

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA



Należności i zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2010 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **235.491.265,74 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 60.365.903,68 zł
- należności wymagalne 142.587.011,34 zł
- pozostałe należności 32.538.350,72 zł

Kwota 60.365.903,68 zł obejmuje stan środków na rachunku bankowym budżetu miasta, jednostek organizacyjnych oraz w kasie w kwocie 33.465.903,68 zł oraz depozyty terminowe – 26.900.000,00 zł.

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 142.587.011,34 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 69.213.661,54 zł
(Powyższa kwota obejmuje również należności w części należnej miastu z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 1.341.609,01 zł, należności powstałe po stronie wydatkowej – 233.863,53 zł).
- urzędów skarbowych (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) 3.815.497,22 zł
- rachunków dochodów własnych 148.882,63 zł
- zakładów budżetowych 69.401.306,22 zł
- Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 7.663,73 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 1.341.609,01 zł i stanowią przede wszystkim należności dotyczące zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa – 1.341.446,33 zł. W celu ściągnięcia tych należności wysyłano 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 32.538.350,72 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (12.523.424,50 zł), podatków (12.747.656,21 zł) oraz z tytułów innych niż wymienione powyżej (7.267.270,01 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



31 grudnia 2010 r. odsetek) stanowią kwotę 71.453.686,22 zł i obejmują:

1. zaległości podatkowe 21.012.744,95 zł

z tego z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 12.140.188,93 zł

Zaległości w kwocie 12.105.770,13 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 141 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 9.893.248,94 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości, w tym kwota 9.601.014,96 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto z ogólnej kwoty zaległości: tytułami wykonawczymi objęto kwotę 1.650.704,73 zł, hipoteką przymusową (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej) zabezpieczono kwotę 4.406.516,66 zł. W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w 2010 roku wystawiono 1 028 upomnień, 810 tytułów wykonawczych, wystąpiono z 31 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.

- podatku rolnego od osób prawnych 7.421,49 zł

W ramach zaległości kwota 363,54 zł została objęta tytułami wykonawczymi, natomiast kwota 1.162,00 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych wystawiono 8 upomnień i 5 tytułów wykonawczych.

- podatku od nieruchomości od osób fizycznych 6.014.134,05 zł
- podatku rolnego od osób fizycznych 79.339,24 zł
- podatku leśnego od osób fizycznych 1.298,32 zł

W celu wyegzekwowania zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego tytułami wykonawczymi objęto kwotę 3.879.563,87 zł. Zaległości na kwotę 1.834.568,65 zł zostały zabezpieczone hipoteką. Wykazana kwota zaległości 1.035.408,52 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 548.954,52 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. W okresie sprawozdawczym wystawiono 16 013 upomnień, 7 800 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 32 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.

- podatku od środków transportowych od osób prawnych 636.203,44 zł

Zaległości podatkowe (powyżej 1.000 zł) obejmują 49 pozycji i stanowią kwotę 628.871,21 zł. W wykazanej kwocie zaległości 140.376,27 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości, w tym kwota 105.876,01 zł została zgłoszona



jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 424.071,08 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 9.851,49 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono kwotę 125.065,55 zł. W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono 120 upomnień, 59 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 5 wnioskami o zastaw skarbowy oraz 2 wnioskami o wpis hipoteki.

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2.134.159,48 zł

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych w omawianym okresie wystawiono 484 upomnienia, 377 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 33 wnioskami o zastaw skarbowy i 2 wnioskami o wpis hipoteki. Z ogólnej kwoty zaległości kwota 3.813,90 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości, w tym kwota 2.157,90 zł została zgłoszona jako wierzytelność do masy upadłości. Ponadto tytułami wykonawczymi objęto kwotę 1.948.146,83 zł, hipoteką zabezpieczono kwotę 121.138,42 zł, zastawem skarbowym zabezpieczono 591.017,24 zł.

2. należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych (art. 12 ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej obowiązującej do dnia 30 września 2008 roku) 18.917.558,56 zł

Cała kwota należności skierowana jest do egzekucji komorniczej.

3. należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego (art. 27 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) 14.039.674,23 zł

Postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy.

4. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.360.458,44 zł

W okresie sprawozdawczym wystawiono 8 339 tytułów wykonawczych.

5. należności z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe 3.815.497,22 zł

6. opłaty i inne należności wymagalne 12.307.752,82 zł
w tym m.in.:

- opłaty za wieczyste użytkowanie 1.318.107,30 zł

W stosunku do ww. zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 399.260,86 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem wystąpienia z pozwem i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 275.005,24 zł, do egzekucji



komorniczej skierowano sprawy na kwotę 121.667,50 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 364.417,01 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 157.756,69 zł.

- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 723.812,39 zł

Celem wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 204.042,59 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 86.608,55 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 431.331,25 zł, zgłoszono u syndyka masy upadłości kwotę 1.830,00 zł.

- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania
wieczystego przysługującego osobom fizycznym
w prawo własności 69.234,63 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 5.240,48 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 63.994,15 zł.

- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli
w związku z przywróceniem prawa własności 70.119,71 zł

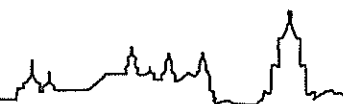
Celem wyegzekwowania zaległości do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 13.819,33 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 39.431,74 zł.

