



Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2015 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **448.861.593,04 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 29.144.914,94 zł
 - należności wymagalne 232.066.961,09 zł
 - pozostałe należności 187.649.717,01 zł
- stanowiące należności niewymagalne z tytułu: dostaw towarów i usług – 23.572.672,99 zł, podatków – 141.976.362,01 zł oraz pozostałe (głównie z tytułu zwrotu podatku VAT) – 22.100.682,01 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym: sektor finansów publicznych
	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:	448 861 593,04	43 922 861,31
I.	Papiery wartościowe		
II.	Pożyczki		
III.	Gotówka i depozyty	29 144 914,94	76 693,97
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	75 256,57	75 256,57
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	29 067 714,97	
3.	Depozyty terminowe	1 943,40	1 437,40
IV.	Należności wymagalne	232 066 961,09	3 400 995,11
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	99 356 686,12	126 274,04
2.	pozostałe	132 710 274,97	3 274 721,07
V.	Pozostałe należności	187 649 717,01	40 445 172,23
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	23 572 672,99	563 775,94
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	141 976 362,01	31 074 768,78
3.	z innych tytułów	22 100 682,01	8 806 627,51

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 232.066.961,09 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 136.488.752,29 zł
- urzędów skarbowych 3.228.151,56 zł
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty 267.228,58 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 92.082.828,66 zł

Poniższa tabela prezentuje stan należności na koniec I półrocza 2015 roku w odniesieniu do stanu na koniec I półrocza 2014 roku.



w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2014 r.	stan na 30.06.2015 r.	różnica (kol. 4-3)	dynamika (kol. 4:3)
1	2	3	4	5	6
	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM (sprawozdanie RbN), z tego:	446 169 411,11	448 861 593,04	2 692 181,93	100,60%
A.	NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:	204 395 971,54	232 066 961,09	27 670 989,55	113,54%
I.	Jednostek budżetowych, z tego:	118 149 881,89	136 488 752,29	18 338 870,40	115,52%
1.	podatek od nieruchomości	18 117 498,71	22 910 408,99	4 792 910,28	126,45%
2.	podatek od środków transportowych	2 263 253,58	2 370 444,42	107 190,84	104,74%
3.	wieczyste użytkowanie i trwałe zarząd	2 153 541,97	1 838 513,08	-315 028,89	85,37%
4.	najem i dzierżawa	1 307 452,32	1 176 021,96	-131 430,36	89,95%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu	10 713 343,23	14 203 132,33	3 489 789,10	132,57%
6.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	1 084 218,22	908 989,19	-175 229,03	83,84%
7.	opłaty za gospodarowanie odpadami	1 459 973,48	1 388 836,75	-71 136,73	95,13%
8.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	51 688 646,74	55 831 806,91	4 143 160,17	108,02%
9.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, składników majątkowych, odpłatne nabycie prawa własności, przekształcenie pr.wieczystego użytkowania, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań)	530 559,46	544 622,22	14 062,76	102,65%
10.	pozostałe podatki (rolny, leśny) i opłaty (m.in. targowa, skarbowe, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	2 528 141,49	3 733 817,72	1 205 676,23	147,69%
11.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	19 773 896,07	25 473 403,19	5 699 507,12	128,82%
12.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	6 529 356,62	6 108 755,53	-420 601,09	93,56%
II.	Urzędów skarbowych, w tym głównie:	3 138 673,57	3 228 151,56	89 477,99	102,85%
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	687 383,42	759 019,33	71 635,91	110,42%
2.	podatek od spadków i darowizn	529 191,99	508 151,24	-21 040,75	96,02%
3.	karta podatkowa	1 917 597,76	1 957 913,59	40 315,83	102,10%
III.	Wydzielonych rachunków dochodów własnych	244 320,27	267 228,58	22 908,31	109,38%
IV.	Samorządowego zakładu budżetowego	82 863 095,81	92 082 828,66	9 219 732,85	111,13%
B.	NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE	173 027 698,61	187 649 717,01	14 622 018,40	108,45%
C.	GOTÓWKA i DEPOZYTY	68 745 740,96	29 144 914,94	-39 600 826,02	42,40%

W stosunku do stanu na koniec I półrocza 2014 roku stan należności ogółem na koniec I półrocza 2015 roku uległ zwiększeniu o 2.692.181,93 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły o 27.670.989,55 zł, tj. o 13,54%.

W celu wyegzekwowania zaległości w I półroczu br. wystawiano upomnienia, wezwania do zapłaty, tytuły wykonawcze, a w stosunku do należności z tytułu podatku od nieruchomości wystąpiono z wnioskami o wpis hipoteki przymusowej oraz o wpis zastawu skarbowego. W stosunku do należności z tytułu opłaty dodatkowej (opłata za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu lub dokumentu uprawniającego



do bezpłatnego lub ulgowego przejazdu) skierowano pozwy do sądu o wydanie nakazów zapłaty, zlecano windykację firmom zewnętrznym oraz zgłaszano dłużników posiadających zobowiązania z tytułu opłat dodatkowych do Krajowego Rejestru Dłużników. Ponadto w celu wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie wystawia upomnienia, do egzekucji kieruje tytuły wykonawcze, zgłasza dłużników do Krajowego Rejestru Dłużników, składa wnioski o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 §1 Kodeksu karnego, wszczyna postępowania o uznanie dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych, kieruje wnioski o zatrzymanie dłużnikom alimentacyjnym prawa jazdy.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **71.723.850,99 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 12.074.608,33 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 6.827.674,30 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 316.206,70 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., niepobrane świadczenia z pomocy społecznej i przysługujące funkcjonariuszom KM PSP, stypendia)
- podatku VAT 1.964.970,87 zł
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 33.992.392,44 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 14.502.417,76 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 2.045.580,59 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2015 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.265.407.316,13 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne 503.264.459,95 zł

z tego:

- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 88.713.252,68 zł,
 - Pekao SA – 286.190.769,18 zł,
 - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 68.055.554,00 zł,
 - ING Bank Śląski SA – 10.100.000,00 zł,
- pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 15.294.045,56 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 14.110.838,53 zł,
- obligacje (Agent Emisji – BGK) – 20.000.000,00 zł,
- zobowiązania z tytułu nabycia przez Gminę Lublin nieruchomości zabudowanej przy ul. Zbożowej 22a (płatne w 5 ratach do 15 stycznia 2016 r.) – 800.000,00 zł;

- 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 762.142.856,18 zł

z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 482.142.856,18 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 280.000.000,00 zł.