

## *NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA*



## Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2008 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **255.125.436,87 zł**, z tego:

- pożyczki 156.986,12 zł
- gotówka i depozyty 6.915.817,74 zł
- należności wymagalne 140.508.631,13 zł
- pozostałe należności 107.544.001,88 zł

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie **140.508.631,13 zł** stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta i rachunków dochodów własnych 40.231.079,78 zł
- zakładów budżetowych 54.026.684,08 zł
- gospodarstw pomocniczych 19.051,24 zł
- Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 179.380,43 zł
- Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 9.927,07 zł
- Skarbu Państwa 43.388.820,22 zł
- urzędów skarbowych 2.653.688,31 zł

Wykazane w sprawozdaniu Rb-27S (sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego) wymagalne należności budżetowe jednostek budżetowych miasta (bez naliczonych na dzień 30 czerwca 2008 roku odsetek) stanowią kwotę 39.941.820,80 zł i obejmują:

1. zaległości podatkowe 33.972.807,24 zł

z tego z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 25.288.095,15 zł

Zaległości w kwocie 25.252.141,17 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 155 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 22.297.592,88 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 17.858.061,55 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 1.838.515,10 zł, hipoteką przymusową (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 13.091.436,55 zł, zastawem skarbowym (zgodnie z art. 41 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 60.298,45 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w I półroczu 2008 roku wystawiono 520 upomnień, 196 tytułów wykonawczych, wystąpiono z 6 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej oraz z 4 wnioskami o zastaw skarbowy.



- podatku rolnego od osób prawnych 2.342,44 zł  
Zaległości w kwocie 1.345,30 zł zostały objęte tytułami wykonawczymi, natomiast kwota 406,20 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W I półroczu br. wystawiono 2 upomnienia.
  - podatku od nieruchomości od osób fizycznych 5.362.360,93 zł
  - podatku rolnego od osób fizycznych 87.861,59 zł
  - podatku leśnego od osób fizycznych 948,90 zł
- W celu wyegzekwowania zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego tytułami wykonawczymi objęto kwotę 3.275.922,53 zł. Zaległości na kwotę 1.722.546,01 zł zostały zabezpieczone hipoteką. W wykazanej kwocie zaległości 777.507,00 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 619.574,66 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. W okresie sprawozdawczym wystawiono 5 119 upomnień, 1 958 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 1 wnioskiem o wpis hipoteki przymusowej.
- podatku od środków transportowych od osób prawnych 710.156,98 zł  
Zaległości podatkowe (powyżej 100 zł) obejmują 86 pozycji, z tego na 16 pozycjach występują zaległości powyżej 10.000 zł i stanowią kwotę 556.273,27 zł. W wykazanej kwocie zaległości 433.516,38 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości, w tym kwota 406.535,70 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 241.840,18 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 88.583,56 zł, zastawem zabezpieczono kwotę 60.298,45 zł. W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono 37 upomnień oraz 12 tytułów wykonawczych.
  - podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2.521.041,25 zł  
W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w okresie I półrocza br. wystawiono 161 upomnień oraz 267 tytułów wykonawczych. Z ogólnej kwoty zaległości kwota 22.524,90 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 11.778,90 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 2.483.651,24 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 147.133,23 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono 334.441,41 zł.



2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.431.759,28 zł  
W okresie sprawozdawczym wystawiono 2 531 tytułów wykonawczych.
3. opłaty i inne należności wymagalne 4.537.254,28 zł  
w tym m.in.:
- opłaty za wieczyste użytkowanie 1.029.389,87 zł  
W stosunku do ww. zaległości podjęte zostały następujące działania:
    - wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 355.146,76 zł,
    - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 92.680,98 zł,
    - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 116.522,82 zł,
    - zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 279.390,47 zł,
    - zabezpieczono hipoteką kwotę 164.502,76 zł.
  - opłaty z tytułu dzierżawy gruntów 356.596,80 zł  
W celu wyegzekwowania zaległości:
    - wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 67.031,26 zł,
    - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 73.450,59 zł,
    - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 216.114,95 zł.
  - opłaty z tytułu dzierżawy i najmu nieruchomości 295.902,10 zł  
Celem wyegzekwowania zaległości:
    - wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 37.935,07 zł,
    - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 91.375,53 zł,
    - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 166.591,50 zł.
  - wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 98.032,02 zł  
W celu wyegzekwowania zaległości:
    - wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 29.103,20 zł
    - złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 43.548,50 zł,
    - do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 25.380,32 zł.



- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 37.767,16 zł  
Celem wyegzekwowania zaległości do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 35.123,67 zł oraz zabezpieczono hipoteką kwotę 2.643,49 zł.
- sprzedaż mieszkań komunalnych 95.040,88 zł  
z tego na kwotę 5.656,10 zł wystawiono wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego na kwotę 25.006,00 zł, natomiast zaległości na kwotę 64.378,78 zł skierowano do egzekucji komorniczej.
- sprzedaż działek 49.044,00 zł  
Należność uregulowana w miesiącu lipcu br.
- sprzedaż nieruchomości zabudowanych 22.029,77 zł  
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- opłata za zajęcie pasa drogowego 605.512,14 zł  
W pierwszym półroczu wystawiono 96 upomnień oraz 38 tytułów wykonawczych.
- opłata targowa 45.305,84 zł  
w tym kwota 42.880,84 zł objęta została tytułami wykonawczymi.
- opłaty za pobyt w Izbie Wytrzeźwień 159.304,73 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 1.227.590,87 zł  
w tym kwota 351.318,00 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. Postępowanie sądowe jest prowadzone w stosunku do gmin: Głusk i Strzyżewice (188.153,00 zł), Gmina Jastków w związku z zawartym porozumieniem dokona spłaty należności w kwocie 153.565,00 zł do końca br., natomiast Gmina Niedrzwica Duża i Świdnik dokonały wpłaty w lipcu br. w łącznej kwocie 9.600,00 zł.
- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 167.125,27 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 43.388.820,22 zł stanowią przede wszystkim zaległości dotyczące:

- pobranych świadczeń – 37.688.138,31 zł, w tym z tytułu zaliczki alimentacyjnej 37.074.641,83 zł (postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy),
- zarządzania nieruchomościami – 5.694.938,47 zł

W celu ściągnięcia tych należności wysłano upomnienia i przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 645.432,23 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego na kwotę 122.106,96 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 716.395,13 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 4.211.004,15 zł.

Natomiast kwota 107.544.001,88 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (10.969.508,27 zł), podatków i składek na ubezpieczenie społeczne (80.994.180,61 zł) oraz innych tytułów (15.580.313,00 zł).

Na dzień 30 czerwca 2008 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **28.076.505,21 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 8.554.737,65 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy 5.157.110,45 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 425.414,84 zł  
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br.,  
niepobrane dodatki mieszkaniowe, stypendia)
  - zakupu energii, materiałów, usług, środków  
żywności i innych 2.821.835,96 zł
  - wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 9.994.545,14 zł
- Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.122.861,17 zł

Występujące na 30 czerwca 2008 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych**  
(sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **208.831.834,82 zł** obejmują:

- kredyty i pożyczki 208.831.216,38 zł  
w tym kredyty i pożyczki na realizację programów i projektów  
z udziałem środków pochodzących z funduszy strukturalnych  
– 50.134.378,33 zł
- zobowiązania wymagalne jednostek budżetowych 618,44 zł

Powyższa kwota dotyczy zobowiązań Komendy Miejskiej Państwowej Straży  
Pożarnej z tytułu nieuregulowanej w terminie faktury za gaz. Zaległość zapłacona  
11 lipca br.