



Na dzień 31 grudnia 2013 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **281.066.983,15 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 47.869.651,85 zł
- należności wymagalne 183.223.257,94 zł
- pozostałe należności 49.974.073,36 zł

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 183.223.257,94 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 98.427.526,76 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 – 1.404.160,03 zł, należności powstałe po stronie wydatkowej – 15.718,69 zł.

- urzędów skarbowych (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) 4.311.137,55 zł
- wydzielonych rachunków dochodów własnych 213.785,33 zł
- samorządowego zakładu budżetowego 80.270.808,30 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 1.404.160,03 zł i stanowią przede wszystkim należności dotyczące zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa – 1.403.346,11 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 49.974.073,36 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (16.391.993,03 zł), podatków (13.397.129,92 zł) oraz pozostałe - głównie z tytułu zwrotu podatku VAT i kosztów postępowania sądowego (20.184.950,41 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 2013 roku odsetek i kosztów upomnień) stanowią kwotę 101.318.785,59 zł i obejmują:

1. zaległości podatkowe 21.267.568,20 zł
z tego z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 12.784.859,97 zł
Zaległości w kwocie 12.731.477,41 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 225 pozycji. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 7.196.248,83 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości w 2013 roku wystawiono 725 upomnień, 447 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 4 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej).



- podatku od środków transportowych od osób prawnych 556.291,26 zł
Zaległości podatkowe powyżej 1.000 zł obejmują 48 pozycji i stanowią kwotę 548.443,02 zł. W wykazanej kwocie zaległości 65.258,31 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości. W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 110 upomnień oraz 76 tytułów wykonawczych.
- podatku rolnego od osób prawnych 4.143,52 zł
w tym kwota 1.120,10 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W okresie sprawozdawczym wystawiono 8 upomnień.
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych 5.928.684,89 zł
- podatku rolnego od osób fizycznych 150.028,49 zł
- podatku leśnego od osób fizycznych 1.099,41 zł
Z zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego kwota 1.091.324,73 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości. W 2013 roku w celu wyegzekwowania zaległości podatkowych wystawiono 13 420 upomnień oraz 5 466 tytułów wykonawczych.
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 1.842.460,66 zł
Z ogólnej kwoty zaległości kwota 26.458,55 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 412 upomnień oraz 317 tytułów wykonawczych.
- 2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.101.809,13 zł
W okresie sprawozdawczym wystawiono 7 956 tytułów wykonawczych.
- 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) 17.403.780,84 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) 31.955.632,50 zł
Postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy. Do dnia 31.12.2013 r. łącznie zarejestrowano 7 761 dłużników alimentacyjnych. Ponadto w 2013 roku wystawiono 6 283 upomnienia oraz 7 100 tytułów wykonawczych, przekazano do Krajowego Rejestru Dłużników informację o dodaniu 306 nowych osób, w 280 przypadkach złożono wnioski o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 § 1 kodeksu karnego, w 389 przypadkach wszczęto postępowania o uznanie dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych.
- 5. należności z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe 4.311.137,55 zł
- 6. opłaty i inne należności wymagalne 25.278.857,37 zł
w tym głównie:
 - opłata dodatkowa (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego lub ulgowego przejazdu) 9.195.559,58 złDziałania windykacyjne prowadzone przez ZTM obejmują wysyłanie ponownych wezwań do



zapłaty, zlecenie windykacji firmom zewnętrznym, kierowanie spraw na drogę sądową oraz do egzekucji komorniczej. W 2013 roku w celu wyegzekwowania należności wystawiono 28 323 wezwania do zapłaty na kwotę 3.823.551,80 zł, skierowano 18 175 pozwów do sądu o wydanie nakazów zapłaty oraz 762 sprawy do egzekucji komorniczej.

- opłaty za wieczyste użytkowanie 1.330.075,26 zł

W stosunku do ww. zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 110.439,45 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem wystąpienia z pozwem i objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 147.872,20 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 456.849,65 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 361.112,53 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 253.801,43 zł.

- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 1.194.881,60 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 385.367,39 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 196.335,06 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 563.001,31 zł.

- sprzedaż mieszkań komunalnych 108.879,50 zł

Na kwotę 25.053,60 zł wystawiono wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 20.916,04 zł oraz do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 62.909,86 zł.

- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego

w prawo własności 65.810,13 zł

w tym na kwotę 65.807,65 zł złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego.

- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli

w związku z przywróceniem prawa własności 48.468,47 zł

Celem wyegzekwowania zaległości wystawiono upomnienia na kwotę 33.293,55 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 15.174,92 zł.

- sprzedaż składników majątkowych 10.000,00 zł

Wystawiono wezwanie do zapłaty.

- należności z tytułu sprzedaży biletów komunikacji miejskiej 1.654.677,22 zł

W okresie sprawozdawczym wysłano wezwania do zapłaty oraz skierowano 4 sprawy na drogę postępowania sądowego.

- opłata za korzystanie z przystanków 89.847,52 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.

