



Na dzień 31 grudnia 2012 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **268.026.330,20 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 57.125.246,88 zł
- należności wymagalne 172.980.973,45 zł
- pozostałe należności 37.920.109,87 zł

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 172.980.973,45 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 86.653.855,02 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 – 1.654.645,43 zł, należności powstałe po stronie wydatkowej – 16.079,74 zł.
- urzędów skarbowych (z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn) 3.872.584,17 zł
- wydzielonych rachunków dochodów własnych 243.782,21 zł
- samorządowego zakładu budżetowego 82.210.752,05 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 1.654.645,43 zł i stanowią przede wszystkim należności dotyczące zarządzania nieruchomościami Skarbu Państwa – 1.654.536,23 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 37.920.109,87 zł stanowiąca pozostałe należności obejmuje należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług (18.069.649,19 zł), podatków (9.850.979,87 zł) oraz z tytułów innych niż wymienione powyżej (9.999.480,81 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 2012 roku odsetek) stanowią kwotę 88.855.714,02 zł i obejmują:

1. zaległości podatkowe 19.141.340,78 zł

w stosunku do 31.12.2011 r. są niższe o 10,12%

z tego z tytułu:

- podatku od nieruchomości od osób prawnych 10.923.833,88 zł
Zaległości w kwocie 10.878.674,18 zł stanowiące powyżej 1.000 zł obejmują 183 pozycje. W wykazanej kwocie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości 7.713.365,00 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości w 2012 roku wystawiono 799 upomnień, 448 tytułów wykonawczych oraz wystąpiono z 5 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej (zgodnie z art. 34 Ordynacji podatkowej).



- podatku od środków transportowych od osób prawnych 396.975,20 zł
Zaległości podatkowe powyżej 1.000 zł obejmują 40 pozycji i stanowią kwotę 390.156,81 zł.
W wykazanej kwocie zaległości 78.765,38 zł dotyczy osób prawnych będących w upadłości.
W okresie sprawozdawczym w celu wyegzekwowania zaległości wystawiono 98 upomnień,
73 tytuły wykonawcze oraz wystąpiono z 5 wnioskami o wpis hipoteki przymusowej.
- podatku rolnego od osób prawnych 1.810,09 zł
w tym kwota 1.120,10 zł dotyczy przedsiębiorców będących w upadłości. W okresie
sprawozdawczym wystawiono 21 upomnień.
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych 5.906.053,56 zł
- podatku rolnego od osób fizycznych 127.655,30 zł
- podatku leśnego od osób fizycznych 1.293,65 zł
Z zaległości od osób fizycznych z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego kwota
1.025.509,53 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będących
w upadłości. W 2012 roku w celu wyegzekwowania zaległości podatkowych wystawiono 15 849
upomnień oraz 6 868 tytułów wykonawczych.
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych 1.783.719,10 zł
Z ogólnej kwoty zaległości kwota 34.955,28 zł dotyczy osób fizycznych prowadzących
działalność gospodarczą będących w upadłości. W celu wyegzekwowania zaległości
wystawiono 491 upomnień oraz 384 tytuły wykonawcze.
- 2. mandaty nakładane przez Straż Miejską 1.038.896,29 zł
W okresie sprawozdawczym wystawiono 5 454 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) 17.850.469,05 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) 26.388.549,63 zł
Postępowanie egzekucyjne wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornik sądowy.
- 5. należności z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe 3.872.584,17 zł
- 6. opłaty i inne należności wymagalne 20.563.874,10 zł
w tym głównie:
 - opłata dodatkowa (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej
bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego do bezpłatnego
lub ulgowego przejazdu) 7.535.700,37 zł
W 2012 roku w celu wyegzekwowania należności wystawiono 33 135 wezwań do zapłaty na
kwotę 4.428.558,47 zł oraz skierowano 14 601 pozwów do sądu o wydanie nakazów zapłaty.
Ponadto kierowano sprawy do egzekucji komorniczej oraz zlecano windykację firmom
zewnętrznym.
 - opłaty za wieczyste użytkowanie 2.086.929,68 zł
W stosunku do ww. zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 242.488,65 zł, złożono
dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem wystąpienia z pozwem i objęcia nakazem



zapłaty zaległości na kwotę 1.148.375,88 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 140.480,52 zł, zgłoszono wierzytelności u syndyka masy upadłościowej na kwotę 375.078,39 zł, zabezpieczono hipoteką kwotę 154.834,38 zł. Ponadto zaległości na kwotę 25.671,86 są w toku przygotowania do skierowania na drogę postępowania egzekucyjnego.

- opłaty z tytułu dzierżawy i najmu 1.032.632,08 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono wezwania do zapłaty na kwotę 306.483,07 zł, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 362.666,55 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 337.755,38 zł.

- sprzedaż mieszkań komunalnych 126.867,53 zł

Na kwotę 24.193,50 zł wystawiono wezwania do zapłaty, złożono dokumentację do Biura Obsługi Prawnej celem skierowania na drogę postępowania sądowego oraz objęcia nakazem zapłaty zaległości na kwotę 14.216,03 zł oraz do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 88.458,00 zł;

- wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 83.735,61 zł

W celu wyegzekwowania zaległości wystawiono upomnienia na kwotę 12.639,50 zł oraz do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 71.096,11 zł.

