



Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2007 roku **należności wymagalne** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **134.413.844,17 zł**, z tego:

- jednostki budżetowe miasta i rachunki dochodów własnych	52.769.669,48 zł
- zakłady budżetowe	48.424.548,19 zł
- gospodarstwa pomocnicze	16.552,80 zł
- Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	257.677,95 zł
- Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	19.897,02 zł
- należności Skarbu Państwa	32.925.498,73 zł

Wykazane w sprawozdaniu Rb-27S wymagalne należności budżetowe jednostek budżetowych miasta (bez naliczonych na dzień 30 czerwca 2007 roku odsetek) stanowią kwotę 52.730.074,07 zł i obejmują:

1. zaległości podatkowe	46.329.852,25 zł
-------------------------	------------------

z tego z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 38.309.371,53 zł
Zaległości w kwocie 38.278.218,62 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 145 pozycji.

W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 35.281.530,29 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 28.374.323,56 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 1.628.000,01 zł, hipoteką przymusową (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 22.213.007,46 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w I półroczu 2007 roku wystawiono 450 upomnień, 210 tytułów wykonawczych, wystąpiono z 8 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej oraz zgłoszono wierzytelności wobec 5 podmiotów w upadłości.

- podatku od nieruchomości od osób fizycznych 4.555.653,58 zł
W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 560.695,71 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 513.465,41 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości.
- podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych 69.422,96 zł
z tego należności od osób fizycznych w kwocie 67.506,76 zł



- podatku leśnego od osób fizycznych 1.202,58 zł
W celu wyegzekwowania zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego tytułami wykonawczymi objęto kwotę 3.578.060,37 zł. Zaległości na kwotę 1.954.944,44 zł zostały zabezpieczone hipoteką. W okresie sprawozdawczym wystawiono 6 351 upomnień, 2 542 tytuły wykonawcze oraz wystąpiono z 2 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.
- podatku od środków transportowych od osób prawnych 741.853,11 zł
Zaległości podatkowe (powyżej 100 zł) obejmują 89 pozycji, z tego na 17 pozycjach występują zaległości powyżej 10.000 zł i stanowią kwotę 585.005,21 zł. W wykazanej kwocie zaległości 454.009,71 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości, w tym kwota 440.137,86 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 280.367,18 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 86.535,39 zł, zastawem skarbowym (zgodnie z art. 41 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 62.346,62 zł.
W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono 42 upomnienia, 25 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 1 wnioskiem o wpis hipoteki przymusowej.
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2.610.706,11 zł
W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w okresie I półrocza br. wystawiono 151 upomnień oraz 134 tytuły wykonawcze. Z ogólnej kwoty zaległości kwota 22.388,90 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 10.528,90 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 2.526.269,96 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 170.97712 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono 313.801,21 zł.
- podatku od posiadania psów 41.642,38 zł
W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 160 tytułów wykonawczych. Kwota 39.142,38 zł objęta została tytułami wykonawczymi.
- 2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.231.418,03 zł
W okresie sprawozdawczym wystawiono 1 355 tytułów wykonawczych.
- 3. inne opłaty i należności wymagalne 5.168.803,79 zł
w tym m.in.:
 - opłaty za wieczyste użytkowanie 1.448.674,13 zł



W stosunku do ww. zaległości podjęte zostały następujące działania:

- wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 321.345,79 zł,
- złożono dokumentację w Zespole Radców Prawnych w celu skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 28.346,61 zł,
- do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 338.226,59 zł,
- zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 328.067,02 zł,
- zastosowano zabezpieczenie na hipotecę na kwotę 105.264,32 zł.

Pozostałe (327.423,80 zł) stanowi kwotę sporną dotyczącą podatku VAT.

- opłaty z tytułu dzierżawy gruntów 600.920,12 zł

W celu wyegzekwowania zaległości:

- wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 310.307,75 zł,
- złożono dokumentację w Zespole Radców Prawnych celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 67.376,02 zł,
- do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 223.236,35 zł.

- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu nieruchomości 387.330,44 zł

Celem wyegzekwowania zaległości:

- wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 37.359,09 zł,
- złożono dokumentację w Zespole Radców Prawnych celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 102.069,08 zł,
- skierowano sprawy do sądu na kwotę 595,13 zł,
- do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 247.307,14 zł.

- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 24.276,54 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 10.721,32 zł oraz do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 13.555,22 zł.

- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 35.528,57 zł

Celem wyegzekwowania zaległości do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 32.886,75 zł oraz zabezpieczono hipoteką kwotę 2.641,82 zł.

- sprzedaż mieszkań komunalnych 28.681,89 zł
z tego na kwotę 1.267,00 zł złożono dokumentację w Zespole Radców Prawnych celem skierowania na drogę postępowania sądowego, kwota



14.651,98 zł objęta jest postępowaniem sądowym, natomiast zaległości na kwotę 12.762,91 zł skierowano do egzekucji komorniczej.

- sprzedaż nieruchomości zabudowanych 22.500,00 zł
Kwota zaległości dotyczy sprzedaży udziału (1/6) w nieruchomości przy ul. Skłodowskiej 6 i stanowi zaległą ratę. Sprawa znajduje się w egzekucji komorniczej.
- opłata za zajęcie pasa drogowego i opłata dodatkowa 384.768,11 zł
W pierwszym półroczu wystawiono 98 upomnień oraz 85 tytułów wykonawczych.
- opłata targowa 41.253,14 zł
w tym kwota 40.233,14 zł objęta została tytułami wykonawczymi.
- opłaty za pobyt w Izbie Wyrzeźwien 191.063,45 zł
Zaległości dotyczą opłat za pobyt w Izbie w latach 1997 – 2002.
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także pensjonariuszy w domach pomocy społecznej 1.480.557,60 zł
w tym kwota 610.630,00 zł stanowi należności od gmin, które nie przekazały środków na pokrycie kosztów dotacji udzielonej na dzieci zamieszkałe na ich terenie, a uczęszczające do przedszkoli na terenie miasta Lublina
- kary wynikające z zawartych umów 123.075,77 zł
w tym na kwotę 121.218,09 zł skierowano sprawy na drogę postępowania sądowego
- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 92.042,95 zł

Należności i zobowiązania zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, rachunków dochodów własnych i funduszy opisane zostały w części dotyczącej realizacji przychodów / dochodów i wydatków ww. jednostek i funduszy.

Wykazane należności wymagalne Skarbu Państwa w kwocie 32.925.498,73 zł stanowią przede wszystkim zaległości dotyczące:

- pobranych świadczeń - 26.164.930,26 zł, w tym z tytułu zaliczki alimentacyjnej 25.711.721,88 zł (postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy),
- zarządzania nieruchomościami - 6.749.637,27 zł



W celu ściągnięcia tych należności wysłano upomnienia i przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 1.166.091,18 zł, złożono dokumentację w Zespole Radców Prawnych w celu skierowania na drogę postępowania sądowego na kwotę 157.342,31 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 786.809,79 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 4.639.393,99 zł.

Na dzień 30 czerwca 2007 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **26.745.256,48 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 8.277.410,61 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy 5.042.771,39 zł
Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń z ZUS składek na ubezpieczenie zdrowotne i Fundusz Pracy (do 5-go/15-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).
- świadczeń na rzecz osób fizycznych 203.738,77 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., nieopbrane dodatki mieszkaniowe, stypendia)
- zakupu energii, materiałów, usług, środków żywności i innych 3.308.995,39 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 7.627.485,60 zł
Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 2.284.854,72 zł

Występujące na 30 czerwca 2007 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **171.730.176,46 zł** obejmują:

- obligacje 55.000.000 zł
- kredyty i pożyczki 116.686.325,80 zł
w tym kredyty i pożyczki na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych – 30.777.552,41 zł
- zobowiązania wymagalne gospodarstw pomocniczych 43.850,66 zł
Powyższa kwota dotyczy zobowiązań zlikwidowanego warsztatu szkolnego Zespołu Szkół Mechanicznych (wpłata z zysku - 12.477,45 zł oraz z tytułu dostaw i usług - 4.642,54 zł) oraz zobowiązań warsztatów szkolnych funkcjonujących przy Lubelskim Centrum Edukacji Zawodowej (wpłata z zysku - 26.730,67 zł).