



## Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2016 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **489.102.955,68 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 62.346.895,78 zł
- należności wymagalne 244.231.537,07 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 182.524.522,83 zł

| Lp.  | Wyszczególnienie   | Należności ogółem     | w tym sektor finansów publicznych |
|------|--|-----------------------|-----------------------------------|
|      | <b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:</b> | <b>489 102 955,68</b> | <b>36 778 808,09</b>              |
| I.   | Papiery wartościowe                                      |                       |                                   |
| II.  | Pożyczki   |                       |                                   |
| III. | Gotówka i depozyty                                       | 62 346 895,78         | 89 840,31                         |
| 1.   | Gotówka (stan gotówki w kasie)                           | 88 402,91             | 88 402,91                         |
| 2.   | Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)         | 62 256 505,47         |                                   |
| 3.   | Depozyty terminowe                                       | 1 987,40              | 1 437,40                          |
| IV.  | Należności wymagalne                                     | 244 231 537,07        | 1 653 364,04                      |
| 1.   | z tytułu dostaw towarów i usług                          | 104 469 737,05        | 115 907,61                        |
| 2.   | pozostałe  | 139 761 800,02        | 1 537 456,43                      |
| V.   | Pozostałe należności                                     | 182 524 522,83        | 35 035 603,74                     |
| 1.   | z tytułu dostaw towarów i usług                          | 24 564 528,25         | 556 588,29                        |
| 2.   | z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami     | 145 310 563,38        | 33 040 522,26                     |
| 3.   | z innych tytułów   | 12 649 431,20         | 1 438 493,19                      |

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 244.231.537,07 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 147.692.169,96 zł
- urzędów skarbowych 1.508.693,32 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 276.340,21 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 94.754.333,58 zł

Poniższa tabela prezentuje stan należności na koniec I półrocza 2016 roku w odniesieniu do stanu na koniec I półrocza 2015 roku.



| Lp.         | Wyszczególnienie   | stan na 30.06.2015 r. | stan na 30.06.2016 r. | różnica (kol. 4-3)   | dynamika (kol. 4:3) |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 1           | 2  | 3                     | 4                     | 5                    | 6                   |
|             | <b>NALEŻNOŚCI OGÓŁEM (sprawozdanie Rb-N), z tego:</b>  | <b>448 861 593,04</b> | <b>489 102 955,68</b> | <b>40 241 362,64</b> | <b>108,97%</b>      |
| <b>A.</b>   | <b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:</b>   | <b>232 066 961,09</b> | <b>244 231 537,07</b> | <b>12 164 575,98</b> | <b>105,24%</b>      |
| <b>I.</b>   | <b>Jednostek budżetowych, z tego:</b>  | <b>136 488 752,29</b> | <b>147 692 169,96</b> | <b>11 203 417,67</b> | <b>108,21%</b>      |
| 1.          | podatek od nieruchomości   | 22 910 408,99         | 24 534 042,44         | 1 623 633,45         | 107,09%             |
| 2.          | podatek od środków transportowych  | 2 370 444,42          | 2 321 913,68          | -48 530,74           | 97,95%              |
| 3.          | wieczyste użytkowanie, trwałe zarząd, służebności  | 1 838 513,08          | 1 822 058,53          | -16 454,55           | 99,11%              |
| 4.          | najem i dzierżawa  | 1 176 021,96          | 1 622 397,30          | 446 375,34           | 137,96%             |
| 5.          | opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu  | 14 203 132,33         | 17 553 027,47         | 3 349 895,14         | 123,59%             |
| 6.          | mandaty nakładane przez Straż Miejską  | 908 989,19            | 710 852,75            | -198 136,44          | 78,20%              |
| 7.          | opłaty za gospodarowanie odpadami  | 1 388 836,75          | 2 021 340,36          | 632 503,61           | 145,54%             |
| 8.          | należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego   | 55 831 806,91         | 71 120 168,75         | 15 288 361,84        | 127,38%             |
| 9.          | sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, składników majątkowych, odpłatne nabycie prawa własności, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań)      | 544 622,22            | 989 281,07            | 444 658,85           | 181,65%             |
| 10.         | pozostałe podatki (rolny, leśny), opłaty (m.in. skarbowe, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych) i kary  | 3 733 817,72          | 4 663 544,74          | 929 727,02           | 124,90%             |
| 11.         | kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności   | 25 473 403,19         | 13 919 272,14         | -11 554 131,05       | 54,64%              |
| 12.         | pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia) | 6 108 755,53          | 6 414 270,73          | 305 515,20           | 105,00%             |
| <b>II.</b>  | <b>Urzędów skarbowych, w tym głównie:</b>  | <b>3 228 151,56</b>   | <b>1 508 693,32</b>   | <b>-1 719 458,24</b> | <b>46,74%</b>       |
| 1.          | podatek od czynności cywilnoprawnych   | 759 019,33            | 165 627,21            | -593 392,12          | 21,82%              |
| 2.          | podatek od spadków i darowizn  | 508 151,24            | 189 603,91            | -318 547,33          | 37,31%              |
| 3.          | karta podatkowa  | 1 957 913,59          | 1 150 394,80          | -807 518,79          | 58,76%              |
| <b>III.</b> | <b>Wydzielonych rachunków dochodów własnych</b>  | <b>267 228,58</b>     | <b>276 340,21</b>     | <b>9 111,63</b>      | <b>103,41%</b>      |
| <b>IV.</b>  | <b>Samorządowego zakładu budżetowego</b>   | <b>92 082 828,66</b>  | <b>94 754 333,58</b>  | <b>2 671 504,92</b>  | <b>102,90%</b>      |
| <b>B.</b>   | <b>NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE</b>   | <b>187 649 717,01</b> | <b>182 524 522,83</b> | <b>-5 125 194,18</b> | <b>97,27%</b>       |
| <b>C.</b>   | <b>GOTÓWKA i DEPOZYTY</b>  | <b>29 144 914,94</b>  | <b>62 346 895,78</b>  | <b>33 201 980,84</b> | <b>213,92%</b>      |

W stosunku do stanu na koniec I półrocza 2015 roku stan należności ogółem na koniec I półrocza 2016 roku uległ zwiększeniu o 40.241.362,64 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły o 12.164.575,98 zł, tj. o 5,24%.

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. 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 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 2016 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **63.725.322,48 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 12.468.291,77 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 7.975.864,66 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 385.834,76 zł  
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., niepobrane świadczenia z pomocy społecznej i przysługujące funkcjonariuszom KM PSP, stypendia)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 32.172.199,18 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 9.608.701,39 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.114.430,72 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2016 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.319.599.382,87 zł** obejmują:

1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych 581.266.050,45 zł  
z tego:

- kredyty w:
  - Banku Gospodarstwa Krajowego – 82.067.252,68 zł,
  - Banku Pekao SA – 214.432.669,22 zł,
  - PKO BP SA – 75.000.000,00 zł
  - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 48.611.110,00 zł,
- pożyczki w:
  - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 10.860.743,56 zł,
  - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 12.794.274,99 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK i Bank Pekao SA) – 100.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 37.500.000,00 zł,

2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 738.333.332,42 zł  
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 458.333.332,42 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 280.000.000,00 zł.