- sprzedaż mieszkań komunalnych 91.968,78 zł
z tego na kwotę 2.088,78 zł wystawiono wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego na kwotę 1.200,00 zł, natomiast zaległości na kwotę 88.680,00 zł skierowano do egzekucji komorniczej;

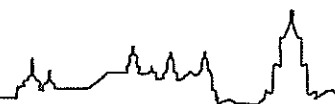
- opłata dodatkowa (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej
bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego
lub ulgowego przejazdu) 3.718.712,52 zł

W 2010 roku w celu wyegzekwowania należności wystawiono 29 495 wezwań do zapłaty na kwotę 3.241.477,00 zł. Ponadto skierowano 26 998 spraw do firm windykacyjnych celem wyegzekwowania należności, skierowano 15 075 pozwów do sądu o wydanie nakazów zapłaty oraz 2 329 spraw do egzekucji komorniczej.

- należności z tytułu sprzedaży biletów
komunikacji miejskiej 1.250.033,59 zł



- opłata za zajęcie pasa drogowego 363.372,18 zł
Wystawiono 586 upomnień oraz 217 tytułów wykonawczych.
- opłata planistyczna 630.712,60 zł
z tego na kwotę 1.377,60 zł wystawiono upomnienia, a kwotę 629.335,00 zł objęto egzekucją administracyjną;
- opłata targowa 55.853,94 zł
w tym kwota 50.161,94 zł objęta została tytułami wykonawczymi;
- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 814.738,25 zł
w tym kwota 635.687,77 zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym.
Należności w kwocie 165.744,58 zł uregulowane zostały w styczniu i lutym br.
- opłaty za pobyt w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, mieszkaniach chronionych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także w domach pomocy społecznej 1.646.061,53 zł
w tym kwota:
 - 1.015.877,66 zł stanowi należność za pobyt w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Należności znajdują się w postępowaniu egzekucyjnym.
 - 77.715,65 zł stanowi należność z tytułu opłat za pobyt dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych. Wystawiono wezwania do zapłaty.
 - 382.893,84 zł stanowi należność od gmin, które nie przekazały środków na pokrycie kosztów za dzieci zamieszkałe na ich terenie, a uczęszczające do przedszkoli i punktów przedszkolnych na terenie miasta Lublina. Wobec gmin Głusk i Strzyżewice prowadzone jest postępowanie sądowe o zapłatę należności za lata 2007 – 2008.
Należności w kwocie 292.615,51 zł uregulowane zostały w styczniu 2011 r.
 - 94.108,61 zł stanowi należność z tytułu opłat rodziców na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej. Wysłano wezwania do zapłaty oraz wystawiono tytuły wykonawcze.
 - 34.850,68 zł dotyczy opłat za pobyt w domach pomocy społecznej. Wysłano wezwania do zapłaty.
 - 22.134,61 zł dotyczy opłat za pobyt w specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych. Wysłano wezwania do zapłaty.
 - 17.984,80 zł dotyczy opłat za pobyt w żłobkach. Wysłano wezwania do zapłaty.



- należności wynikające z kar umownych 169.311,60 zł
Cała kwota objęta jest egzekucją komorniczą.
- należności wynikające z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 234.581,74 zł
Egzekucją komorniczą objęta jest kwota 233.581,74 zł.
- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 92.240,46 zł
Kwota została uregulowana w styczniu i lutym 2011 r.
- opłaty za usługi opiekuńcze zlecane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie 67.693,59 zł
Należności regulowane są sukcesywnie na podstawie wysyłanych informacji o wysokości należności.
- 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 82.630,56 zł
Należności znajdują się na drodze postępowania egzekucyjnego.
- należności z tytułu niesłusznie pobranych wynagrodzeń przez byłych pracowników SP ZOZ (sprawy w sądzie) 71.788,34 zł
- opłaty za pobyt w Izbie Wyrzeźwien 41.347,95 zł
Zaległości dotyczą opłat za pobyt w Izbie w latach 1998 – 2002.
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- należności z tytułu kosztów procesowych związanych z dochodzeniem należności dotyczących głównie opłaty dodatkowej za przejazd bez ważnego biletu, dzierżawy, najmu i opłat za wieczyste użytkowanie 460.272,10 zł

Należności i zobowiązania zakładów budżetowych, 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 31 grudnia 2010 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **78.991.401,57 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek ZUS płaconych przez pracownika) 42.086.373,95 zł



- składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 11.066.937,45 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). Natomiast wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010 r. jest dokonywana do końca marca 2011 r.
- świadczeń na rzecz osób fizycznych 282.645,30 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2011 roku za miesiąc grudzień 2010 roku, niepobrałe dodatki mieszkaniowe, zasiłki)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 14.710.131,23 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 9.018.247,41 zł
Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.827.066,23 zł

Występujące na 31 grudnia 2010 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** w wysokości **677.670.165,03 zł** zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z ujęte w pozycji kredyty i pożyczki obejmują:

- 1) wierzycieli krajowych 500.295.165,03 zł
z tego:
 - kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 13.988.185,91 zł,
 - PKO BP SA – 2.320.000,00 zł,
 - PeKaO SA – 107.440.000,00 zł,
 - Dexia Kommunalkredit Bank Polska SA i PeKaO SA – 155.555.552,00 zł,
 - ING Bank Śląski SA /DnB Nord – 101.000.000,00 zł,
 - pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 13.241.509,46 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 6.749.917,66 zł,
 - obligacje (Agent Emisji - BGK i PKO BP SA) – 100.000.000,00 zł
- 2) wierzycieli zagranicznych 177.375.000,00 zł
(kredyt zaciągnięty w Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu).