



Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2013 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **362.947.949,40 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 51.869.281,39 zł
- należności wymagalne 181.615.786,96 zł
- pozostałe należności 129.462.881,05 zł

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 181.615.786,96 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 96.411.435,96 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 – 1.720.346,12 zł, należności powstałe po stronie wydatkowej – 27.493,29 zł).
- urzędów skarbowych 2.689.617,58 zł
- wyodrębnionych rachunków dochodów własnych 324.571,96 zł
- samorządowego zakładu budżetowego 82.190.161,46 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 1.720.346,12 zł i stanowią przede wszystkim należności dotyczące zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa – 1.719.989,68 zł. W celu ściągnięcia tych należności wysyłano wezwania do zapłaty i upomnienia, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej w celu skierowania na drogę postępowania sądowego, kierowano sprawy do egzekucji komorniczej oraz zgłoszono wierzytelność u syndyka masy upadłościowej.

Natomiast kwota 129.462.881,05 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (16.565.015,05 zł), podatków (107.499.722,72 zł) oraz z tytułów innych niż wymienione powyżej (5.398.143,28 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 2013 roku odsetek) stanowią kwotę 97.353.214,13 zł i obejmują:

- 1. zaległości podatkowe 19.662.114,22 zł
z tego z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 10.864.046,17 zł
Zaległości w kwocie 10.804.741,90 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 196 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 7.387.444,61 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 7.284.463,57 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości hipoteką przymusową (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 2.884.375,20 zł.
- podatku od środków transportowych od osób prawnych 470.017,90 zł
Zaległości podatkowe powyżej 1.000 zł obejmują 46 pozycji i stanowią kwotę 464.040,67 zł. W wykazanej kwocie zaległości 66.604,61 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości,



w tym kwota 64.803,18 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto hipoteką zabezpieczono kwotę 5.527,90 zł oraz zastawem skarbowym zabezpieczono kwotę 140.710,35 zł.

- podatku rolnego od osób prawnych 2.785,34 zł
w tym kwota 1.120,10 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych 6.437.383,87 zł
- podatku rolnego od osób fizycznych 134.218,47 zł
- podatku leśnego od osób fizycznych 1.133,85 zł

Z zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego kwota 1.090.799,07 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 571.355,07 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto zaległości na kwotę 1.333.671,11 zł zostały zabezpieczone hipoteką.

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 1.752.528,62 zł
Z ogólnej kwoty zaległości kwota 26.458,55 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości i została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości, hipoteką zabezpieczono kwotę 70.620,50 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono kwotę 485.339,95 zł.

2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.005.641,80 zł

W okresie sprawozdawczym wystawiono 5.682 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) 17.661.693,29 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) 29.248.655,23 zł
Postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy.

Do dnia 30.06.2013 r. łącznie zarejestrowano 7 039 dłużników alimentacyjnych. Ponadto w I półroczu br. wystawiono 3 926 upomnień oraz 4 848 tytułów wykonawczych, przekazano do Krajowego Rejestru Dłużników informację o dodaniu 105 nowych osób, w 130 przypadkach złożono wnioski o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 § 1 kodeksu karnego.

5. należności z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) 2.689.617,58 zł

6. opłaty i inne należności wymagalne 27.085.492,01 zł
w tym głównie:

- opłata dodatkowa (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego lub ulgowego przejazdu) 8.692.215,45 zł

W I półroczu br. w celu wyegzekwowania należności wystawiono 15 472 wezwania do zapłaty na kwotę 2.083.720,50 zł oraz skierowano 15 262 pozwy do sądu o wydanie nakazów zapłaty,



z czego uzyskano 13 114 nakazów. Ponadto kierowano sprawy do egzekucji komorniczej oraz zlecano windykację firmom zewnętrznym.

- opłaty za wieczyste użytkowanie 2.412.445,67 zł
W stosunku do ww. zaległości wysłano wezwania do zapłaty na kwotę 719.309,70 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem wystąpienia z pozwem i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 357.485,95 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 685.034,30 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 377.407,02 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 154.834,38 zł.
- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 1.133.233,93 zł
W celu wyegzekwowania zaległości wysłano wezwania do zapłaty na kwotę 270.304,81 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 204.798,84 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 608.497,66 zł.
- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 83.738,09 zł
W celu wyegzekwowania zaległości złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 65.807,65 zł, egzekucją komorniczą objęta jest kwota 17.927,96 zł.
- sprzedaż działek 2.295.000,00 zł
(należność uregulowana w lipcu br.)
- sprzedaż mieszkań komunalnych 165.412,80 zł
z tego na kwotę 65.217,42 zł wysłano wezwania do zapłaty, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 91.052,86 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 9.142,52 zł,
- sprzedaż składników majątkowych 15.000,00 zł
(wysłano wezwanie do zapłaty)
- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 17.278,95 zł
Celem wyegzekwowania zaległości wysłano upomnienia na kwotę 3.701,25 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 13.577,70 zł.
- należności z tytułu sprzedaży biletów komunikacji miejskiej 717.450,15 zł
Wysłano wezwania do zapłaty.
- opłata za korzystanie z przystanków komunikacji miejskiej 73.096,86 zł
Wysyłano wezwania do zapłaty.
- opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego oraz opłata dodatkowa za nieuiszczanie opłat za parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania 1.077.775,75 zł
Celem wyegzekwowania zaległości Zarząd Dróg i Mostów wysłał 1 671 upomnień, a także wystawił 12 808 wezwań i 215 tytułów wykonawczych do opłaty dodatkowej. Ponadto kwota 112.891,98 zł objęta jest egzekucją oraz na kwotę 29.880,68 zł zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej.



- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 637.426,52 zł
w tym: kwota 634.798,35 zł objęta jest egzekucją, należności na kwotę 2.534,70 zł zgłoszono do masy upadłości
- opłata planistyczna 553.257,42 zł
w tym: należności na kwotę 481.948,42 zł uregulowano w lipcu br., a kwotę 71.265,00 zł objęto egzekucją administracyjną
- należności z tytułu kosztów procesowych i egzekucyjnych związanych z dochodzeniem należności 2.277.185,72 zł
z tego kwota 1.931.087,58 zł dotyczy zasądzonych kosztów postępowań sądowych dotyczących opłat dodatkowych za jazdę bez ważnego biletu. Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- należności wynikające z kar umownych 3.465.281,26 zł
w tym kwota 1.935.043,82 zł dotyczy należności z tytułu kar umownych od wykonawców zadań inwestycyjnych realizowanych przez Zarząd Dróg i Mostów, które będą sukcesywnie potrącane z faktur wystawianych przez wykonawców lub zostaną skierowane na drogę postępowania sądowego.
Postępowaniem egzekucyjnym objęto należności na kwotę 347.661,60 zł, zaś należności na kwotę 1.177.875,84 zł zgłoszono do masy upadłości.
- opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, mieszkaniach chronionych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także pensjonariuszy w domach pomocy społecznej 917.232,26 zł
w tym: 816.307,84 zł stanowi należność za pobyt w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, 43.603,12 zł dotyczą należności z tytułu opłat rodziców na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej, 27.442,67 zł stanowią należności dotyczące opłat za pobyt i wyżywienie w żłobkach.
- należności wynikające z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 1.703.880,27 zł
w tym: należności na kwotę 1.198.100,00 zł zostały uregulowane w lipcu br., kwota 256.081,74 zł objęta jest egzekucją, w stosunku do należności na kwotę 157.609,89 zł złożono odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego, zaległości na kwotę 33.594,84 zł objęte są postępowaniem prokuratorskim, w stosunku do należności na kwotę 43.181,00 zł złożony został wniosek o udzielenie ulgi.
- opłata targowa 53.505,84 zł
- należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń na kontynuowanie nauki przez wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze i rodziny zastępcze oraz nienależnie pobranych świadczeń przez rodziny zastępcze 101.219,77 zł
Należności znajdują się na drodze postępowania egzekucyjnego.
- opłaty za usługi opiekuńcze zlecane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie 102.362,98 zł



- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 151.624,86 zł
- należności z tytułu niesłusznie pobranych wynagrodzeń przez byłych pracowników SP ZOZ (należności objęte nakazem zapłaty) 63.559,21 zł
- odszkodowania za zniszczone mienie 36.314,67 zł
Cała kwota objęta egzekucją.
- opłaty za pobyt w Izbie Wytrzeźwień 7.328,94 zł
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.

Należności samorządowego zakładu budżetowego oraz wydzielonych rachunków dochodów opisane zostały w odpowiedniej części sprawozdania.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **74.190.819,73 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 11.094.723,93 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 7.592.108,65 zł

Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń składek z ZUS (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 254.380,76 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., niepobrane dodatki mieszkaniowe, stypendia)
 - podatku VAT 1.341.118,92 zł
 - zakupu energii, materiałów, usług i innych 21.459.351,06 zł
 - wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 28.274.124,11 zł
- Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 4.175.012,30 zł

Występujące na 30 czerwca 2013 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **942.511.491,67 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych 442.509.094,76 zł

z tego:

- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 44.361.646,55 zł,
 - Banku Pekao SA – 139.097.377,79 zł,
 - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 111.805.553,00 zł,
 - ING Bank Śląski SA – 55.550.000,00 zł,
- pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 18.074.255,42 zł,



- Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 3.620.262,00 zł,

- obligacje (Agent Emisji - BGK i PKO BP SA) – 70.000.000,00 zł

2) kredyt zaciągnięty w Europejskim Banku Inwestycyjnym

z siedzibą w Luksemburgu (wierzyciel zagraniczny) 499.999.999,00 zł

3) zobowiązania wymagalne 2.397,91 zł

dotyczą naliczonych przez Telekomunikację Polską SA niezgodnie z umową obciążeń za świadczenie usług telekomunikacyjnych. Straż Miejska Miasta Lublin złożyła reklamację dotyczącą błędnych obciążeń za prowadzenie obsługi bezpłatnego numeru alarmowego „986” oraz powiadomiła o zaistniałej sytuacji Urząd Komunikacji Elektronicznej. Zobowiązania pozostaną niezapłacone do czasu wydania przez UKE stosownej decyzji.