



Na dzień 31 grudnia 2011 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **239.047.120,93 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 47.669.517,69 zł
- należności wymagalne 158.988.235,66 zł
- pozostałe należności 32.389.367,58 zł

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 158.988.235,66 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 78.872.731,55 zł  
Powyższa kwota obejmuje również należności w części należnej miastu z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 1.457.819,86 zł, należności powstałe po stronie wydatkowej – 19.883,06 zł.
- urzędów skarbowych (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) 3.671.229,46 zł
- wydzielonych rachunków dochodów własnych 190.834,79 zł
- samorządowego zakładu budżetowego 76.253.439,86 zł

Wykazane należności wymagalne w sprawozdaniu Rb-N z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w części należnej miastu stanowią kwotę 1.457.819,86 zł i stanowią przede wszystkim należności dotyczące zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa – 1.457.757,74 zł. W celu ściągnięcia tych należności wysyłano wezwania do zapłaty i upomnienia, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego, kierowano sprawy do egzekucji komorniczej oraz zgłoszono wierzytelność u syndyka masy upadłościowej.

Natomiast kwota 32.389.367,58 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (10.715.599,14 zł), podatków (12.667.453,73 zł) oraz z tytułów innych niż wymienione powyżej (9.006.314,71 zł).

Wykazane w sprawozdaniu Rb-27S (sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego) wymagalne należności budżetowe jednostek budżetowych miasta oraz urzędów skarbowych (bez naliczonych na dzień 31 grudnia 2011 roku odsetek) stanowią kwotę 81.066.258,09 zł i obejmują:

- 1. zaległości podatkowe 21.297.077,36 zł  
z tego z tytułu:
  - podatku od nieruchomości od osób prawnych 11.261.812,17 zł  
Zaległości w kwocie 11.223.030,83 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 146 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 8.805.482,02 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości w 2011 roku wystawiono 349 upomnień, 164 tytuły wykonawcze oraz wystąpiono z 10 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej).
  - podatku od środków transportowych od osób prawnych 605.565,73 zł  
Zaległości podatkowe powyżej 1.000 zł obejmują 53 pozycje i stanowią kwotę 597.407,12 zł.



W wykazanej kwocie zaległości 94.572,26 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości. W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 52 upomnienia oraz 41 tytułów wykonawczych.

- podatku rolnego od osób prawnych 2.245,84 zł  
w tym kwota 1.120,10 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości.
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych 7.170.889,05 zł
- podatku rolnego od osób fizycznych 105.711,36 zł
- podatku leśnego od osób fizycznych 1.343,64 zł

Z zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego kwota 1.041.856,97 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości. W 2011 roku w celu wyegzekwowania zaległości podatkowych wystawiono 6 440 upomnień, 703 tytuły wykonawcze oraz wystąpiono z 17 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2.149.509,57 zł  
Z ogólnej kwoty zaległości kwota 11.313,73 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 290 upomnień oraz 152 tytuły wykonawcze.

2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.001.751,76 zł

W okresie sprawozdawczym wystawiono 4 487 tytułów wykonawczych.

3. należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych (w odniesieniu do których stosuje się przepisy ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej obowiązującej do dnia 30 września 2008 roku) 18.344.967,06 zł  
Cała kwota należności skierowana jest do egzekucji komorniczej.

4. należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego (art. 27 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) 20.171.991,97 zł  
Postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy.

5. należności z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe 3.671.229,46 zł

6. opłaty i inne należności wymagalne 16.579.240,48 zł  
w tym głównie:

- opłaty za wieczyste użytkowanie 1.543.190,69 zł

W stosunku do ww. zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 339.066,83 zł złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem wystąpienia z pozwem i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 167.981,21 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 395.710,41 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 364.134,16 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 154.834,38 zł.

- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 853.539,76 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 207.655,32 zł złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 181.444,41 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 427.206,55 zł.



- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 105.724,74 zł  
W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono upomnienia na kwotę 41.730,59 zł oraz złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 63.994,15 zł.
- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 243.339,39 zł  
Celem wyegzekwowania zaległości wystawiono upomnienia na kwotę 41.213,94 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 14.343,80 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 37.422,31 zł. Należności na kwotę 150.359,34 zł uregulowane zostały w styczniu br.
- sprzedaż mieszkań komunalnych 106.128,21 zł  
z tego na kwotę 18.648,21 zł wystawiono wezwania do zapłaty oraz do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 87.480,00 zł;
- wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości przez użytkowników wieczystych 19.249,45 zł  
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- sprzedaż składników majątkowych 16.700,00 zł  
Wystawiono upomnienie.
- opłata dodatkowa (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego lub ulgowego przejazdu) 5.467.600,19 zł  
W 2011 roku w celu wyegzekwowania należności wystawiono 29 666 wezwań do zapłaty na kwotę 3.665.970 zł oraz skierowano 15 334 pozwy do sądu o wydanie nakazów zapłaty. Ponadto kierowano sprawy do egzekucji komorniczej oraz zlecano windykację firmom zewnętrznym.
- należności z tytułu sprzedaży biletów komunikacji miejskiej 613.428,45 zł  
Wysłano wezwania do zapłaty. Do końca stycznia br. kontrahenci zakupujący bilety komunikacji miejskiej w oparciu o zawarte umowy uregulowali kwotę 485.940,00 zł.
- opłata za korzystanie z przystanków 490.521,83 zł  
Wysłano wezwania do zapłaty na kwotę 474.646,89 zł, należności na kwotę 15.874,94 zł objęto egzekucją oraz zgłoszono do masy upadłości.
- opłata planistyczna 1.189.742,88 zł  
z tego: na kwotę 44.231,35 zł wystawiono upomnienia, egzekucją administracyjną objęto kwotę 948.395,00 zł, ponadto sprawy na kwotę 137.854,00 zł objęte są postępowaniem odwoławczym, a na kwotę 59.209,73 zł postępowaniem w sprawie o udzielenie ulgi.
- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 638.638,78 zł  
z tego kwota 624.895,77 zł objęta jest egzekucją;
- opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego oraz opłata dodatkowa za nieuiszczenie opłat za parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania 471.185,62 zł  
Wystawiono 346 upomnień oraz 586 tytułów wykonawczych.



