



Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2014 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **446.169.411,11 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 68.745.740,96 zł
- należności wymagalne 204.395.971,54 zł
- pozostałe należności 173.027.698,61 zł

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 204.395.971,54 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 118.149.881,89 zł
- urzędów skarbowych 3.138.673,57 zł
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych 244.320,27 zł
- samorządowego zakładu budżetowego 82.863.095,81 zł

Natomiast kwota 173.027.698,61 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu: dostaw towarów i usług (20.001.250,91 zł), podatków (138.314.029,38 zł) oraz pozostałe – głównie z tytułu zwrotu podatku VAT (14.712.418,32 zł). W kwocie 138.314.029,38 zł dotyczącej podatków ujęte zostały należności niewymagalne z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (ponad 26 mln zł), które są pobierane od 1 lipca 2013 r., stąd wzrost tej pozycji w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

Wykazane w sprawozdaniu Rb-N wymagalne należności budżetowe jednostek budżetowych miasta wynoszą 118.149.881,89 zł i obejmują głównie zaległości z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 11.382.060,58 zł
Zaległości w kwocie 11.321.026,70 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 224 pozycje. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 6.945.970,62 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości w I półroczu br. wystawiono 508 upomnień na kwotę 5.504.313,43 zł, 336 tytułów wykonawczych na kwotę 3.713.556,50 zł oraz wystąpiono z 8 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.
 - podatku od środków transportowych od osób prawnych 502.115,99 zł
Zaległości podatkowe powyżej 1.000 zł obejmują 52 pozycje i stanowią kwotę 494.835,57 zł. W wykazanej kwocie zaległości 75.443,65 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym wystawiono 45 upomnień na kwotę 237.182,30 zł oraz 11 tytułów wykonawczych na kwotę 45.224,40 zł.
 - podatku rolnego od osób prawnych 3.240,27 zł
w tym kwota 1.125,60 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości; w okresie sprawozdawczym wystawiono 6 upomnień i 2 tytuły wykonawcze.
 - podatku od nieruchomości od osób fizycznych 6.735.438,13 zł
 - podatku rolnego od osób fizycznych 155.444,63 zł
 - podatku leśnego od osób fizycznych 1.182,24 zł
- Z zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego kwota



929.156,52 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości. W I półroczu br. w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 5 275 upomnień na kwotę 2.816.184,23 zł oraz 3 598 tytułów wykonawczych na kwotę 1.152.967,70 zł.

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 1.761.137,59 zł
Z ogólnej kwoty zaległości kwota 26.458,55 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 171 upomnień na kwotę 352.179,74 zł oraz 74 tytuły wykonawcze na kwotę 99.381,90 zł.
- dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w części należnej miastu 53.263.953,66 zł
z tego głównie z tytułu:
 - 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) 17.101.192,82 zł
Cała kwota należności skierowana jest do egzekucji komorniczej.
 - należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego (art. 27 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) 34.587.453,92 zł
Ujęte w Rb-N należności wymagalne stanowią 20% kwot należności gminy wierzyciela oraz 20% należności gminy dłużnika w części należnej gminie Lublin.
W I półroczu br. wystawiono 503 upomnienia oraz 1 023 tytuły wykonawcze.
 - należności dotyczących zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa 1.574.792,06 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.
- opłaty dodatkowej (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego lub ulgowego przejazdu) 10.713.343,23 zł
W I półroczu br. w celu wyegzekwowania należności skierowano 9 917 pozwów do sądu o wydanie nakazów zapłaty, kierowano sprawy do egzekucji komorniczej oraz zlecano windykację firmom zewnętrznym.
- sprzedaży biletów komunikacji miejskiej 2.165.284,52 zł
Wysłano wezwania do zapłaty oraz skierowano 7 spraw na drogę postępowania sądowego.
- mandatów nakładanych przez Straż Miejską 1.084.218,22 zł
w tym kwota 897.818,10 zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym. W okresie sprawozdawczym wystawiono 2 933 tytuły wykonawcze.
- opłaty za wieczyste użytkowanie 2.153.541,97 zł
W stosunku do ww. zaległości wysyłano wezwania do zapłaty na kwotę 954.717,60 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 621.724,19 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 258.002,42 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 319.097,76 zł.



- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 1.307.452,32 zł
W celu wyegzekwowania zaległości m.in. wysłano wezwania do zapłaty na kwotę 445.499,34 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 808.378,31 zł, na drogę postępowania sądowego skierowano sprawy na kwotę 22.817,42 zł.
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 65.810,13 zł
W celu wyegzekwowania zaległości złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego.
- sprzedaży mieszkań komunalnych 286.221,10 zł
z tego na kwotę 200.812,35 zł wysłano wezwania do zapłaty, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 85.408,75 zł.
- wpłat zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli 154.150,32 zł
w związku z przywróceniem prawa własności
Celem wyegzekwowania zaległości wysłano wezwania do zapłaty na kwotę 41.476,28 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 112.383,07 zł.
- odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości przez 20.377,91 zł
użytkowników wieczystych
Wysłano wezwania do zapłaty.
- opłaty za gospodarowanie odpadami 1.459.973,48 zł
w tym kwota 837.888,95 zł dotyczy opłat od osób prawnych i innych podmiotów nieposiadających osobowości prawnej. W I półroczu br. roku wystawiono 4 042 upomnienia oraz 1 603 tytuły wykonawcze.
- opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty dodatkowej za nieuiszczanie opłaty 1.235.800,89 zł
za parkowanie pojazdu w strefie płatnego parkowania
Celem wyegzekwowania zaległości z powyższych tytułów Zarząd Dróg i Mostów wysłał 1 521 upomnień. Wystawiono 13 810 wezwań do zapłaty i 315 tytułów wykonawczych do opłaty dodatkowej. Ponadto kwota 98.811,56 zł objęta jest egzekucją oraz na kwotę 29.868,48 zł zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej.
- opłaty za korzystanie z przystanków komunikacji miejskiej 87.379,73 zł
Egzekucją objęte są należności na kwotę 6.989,36 zł, zgłoszono do masy upadłości należności na kwotę 6.465,05 zł, natomiast w odniesieniu do pozostałych należności wysyłano wezwania do zapłaty oraz skierowano 8 spraw na drogę postępowania sądowego.
- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 741.529,80 zł
w tym: kwota 633.297,08 zł objęta jest egzekucją, należności na kwotę 2.534,70 zł zgłoszono do masy upadłości, w stosunku do należności na kwotę 55.999,26 zł złożono wnioski o udzielenie ulgi w spłacie;
- opłaty planistycznej 100.981,68 zł
z tego na kwotę 28.648,26 zł wysłano upomnienia, a kwotę 72.333,42 zł objęto egzekucją administracyjną;
- kosztów procesowych i egzekucyjnych związanych 3.385.950,24 zł
z dochodzeniem należności
z tego kwota 3.037.450,85 zł dotyczy zasądzonych kosztów postępowań sądowych dotyczących



opłaty dodatkowej za jazdę bez ważnego biletu. Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.

- należności wynikających z kar umownych 16.387.945,83 zł
w tym: kwota 8.464.740,44 zł objęta jest egzekucją, należności na kwotę 5.843.102,72 zł zgłoszono do masy upadłości, w stosunku do zaległości na kwotę 79.153,99 zł złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego;
- opłaty za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, oświatowo-wychowawczych, mieszkaniach chronionych, żłobkach i w rodzinach zastępczych, a także pensjonariuszy w domach pomocy społecznej 913.002,63 zł
w tym: 798.767,93 zł stanowi należność za pobyt w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, 73.827,78 zł dotyczą należności z tytułu opłat rodziców na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej, 16.510,62 zł stanowią należności dotyczące odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej.
- należności wynikających z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 625.248,32 zł
w tym kwota 341.102,69 zł dotyczy dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości przez 7 niepublicznych przedszkoli prowadzonych przez osoby prawne lub fizyczne (sprawy znajdują się w różnych fazach postępowania sądowego w Samorządowym Kolegium Odwoławczym oraz Wojewódzkim i Naczelnym Sądzie Administracyjnym). Natomiast kwota 259.600,40 zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym.
- opłaty targowej 57.959,33 zł
W I półroczu br. wystawiono 12 tytułów wykonawczych.
- nienależnie pobranych świadczeń na kontynuowanie nauki przez wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze i rodziny zastępcze oraz nienależnie pobranych świadczeń przez rodziny zastępcze 129.151,12 zł
Należności objęte postępowaniem egzekucyjnym.
- opłaty za usługi opiekuńcze zlecane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie 115.653,60 zł
- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 29.005,91 zł
- odszkodowania za zniszczone mienie 35.452,55 zł
Cała kwota objęta jest egzekucją.
- należności powstałych po stronie wydatkowej 717.090,94 zł
w tym: kwota 551.812,11 zł dotyczy Miejskiego Urzędu Pracy (należności wynikające głównie z wydatków ponoszonych w ramach środków Funduszu Pracy z tytułu kosztów organizacji stażu, świadczeń integracyjnych, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, nienależnie pobranych świadczeń, organizacji prac interwencyjnych), kwota 134.841,00 zł dotyczy szkoły niepublicznej z tytułu nierozliczonej dotacji za 2013 rok (obecnie trwa postępowanie administracyjne).



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

Na dzień 30 czerwca 2014 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **84.519.143,88 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS
płaconych przez pracownika) 11.409.750,42 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy
i Fundusz Emerytur Pomostowych 7.751.934,30 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 208.953,79 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., niepobracone dodatki mieszkaniowe, stypendia)
 - podatku VAT 1.951.949,87 zł
 - zakupu energii, materiałów, usług i innych 37.353.745,92 zł
 - wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 24.465.967,75 zł
- Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.376.841,83 zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2014 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.104.759.462,97 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne 464.759.463,97 zł
z tego:

- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 41.246.945,68 zł,
 - Pekao SA – 230.576.718,02 zł,
 - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 87.499.998,00 zł,
 - ING Bank Śląski SA – 30.300.000,00 zł,
- pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 18.969.745,56 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 12.366.056,71 zł,
- obligacje (Agent Emisji - BGK i PKO BP SA) – 40.000.000,00 zł,
- zobowiązania z tytułu nabycia przez Gminę Lublin nieruchomości zabudowanej przy ul. Zbożowej 22a płatne w 5 ratach do 15 stycznia 2016 r. – 3.800.000,00 zł;

- 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 639.999.999,00 zł
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 499.999.999,00 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 140.000.000,00 zł.