

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA



Na dzień 31 grudnia 2008 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **192.592.452,34 zł**, z tego:

- pożyczki 132.986,12 zł
- gotówka i depozyty 46.795.139,06 zł
- należności wymagalne 123.803.630,36 zł
- pozostałe należności 21.860.696,80 zł

Należności z tytułu pożyczki udzielonej Miejskiej Bibliotece Publicznej im. H. Łopacińskiego w 2008 roku na finansowanie wydatków związanych z realizacją projektu z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej pt. „Informatyzacja Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lublinie i utworzenie PIAP-ów w filiach MBP – II etap” stanowią kwotę 132.986,12 zł.

Kwota 46.795.139,06 zł obejmuje stan środków na rachunku bankowym budżetu miasta, jednostek organizacyjnych oraz w kasie w kwocie 46.791.529,99 zł oraz depozyt terminowy – 3.609,07 zł.

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 123.803.630,36 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 62.175.640,30 zł
(Powyższa kwota obejmuje należności w części należnej miastu z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami -1.234.312,59 zł, należności powstałe po stronie wydatkowej – 5.307,06 zł. Łączna kwota 1.239.619,65 zł stanowi różnicę między sprawozdaniami Rb-N i Rb-27S.)
- urzędów skarbowych (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) 3.726.503,45 zł
- rachunków dochodów własnych 103.731,88 zł
- zakładów budżetowych 57.585.222,78 zł
- gospodarstw pomocniczych 6.000,00 zł
- Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 193.842,65 zł
- Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 12.689,30 zł

Ponadto 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 1.234.312,59 zł, z tego z tytułu:

- usług opiekuńczych – 5,30 zł,
- zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa – 1.234.307,29 zł.

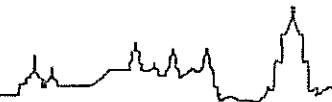


W celu ściągnięcia tych należności wysłano upomnienia i przedsądowe wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego, sprawy kierowano do egzekucji komorniczej oraz zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej.

Natomiast kwota 21.860.696,80 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (9.093.580,95 zł), podatków i składek na ubezpieczenia społeczne (9.167.584,39 zł) oraz z tytułów innych niż wymienione powyżej (3.599.531,46 zł).

Wykazane w sprawozdaniu Rb-27S (sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego) wymagalne należności budżetowe jednostek budżetowych miasta oraz urzędów skarbowych z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn (bez naliczonych na dzień 31 grudnia 2008 roku odsetek) stanowią kwotę 64.662.524,10 zł i obejmują:

- | | |
|---|------------------|
| 1. zaległości podatkowe | 34.305.371,83 zł |
| z tego z tytułu: | |
| • podatku od nieruchomości od osób prawnych | 25.076.392,03 zł |
| Zaległości w kwocie 25.043.549,59 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 119 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 22.328.409,72 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 17.540.101,87 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 2.042.838,81 zł, hipoteką przymusową (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 13.106.625,31 zł. W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w 2008 roku wystawiono 1 105 upomnień, 447 tytułów wykonawczych, wystąpiono z 16 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej oraz z 4 wnioskami o zastaw skarbowy. | |
| • podatku rolnego od osób prawnych | 4.242,74 zł |
| Zaległości w kwocie 1.370,30 zł zostały objęte tytułami wykonawczymi, natomiast kwota 2.388,70 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych wystawiono 5 upomnień. | |
| • podatku od nieruchomości od osób fizycznych | 5.696.054,87 zł |
| • podatku rolnego od osób fizycznych | 90.586,35 zł |
| • podatku leśnego od osób fizycznych | 1.134,57 zł |



W celu wyegzekwowania zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego tytułami wykonawczymi objęto kwotę 3.356.267,61 zł. Zaległości na kwotę 1.660.800,34 zł zostały zabezpieczone hipoteką. Wykazana kwota zaległości 863.660,06 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 638.552,06 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. W okresie sprawozdawczym wystawiono 13 226 upomnień oraz 5 214 tytułów wykonawczych.

