:**

Opłata prowizji i kosztów bankowych związanych z obsługą bankową i obsługą długu, z tego:

- koszty obsługi długu 3 000 000 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 planowanego poziomu zadłużenia 0,4%

**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.

Kwotę wpłaty obliczanej wskaźnikowo, uzależnionej od dochodów podatkowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu oraz dochodów podatkowych wszystkich mieszkańców powiatów w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju za rok poprzedzający rok bazowy, tj. 2010, przyjęto na poziomie kwoty planowanej na 2011 rok.

**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 i komorniczych**

**460 000 zł**

**Dysponent części budżetowej:**

- Wydział Obsługi Urzędu 150 000 zł
- Wydział Gospodarki Nieruchomościami 300 000 zł
- Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska 10 000 zł

**Cel zadania:**

Skuteczność działań w sprawach spornych toczących się wobec Miasta.

**Działania:**

1. Zabezpieczenie kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego 160 000 zł
2. Zabezpieczenie środków na egzekwowanie zwrotu bonifikat 300 000 zł  
udzielonych przy sprzedaży lokali mieszkalnych

**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**

**80 230 470 zł**