- wpłaty zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności 18.955,51 zł

Celem wyegzekwowania zaległości wystawiono upomnienia na kwotę 7.171,68 zł, do egzekucji komorniczej skierowano sprawy na kwotę 11.783,83 zł.

- wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości przez użytkowników wieczystych 7.643,44 zł

Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.

- sprzedaż działek 50.000,00 zł

Wystawiono wezwania do zapłaty.

- należności z tytułu sprzedaży biletów komunikacji miejskiej 400.665,50 zł

Wysłano wezwania do zapłaty.

- opłata za korzystanie z przystanków 78.679,93 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 pozostałych należności wysłano wezwania do zapłaty.

- opłata planistyczna 124.062,48 zł

Na kwotę 350,00 zł wystawiono upomnienia, egzekucją administracyjną objęto kwotę 84.893,50 zł. Ponadto sprawy na kwotę 38.818,98 zł objęte są postępowaniem w sprawie o udzielenie ulgi.

- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 683.883,16 zł

w tym: kwota 635.666,97 zł objęta jest egzekucją, na kwotę 29.871,80 zł wystawiono upomnienia, należności na kwotę 2.534,70 zł zgłoszono do masy upadłości;



- opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego oraz opłata dodatkowa za nieuiszczanie opłat za parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania 865.304,38 zł
z tego kwota 147.986,17 zł objęta jest egzekucją. Ponadto wystawionych zostało 1 607 upomnień.
- należności z tytułu kosztów procesowych związanych z dochodzeniem należności 1.593.081,98 zł
z tego kwota 1.294.434,04 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 3.566.716,01 zł
w tym kwota 2.020.197,47 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.
Postępowaniem egzekucyjnym objęto należności na kwotę 351.705,54 zł, zaś należności na kwotę 1.194.813,00 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 985.035,11 zł
w tym kwota:
 - 816.307,84 zł stanowi należność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Należności objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
 - 107.997,30 zł dotyczy należności z tytułu opłat rodziców za częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej. Należności objęte są postępowaniem egzekucyjnym.
 - 16.193,51 zł dotyczy opłat za pobyt w domach pomocy społecznej,
 - 28.087,24 zł stanowi należności za pobyt i wyżywienie w żłobkach. Wysyłano wezwania do zapłaty.
 - 11.568,32 zł dotyczy należności z tytułu opłat za pobyt w specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych. Wysyłano wezwania do zapłaty.
 - 4.880,90 zł stanowi należność za pobyt w mieszkaniach chronionych przy DPS im. Bł. Jana Pawła II oraz przy Domu Dziecka im. E. Szelburg-Zarembiny.
- należności wynikające z niezwróconych dotacji udzielonych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych 487.390,17 zł
w tym kwota 413.691,63 zł objęta jest egzekucją, zaległości na kwotę 33.594,84 zł objęte są postępowaniem prokuratorskim, w stosunku do należności na kwotę 24.790,90 zł złożony został wniosek o udzielenie ulgi.
- 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 115.332,23 zł
Należności objęte są postępowaniem egzekucyjnym.



- opłata targowa 51.995,84 zł
W 2012 r. wystawiono 20 tytułów wykonawczych.
- opłata adiacencka 6.345,00 zł
Wysłano upomnienia.
- opłaty za usługi opiekuńcze zlecane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie 74.482,02 zł
W celu wyegzekwowania należności MOPR wysłała upomnienia i kieruje na dalszą drogę postępowania egzekucyjnego.
- opłaty za pobyt w Izbie Wyrzeźwien 7.402,44 zł
Cała kwota należności objęta jest egzekucją komorniczą.
- opłaty za składowanie odpadów komunalnych na składowisku w Rokitnie 216.705,26 zł
- należności z tytułu rozliczeń z byłym pracownikiem SP ZOZ (należności objęte nakazem zapłaty) 63.575,07 zł
- odszkodowania za zniszczone mienie 37.799,54 zł
Cała kwota objęta egzekucją.

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **134.842.656,58 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 46.177.555,46 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 13.484.155,59 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 2012 r. jest dokonywana do końca marca 2013 r.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 326.969,42 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2013 r. za miesiąc grudzień 2012 r., niepobrałe zasiłki, dodatki mieszkaniowe)
- podatku VAT 4.447.888,96 zł
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 59.973.372,50 zł
w tym 47.635.788,66 zł dotyczy kwoty wyrównania rekompensaty za usługi przewozu pasażerów w komunikacji miejskiej przez MPK Lublin Sp. z o.o.
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 8.606.284,49 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.826.430,16 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.



Występujące na 31 grudnia 2012 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **886.954.661,81 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych 386.952.807,81 zł
z tego:
- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 45.662.728,69 zł,
 - Pekao SA – 72.672.000,00 zł,
 - Dexia Kommunalkredit Bank Polska SA i Pekao SA – 116.666.664,00 zł,
 - ING Bank Śląski SA – 60.600.000,00 zł,
 - pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 17.002.082,86 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 4.349.332,26 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 1.855,00 zł
stanowią niezapłacony podatek VAT za najem pomieszczeń szkolnych za miesiąc listopad 2012 r. przy Zespole Szkół nr 3. Zaległości zostały uregulowane 9 stycznia 2013 r.