- opłata planistyczna 153.823,92 zł

Na kwotę 79.090,50 zł wystawiono upomnienia, postępowaniem egzekucyjnym objęto kwotę 74.733,42 zł.



- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 945.767,61 zł
w tym kwota 499.898,64 zł dotyczy opłat od osób fizycznych. W 2013 roku wystawiono 1 181 upomnień. W styczniu na poczet należności uregulowano opłaty na kwotę 661.868,26 zł.
- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 782.282,72 zł
w tym: kwota 634.184,91 zł objęta jest egzekucją, na kwotę 76.223,95 zł wystawiono upomnienia, należności na kwotę 2.534,70 zł zgłoszono do masy upadłości, w stosunku do należności na kwotę 55.999,26 zł złożono wniosek o udzielenie ulgi w spłacie;
- opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego oraz opłata dodatkowa za nieuiszczanie opłat za parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania 924.990,75 zł
Celem wyegzekwowania zaległości Zarząd Dróg i Mostów wysłał 3 454 upomnienia i 752 tytuły wykonawcze. Ponadto kwota 110.290,32 zł objęta jest egzekucją oraz na kwotę 29.880,68 zł zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej.
- należności z tytułu kosztów procesowych związanych z dochodzeniem należności 2.653.650,20 zł
w tym kwota 2.313.271,89 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 3.570.847,29 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 349.361,60 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 925.784,72 zł
w tym kwota:
 - 816.307,84 zł stanowi należność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Należności objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
 - 73.477,78 zł dotyczy należności z tytułu opłat rodziców za częściowe pokrycie kosztów opieki i wychowania dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej. Wystawiono 6 upomnień na łączną kwotę 38.646,46 zł, pozostałe należności znajdują się w postępowaniu egzekucyjnym.
 - 10.703,93 zł dotyczy opłat za pobyt w domach pomocy społecznej,
 - 10.339,30 zł stanowi należności za pobyt i wyżywienie w żłobkach. Wysyłano wezwania do zapłaty.
 - 9.856,76 zł dotyczy należności z tytułu opłat za pobyt w specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych i bursach szkolnych,



- 5.099,11 zł stanowi należność za pobyt w mieszkaniach chronionych przy DPS im. Bł. Jana Pawła II oraz przy Domu Dziecka im. E. Szelburg-Zarembiny (od 2013 r. mieszkanie funkcjonuje przy Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie).
- należności wynikające z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 605.343,29 zł
w tym kwota 349.261,55 zł dotyczy dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości przez 8 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 256.081,74 zł objęta jest postępowaniem egzekucyjnym.
- 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 119.134,56 zł
Wysyłano upomnienia bądź wszczęto postępowanie egzekucyjne.
- opłata targowa 56.693,33 zł
W 2013 r. wystawiono 6 tytułów wykonawczych.
- opłata adiacencka 17.594,10 zł
Należność uregulowana w styczniu br.
- opłaty za usługi opiekuńcze zlecane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie 317.718,75 zł
W celu wyegzekwowania należności MOPR wysyłał upomnienia.
- odszkodowania za zniszczone mienie 34.680,26 zł
Cała kwota objęta egzekucją.
- należność z tytułu udziału w kosztach przebudowy skrzyżowania ulic: Koncertowej i Kompozytorów Polskich 122.900,00 zł

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **238.318.395,11 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 47.354.902,27 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 13.836.991,55 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 2013 r. jest dokonywana do końca marca 2014 r.



- świadczeń na rzecz osób fizycznych 249.309,10 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2014 r. za miesiąc grudzień 2013 r.,
niepobrane zasiłki, dodatki mieszkaniowe)
 - podatku VAT 7.952.412,16 zł
 - zakupu energii, materiałów, usług i innych 72.113.173,08 zł
w tym 47.924.168,50 zł dotyczy kwoty wyrównania rekompensaty za usługi przewozu
pasażerów w komunikacji miejskiej przez MPK Lublin Sp. z o.o. oraz przewoźników
prywatnych;
 - wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 95.383.663,13 zł
 - naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.427.943,82 zł
- Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Występujące na 31 grudnia 2013 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **985.280.482,22 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne 345.266.389,91 zł
z tego:
 - kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 41.246.945,68 zł,
 - Pekao SA – 94.733.440,00 zł,
 - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 97.222.220,00 zł,
 - ING Bank Śląski SA – 40.400.000,00 zł,
 - pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 17.521.582,91 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 9.342.201,32 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. – 4.800.000,00 zł;
- 2) kredyt zaciągnięty 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;
- 3) zobowiązania wymagalne 14.093,31 zł
z tego:
 - w kwocie 8.622,19 zł stanowią niezapłacone rachunki za gaz i energię elektryczną
w związku z najmem pomieszczeń szkolnych w Zespole Szkół nr 3; zaległości zostały
uregulowane 2 stycznia 2014 r.,
 - w kwocie 5.471,12 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 zostały uregulowane 11 lutego 2014 r.