- podatku od środków transportowych od osób prawnych 739.274,11 zł
Zaległości podatkowe (powyżej 100 zł) obejmują 86 pozycji, z tego na 19 pozycjach występują zaległości powyżej 10.000 zł i stanowią kwotę 598.341,27 zł. W wykazanej kwocie zaległości 278.776,06 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości, w tym kwota 243.892,48 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 253.926,98 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 59.469,76 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono kwotę 60.298,45 zł. W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono 74 upomnienia oraz 24 tytuły wykonawcze.
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2.697.687,16 zł
W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w omawianym okresie wystawiono 497 upomnień, 535 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 5 wnioskami o zastaw skarbowy. Z ogólnej kwoty zaległości kwota 21.408,29 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 12.342,29 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 2.655.055,15 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 140.130,75 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono 379.720,69 zł.
- 2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.511.754,48 zł
W okresie sprawozdawczym wystawiono 9 026 tytułów wykonawczych.
- 3. należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych (art. 12 ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej obowiązującej do dnia 30 września 2008 roku 19.966.079,82 zł
- 4. należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego (art. 27 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) 1.333.937,84 zł
Postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy.



5. należności z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe 3.726.503,45 zł
6. opłaty i inne należności wymagalne 3.818.876,68 zł

w tym m.in.:

- opłaty za wieczyste użytkowanie 687.499,85 zł

W stosunku do ww. zaległości podjęte zostały następujące działania:

- wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 48.513,43 zł,
- złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 104.503,42 zł,
- do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 132.861,60 zł,
- zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 238.346,84 zł,
- zabezpieczono hipoteką kwotę 163.274,56 zł.

- opłaty z tytułu dzierżawy gruntów 317.830,21 zł

W celu wyegzekwowania zaległości:

- wystawiono przedsądowe wezwania do zapłaty na kwotę 40.634,84 zł,
- złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 40.704,10 zł,
- do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 236.491,27 zł.

- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu nieruchomości 197.775,84 zł

Celem wyegzekwowania zaległości:

- wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 11.806,80 zł,
- złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego zaległości na kwotę 35.122,68 zł,
- zgłoszono u syndyka masy upadłościowej – 1.830,00 zł,
- do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 149.016,36 zł.

- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności 81.758,33 zł

W celu wyegzekwowania zaległości:

- wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 14.348,65 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 23.861,18 zł.



- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 43.970,52 zł
Celem wyegzekwowania zaległości do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 33.008,67 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 2.643,49 zł, wysłano upomnienia na kwotę 6.797,00 zł. Prowadzone jest także postępowanie spadkowe na kwotę 1.521,36 zł.
- sprzedaż mieszkań komunalnych 91.312,59 zł
z tego na kwotę 4.099,69 zł wystawiono wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego na kwotę 25.335,41 zł, natomiast zaległości na kwotę 61.877,49 zł skierowano do egzekucji komorniczej.
- sprzedaż nieruchomości zabudowanych 21.529,77 zł
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- opłata za zajęcie pasa drogowego 310.095,78 zł
Wystawiono 378 upomnień oraz 38 tytułów wykonawczych.
- opłata targowa 49.172,61 zł
w tym kwota 44.683,81 zł objęta została tytułami wykonawczymi
- opłaty za pobyt w Izbie Wyrzeźwien 143.792,44 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 1.178.878,28 zł
w tym kwota:
 - 396.800,84 zł stanowi należność za pobyt w placówce opiekuńczo-wychowawczej. Wysłano wezwania do zapłaty i upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.
 - 94.990,27 zł stanowi należność z tytułu opłat rodziców na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej. Wysłano wezwania do zapłaty i upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze.
 - 184.108,46 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 (163.414,46 zł), natomiast gminy Wólka i Bełżyce uregulowały należności w miesiącu styczniu 2009 roku (20.694 zł),

- 114.324,26 zł stanowi należności z tytułu opłat za pobyt w przedszkolach.

Wystawiono wezwania do zapłaty.

- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 238.665,44 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.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **63.502.496,31 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 35.909.505,88 zł
 - składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy 9.097.337,98 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 339.694,65 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2009 roku za miesiąc grudzień 2008 roku, niepobrane dodatki mieszkaniowe, zasiłki)
 - zakupu energii, materiałów, usług i innych 2.985.402,65 zł
 - wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 13.539.165,48 zł
- Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.631.389,67 zł

Występujące na 31 grudnia 2008 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **369.866.888,94 zł** obejmują kredyty i pożyczki. Zobowiązania wymagalne w omawianym okresie nie wystąpiły.