- należności z tytułu kosztów procesowych związanych z dochodzeniem należności 847.254,57 zł  
z tego kwota 636.175,36 zł dotyczy zasądzonych kosztów postępowań sądowych dotyczących opłat dodatkowych za jazdę bez ważnego biletu. Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- należności wynikające z kar umownych 1.403.124,60 zł  
W stosunku do ww. należności złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęto egzekucją komorniczą.
- opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, mieszkaniach chronionych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także pensjonariuszy w domach pomocy społecznej 1.649.208,30 zł  
w tym kwota:
  - 664.257,00 zł stanowi należność od gmin, które nie przekazały środków na pokrycie kosztów za dzieci zamieszkałe na ich terenie, a uczęszczające do przedszkoli i punktów przedszkolnych na terenie Lublina. Należności dotyczą głównie not obciążeniowych wystawionych w grudniu 2011 r. uwzględniających korektę stawki dotacji wyrównanej w grudniu za miesiące styczeń – listopad 2011 r. i zostały uregulowane w styczniu br.
  - 822.307,84 zł stanowi należność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Należności objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
  - 90.299,39 zł dotyczy należności z tytułu opłat rodziców za częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej. Należności objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
  - 23.627,50 zł dotyczy opłat za pobyt w domach pomocy społecznej. MOPR wystawia wezwania do zapłaty i kieruje na dalszą drogę postępowania egzekucyjnego.
  - 34.105,99 zł stanowi należności za pobyt i wyżywienie w żłobkach. Wysłano wezwania do zapłaty.
  - 13.024,90 zł dotyczy należności z tytułu opłat za pobyt w specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych. Wysłano wezwania do zapłaty.
- należności wynikające z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 257.015,34 zł  
z tego kwota 232.858,92 zł objęta jest egzekucją;
- należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń na kontynuowanie nauki przez wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze i rodziny zastępcze oraz nienależnie pobranych świadczeń przez rodziny zastępcze 99.756,17 zł  
Należności objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
- opłata targowa 50.780,44 zł  
Cała kwota objęta została tytułami wykonawczymi;
- opłaty za usługi opiekuńcze zlecane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie 40.640,04 zł



W celu wyegzekwowania należności MOPR wysłała upomnienia i kieruje na dalszą drogę postępowania egzekucyjnego.

- opłaty za pobyt w Izbie Wyrzeźwien 22.180,41 zł  
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 62.456,78 zł
- należności z tytułu niesłusznie pobranych wynagrodzeń przez byłych pracowników SP ZOZ (sprawy w sądzie) 71.788,34 zł
- odszkodowania za zniszczone mienie 42.489,20 zł  
Cała kwota objęta egzekucją.

Należności samorządowego zakładu budżetowego oraz wydzielonych rachunków dochodów opisane zostały w odpowiedniej części sprawozdania.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **120.971.029,98 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 43.531.670,94 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 11.658.201,85 zł

Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń składek z ZUS (do 5-go dnia miesiąca następnego po dokonaniu wypłaty) oraz urzędami skarbowymi zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych (do 20-go dnia miesiąca następującego po dokonaniu wypłaty). Natomiast wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011 r. jest dokonywana do końca marca 2012 r.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 328.218,95 zł  
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2012 r. za miesiąc grudzień 2011 r., niepobrane zasiłki, dodatki mieszkaniowe)
- podatku VAT 4.414.091,83 zł
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 38.772.356,05 zł  
w tym 29.697.556,65 zł dotyczy kwoty wyrównania rekompensaty za usługi przewozu pasażerów w komunikacji miejskiej przez MPK Lublin Sp. z o.o.
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 20.181.645,47 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 2.084.844,89 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Występujące na 31 grudnia 2011 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** w wysokości **778.181.676,49 zł** zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z ujęte w pozycji kredyty i pożyczki obejmują:

- 1) wierzycieli krajowych 438.806.676,49 zł

z tego:

- kredyty w:
  - Banku Gospodarstwa Krajowego – 9.867.057,31 zł,



- Pekao SA – 90.056.000,00 zł,
  - Dexia Kommunalkredit Bank Polska SA i Pekao SA – 136.111.108,00 zł,
  - ING Bank Śląski SA /DnB Nord – 80.800.000,00 zł,
  - pożyczki w:
    - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 16.108.174,92 zł,
    - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 5.864.336,26 zł,
  - obligacje (Agent Emisji - BGK i PKO BP SA) – 100.000.000,00 zł,
- 2) wierzycieli zagranicznych (kredyt zaciągnięty w Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu) 339.375.000,00 zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły na koniec omawianego okresu sprawozdawczego.