

## *NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA*



Na dzień 30 czerwca 2010 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **280.989.859,39 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 39.719.927,18 zł
- należności wymagalne 133.383.641,14 zł
- pozostałe należności 107.886.291,07 zł

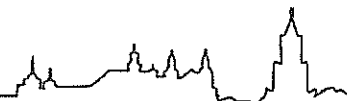
Kwota 39.719.927,18 zł obejmuje stan środków na rachunku bankowym budżetu miasta, jednostek organizacyjnych oraz w kasie w kwocie 39.716.134,42 zł oraz depozyt terminowy – 3.792,76 zł.

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 133.383.641,14 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 65.074.595,55 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 -1.415.061,81 zł, należności powstałe po stronie wydatkowej – 239.014,59 zł).
- urzędów skarbowych (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) 2.831.485,07 zł
- rachunków dochodów własnych 216.986,64 zł
- zakładów budżetowych 65.250.763,06 zł
- Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 9.810,82 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 1.415.061,81 zł i stanowią przede wszystkim należności dotyczące zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa – 1.414.838,91 zł. W celu ściągnięcia tych należności wysłano wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego, sprawy kierowano do egzekucji komorniczej oraz zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej.

Natomiast kwota 107.886.291,07 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (16.509.741,77 zł), podatków (85.202.862,19 zł) oraz z tytułów innych niż wymienione powyżej (6.173.687,11 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 30 czerwca 2010 roku odsetek) stanowią kwotę 66.252.004,22 zł i obejmują:

1. zaległości podatkowe 21.053.311,48 zł  
z tego z tytułu:

• podatku od nieruchomości od osób prawnych 12.371.417,11 zł

Zaległości w kwocie 12.338.723,28 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 148 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 9.860.624,16 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 9.635.393,55 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 1.528.454,22 zł, hipoteką przymusową (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 4.105.378,66 zł. W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w I półroczu br. wystawiono 400 upomnień, 244 tytuły wykonawcze, wystąpiono z 11 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.

• podatku rolnego od osób prawnych 3.021,57 zł

Zaległości w kwocie 225,30 zł zostały objęte tytułami wykonawczymi, natomiast kwota 1.163,00 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych wystawiono 3 upomnienia oraz 1 tytuł wykonawczy.

• podatku od nieruchomości od osób fizycznych 5.866.361,94 zł

• podatku rolnego od osób fizycznych 89.702,13 zł

• podatku leśnego od osób fizycznych 1.418,93 zł

W celu wyegzekwowania zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego tytułami wykonawczymi objęto kwotę 3.335.431,38 zł. Zaległości na kwotę 1.842.878,13 zł zostały zabezpieczone hipoteką. Wykazana kwota zaległości 616.764,76 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 551.353,06 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. W okresie sprawozdawczym wystawiono 5 181 upomnień, 2 737 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 4 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.



- podatku od środków transportowych od osób prawnych 617.408,98 zł  
Zaległości podatkowe powyżej 1.000 zł obejmują 56 pozycji i stanowią kwotę 608.935,50 zł. W wykazanej kwocie zaległości 157.370,49 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości, w tym kwota 147.995,44 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Tytułami wykonawczymi objęto kwotę 417.163,82 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 5.053,79 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono kwotę 115.009,55 zł. W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono 48 upomnień, 23 tytuły wykonawcze oraz wystąpiono z 3 wnioskami o zastaw skarbowy.
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2.103.980,82 zł  
W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w omawianym okresie wystawiono 165 upomnień, 82 tytuły wykonawcze oraz wystąpiono z 2 wnioskami o zastaw skarbowy. Z ogólnej kwoty zaległości kwota 13.260,29 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 12.342,29 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Tytułami wykonawczymi objęto kwotę 2.017.528,27 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 123.077,99 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono 396.342,20 zł.
- 2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.461.268,95 zł  
W okresie sprawozdawczym wystawiono 3 524 tytuły wykonawcze.
- 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 19.221.182,67 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) 10.881.291,23 zł  
Postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy.
- 5. należności z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe 2.831.485,07 zł
- 6. opłaty i inne należności wymagalne 10.803.464,82 zł  
w tym m.in.:
- opłaty za wieczyste użytkowanie 1.729.721,71 zł



W stosunku do ww. zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 808.281,12 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem wystąpienia z pozwem i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 43.508,94 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 93.329,64 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 310.076,54 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 155.059,37 zł.

- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 614.467,91 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 147.942,77 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 75.775,15 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 388.919,99 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 1.830,00 zł.

- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 120.666,90 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 54.194,75 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 65.994,15 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 478,00 zł.

- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 118.959,48 zł

Celem wyegzekwowania zaległości do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 55.844,37 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 39.431,74 zł, wysłano upomnienia na kwotę 7.060,89 zł.

- sprzedaż mieszkań komunalnych 101.059,46 zł

z tego na kwotę 9.792,78 zł wystawiono wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego na kwotę 749,00 zł, natomiast zaległości na kwotę 90.517,68 zł skierowano do egzekucji komorniczej.

- opłata planistyczna 703.130,00 zł

Wystawiono upomnienia na kwotę 117.775,00 zł. W II półroczu przygotowano wezwania na pozostałą kwotę.

- opłata dodatkowa (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego lub ulgowego przejazdu) 2.919.869,67 zł



W I półroczu br. w celu wyegzekwowania należności wystawiono 16 653 wezwania do zapłaty na kwotę 1.760.454,00. Ponadto skierowano 6 419 pozwów do sądu o wydanie nakazów zapłaty.

- opłata za zajęcie pasa drogowego 461.682,23 zł

Wystawiono 266 upomnień oraz 313 tytułów wykonawczych.

- opłata targowa 51.687,94 zł

w tym kwota 49.793,94 zł objęta została tytułami wykonawczymi

- opłaty za pobyt w Izbie Wytrzeźwień 128.500,15 zł

Zaległości dotyczą opłat za pobyt w Izbie w latach 1997 – 2002.

Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.

- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 898.512,81 zł

W celu wyegzekwowania należności wystawiono upomnienia na kwotę 855.798,49 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem nadania nakazowi zapłaty klauzuli wykonalności należności na kwotę 10.771,20 zł, zaległości na kwotę 10.792,00 zł skierowano do egzekucji komorniczej.

- opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, mieszkaniach chronionych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także pensjonariuszy w domach pomocy społecznej 1.393.364,40 zł

w tym: 885.266,36 zł stanowi należność za pobyt w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, 254.095,84 zł dotyczy należności od gmin, które nie przekazały środków na pokrycie kosztów za dzieci zamieszkałe na ich terenie, a uczęszczające do przedszkoli na terenie miasta Lublina, 103.919,53 zł stanowią należności dotyczące opłat za pobyt dzieci w przedszkolach, 72.598,08 zł dotyczą należności z tytułu opłat rodziców na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej.

- należności z tytułu sprzedaży biletów komunikacji miejskiej 378.136,00 zł

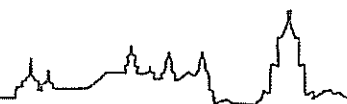
Powyższe należności w II półroczu zostały uregulowane.

- należności wynikające z kar umownych 169.311,60 zł

Cała kwota objęta jest egzekucją komorniczą.

- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 101.193,64 zł

- należności wynikające z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 233.581,74 zł



Egzekucją komorniczą objęta jest kwota 63.581,74 zł. W okresie sprawozdawczym wystawiono 1 upomnienie.

- należne wpływy po likwidacji SP ZOZ 74.254,64 zł  
z tego: ze sprzedaży sprzętu i wyposażenia – 2.466,30 zł, zwrot niesłusznie pobranych wynagrodzeń przez byłych pracowników – 71.788,34 zł (sprawy w sądzie).

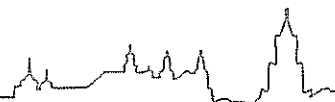
Należności i zobowiązania zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, rachunków dochodów własnych i Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, opisane zostały w części dotyczącej realizacji przychodów / dochodów i wydatków ww. jednostek i Funduszu.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **24.263.251,08 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 9.383.782,12 zł
  - składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy 5.823.650,74 zł
- Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń z ZUS składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy (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).
- świadczeń na rzecz osób fizycznych 324.429,58 zł  
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br. niepobrane dodatki mieszkaniowe, stypendia)
  - zakupu energii, materiałów, usług i innych 4.149.431,69 zł
  - wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 3.103.091,24 zł
- Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.478.865,71 zł

Występujące na 30 czerwca 2010 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **583.527.592,37 zł** obejmują:

- kredyty i pożyczki 483.427.122,26 zł
- z tego w:



- Banku Gospodarstwa Krajowego – 14.933.539,40 zł,
  - PKO BP SA – 3.488.000,00 zł,
  - Pekao SA – 177.836.052,40 zł (w tym kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym – 61.704.052,40 zł),
  - Dexia Kommunalkredit Bank Polska SA i Pekao SA – 165.277.774,00 zł,
  - ING Bank Śląski SA/DnBNord – 101.000.000,00 zł,
  - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 14.791.909,46 zł,
  - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 6.199.847,00 zł,
  - obligacje (Agent Emisji – Bank Gospodarstwa Krajowego i PKO BP SA – 100.000.000,00 zł,
  - zobowiązania wymagalne zakładu budżetowego 470,11 zł
- Powyższa kwota dotyczy zobowiązań Lubelskiego Ośrodka Informacji Turystycznej z tytułu nieuregulowanych w terminie faktur za usługi telekomunikacyjne. Zaległość zapłacona została 13 lipca br.