

Należności i zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2007 roku **należności wymagalne** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **129.549.327,76 zł**, z tego:

| | |
|--|------------------|
| - jednostki budżetowe miasta i rachunki dochodów własnych | 39.302.740,55 zł |
| - zakłady budżetowe | 51.640.971,09 zł |
| - gospodarstwa pomocnicze | 14.652,80 zł |
| - Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 233.389,73 zł |
| - Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym | 13.087,81 zł |
| - należności Skarbu Państwa | 37.452.496,90 zł |
| - pożyczka udzielona Miejskiej Bibliotece Publicznej im. H. Łopacińskiego | 470.388,88 zł |
| - pożyczka udzielona Centrum Kultury w Lublinie | 421.600,00 zł |

Wykazane w sprawozdaniu Rb-27S wymagalne należności budżetowe jednostek budżetowych miasta (bez naliczonych na dzień 31 grudnia 2007 roku odsetek) stanowią kwotę 39.271.380,66 zł (tym w podatkach 34.096.391,03 zł). W porównaniu do stanu na dzień 1 stycznia 2007 roku nastąpił spadek zaległości o 18.745.989,46 zł

Zaległości na dzień 31 grudnia 2007 roku obejmują:

| | |
|-------------------------|------------------|
| 1. zaległości podatkowe | 34.096.391,03 zł |
|-------------------------|------------------|

z tego z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 25.786.862,90 zł

Zaległości stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 133 pozycje.

W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 22.904.154,15 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 18.513.647,31 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 1.694.295,96 zł, hipoteką przymusową (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 13.855.972,19 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w 2007 roku wystawiono 871 upomnień, 409 tytułów wykonawczych, wystąpiono z 12 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej oraz zgłoszono wierzytelności wobec 10 podmiotów w upadłości.

- podatku od nieruchomości od osób fizycznych 4.874.884,69 zł

W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 658.347,31 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących



w upadłości, w tym kwota 553.656,31 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości.

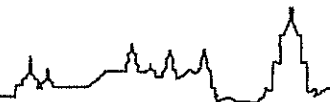
- podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych 72.125,61 zł
z tego należności od osób fizycznych w kwocie 69.623,81 zł
- podatku leśnego od osób fizycznych 1.024,50 zł

W celu wyegzekwowania zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego tytułami wykonawczymi objęto kwotę 3.267.502,15 zł. Zaległości na kwotę 1.748.045,52 zł zostały zabezpieczone hipoteką. W okresie sprawozdawczym wystawiono 13 205 upomnień, 5 530 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 2 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.

- podatku od środków transportowych od osób prawnych 714.005,06 zł
Zaległości podatkowe (powyżej 100 zł) obejmują 84 pozycje, z tego na 16 pozycjach występują zaległości powyżej 10.000 zł i stanowią kwotę 569.081,17 zł. W wykazanej kwocie zaległości 444.300,88 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 430.737,80 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 259.697,68 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 118 upomnień, 49 tytułów wykonawczych, wystąpiono z 1 wnioskiem o wpis hipoteki przymusowej.

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2.604.621,59 zł
W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w 2007 roku wystawiono 716 upomnień oraz 446 tytułów wykonawczych. Z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 2.533.323,85 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 154.149,96 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono 291.355,06 zł. Ponadto kwota 22.424,90 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 10.528,90 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości.
- podatku od posiadania psów 42.866,68 zł
W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 444 tytuły wykonawcze. Tytułami wykonawczymi objęta została kwota 36.175,00 zł.



2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.226.894,82 zł
W okresie sprawozdawczym wystawiono 2 058 tytułów wykonawczych.
3. inne opłaty i należności wymagalne 3.948.094,81 zł
w tym m.in.:
- opłaty za wieczyste użytkowanie 674.880,46 zł
W stosunku do ww. zaległości podjęte zostały następujące działania:
 - wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 53.790,94 zł,
 - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 85.876,29 zł,
 - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 148.800,84 zł,
 - zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 306.061,23 zł,
 - zastosowano zabezpieczenie na hipotecę na kwotę 80.299,16 zł.Pozostałe 52,00 zł stanowi kwotę sporną dotyczącą podatku VAT.
 - opłaty z tytułu dzierżawy gruntów 364.853,46 zł
W celu wyegzekwowania zaległości:
 - wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 80.030,42 zł,
 - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 46.761,51 zł,
 - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 238.061,53 zł.
 - opłaty z tytułu dzierżawy i najmu nieruchomości 359.241,70 zł
Celem wyegzekwowania zaległości:
 - wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 12.214,65 zł,
 - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 91.375,53 zł,
 - skierowano sprawy do sądu na kwotę 595,13 zł,
 - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 253.226,39 zł,
 - zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 1.830,00 zł.
 - wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 71.260,18 zł
W celu wyegzekwowania zaległości:
 - wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 38.138,25 zł,
 - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 804,08 zł,
 - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 32.317,85 zł.



- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 48.908,33 zł
Celem wyegzekwowania zaległości do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 33.101,07 zł oraz zabezpieczono hipoteką kwotę 15.807,26 zł.
- sprzedaż mieszkań komunalnych 44.026,46 zł
z tego na kwotę 28.800,00 zł złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego, natomiast zaległości na kwotę 15.226,46 zł skierowano do egzekucji komorniczej.
- sprzedaż nieruchomości zabudowanych 22.000,00 zł
Kwota zaległości dotyczy sprzedaży udziału (1/6) w nieruchomości przy ul. Skłodowskiej 6 i stanowi zaległą ratę. Sprawa znajduje się w egzekucji komorniczej.
- opłaty za pobyt w Izbie Wytrzeźwień 164.949,19 zł
Zaległości dotyczą opłat za pobyt w Izbie w latach 1997 – 2002.
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- opłata za zajęcie pasa drogowego 320.109,26 zł
W 2007 roku wystawiono 264 upomnienia oraz 106 tytułów wykonawczych.
- opłata targowa 43.670,24 zł
Kwota 42.405,24 zł objęta została tytułami wykonawczymi.
- opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także pensjonariuszy w domach pomocy społecznej 1.449.570,61 zł
w tym kwota 447.825,00 zł stanowi należności od gmin, które nie przekazały środków na pokrycie kosztów pobytu dzieci zamieszkałych na ich terenie, a uczęszczających do przedszkoli na terenie miasta Lublina. Wobec gmin: Głusk i Strzyżewice ponownie skierowano do sądu pozwy o zapłatę należności za lata 2004-2006. W celu wyegzekwowania zaległości wystawiano upomnienia i wezwania do zapłaty.
- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 87.013,59 zł
W styczniu wpłynęła kwota 53.764,35 zł.
- należne wpływy po likwidacji SP ZOZ 85.883,34 zł
z tego: ze sprzedaży sprzętu i wyposażenia – 14.095,00 zł, zwrot niesłusznie pobranych wynagrodzeń przez byłych pracowników – 71.788,34 zł (sprawy w sądzie).



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 37.452.496,90 zł stanowią przede wszystkim zaległości dotyczące:

- pobranych świadczeń – 31.861.587,03 zł, w tym z tytułu zaliczki alimentacyjnej - 31.274.545,75 zł (postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy),
- zarządzania nieruchomościami - 5.589.687,32 zł

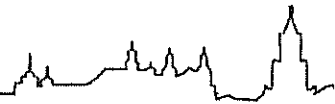
W celu ściągnięcia tych należności wysłano upomnienia i przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 574.845,65 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego na kwotę 77.271,13 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 732.714,87 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 4.204.855,67 zł.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **44.330.101,21 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń pracowników, podatku, składek ZUS
płaconych przez pracownika 31.575.039,07 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy 7.974.021,18 zł

Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń składek na ubezpieczenie społeczne, 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). Natomiast zobowiązania dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego wynikają z ustalenia wynagrodzenia rocznego pracowników za pracę w roku 2007, które wypłacane jest nie później niż w ciągu pierwszych 3 miesięcy roku kalendarzowego następującego po roku, za który przysługuje to wynagrodzenie.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 198.278,38 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2008 r. za miesiąc grudzień 2007 r., niepobrane dodatki mieszkaniowe i świadczenia społeczne)
 - zakupu energii, materiałów, usług, środków żywności i innych 2.791.327,66 zł
- Powyższa kwota dotyczy głównie zobowiązań, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, tj. opłaty za energię, usługi, żywność, leki.



- wydatków na remonty i inwestycje 653.484,32 zł
Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności przypadających na I kwartał 2008 roku zadań kontynuowanych.
- naliczonych odsetek od kredytów i pożyczek 1.137.950,60 zł
Występujące na 31 grudnia 2007 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **239.726.998,21 zł** obejmują:
 - obligacje 30.000.000 zł
 - kredyty i pożyczki 209.683.147,55 zł
w tym kredyty i pożyczki na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych – 52.368.643,77 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 za 2005 rok - 26.730,67 zł).