



Należności i zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2016 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **327.647.076,57 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 36.593.027,64 zł
- należności wymagalne 250.925.632,44 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 40.128.416,49 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:	327 647 076,57	6 123 282,57
I.	Gotówka i depozyty	36 593 027,64	14 372,85
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	12 935,45	12 935,45
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	36 578 170,79	
3.	Depozyty terminowe	1 921,40	1 437,40
II.	Należności wymagalne	250 925 632,44	2 715 735,89
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	104 224 059,73	118 794,02
2.	pozostałe	146 701 572,71	2 596 941,87
III.	Pozostałe należności	40 128 416,49	3 393 173,83
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	22 043 994,93	443 905,83
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	4 757 932,40	1 693 707,77
3.	z innych tytułów	13 326 489,16	1 255 560,23

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 250.925.632,44 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 149.598.002,95 zł
- urzędów skarbowych 2.550.438,62 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 230.356,32 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 98.546.834,55 zł

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



w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2015 r.	stan na 31.12.2016 r.	różnica (kol. 4-3)	dynamika (kol. 4:3)
1	2	3	4	5	6
	NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANE AKTYWA FINANSOWE OGÓŁEM (sprawozdanie Rb-N), z tego:	320 633 234,71	327 647 076,57	7 013 841,86	102,19%
A.	NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:	255 064 327,70	250 925 632,44	-4 138 695,26	98,38%
I.	Jednostek budżetowych, z tego:	151 113 637,08	149 598 002,95	-1 515 634,13	99,00%
1.	podatek od nieruchomości	21 189 254,56	21 504 955,11	315 700,55	101,49%
2.	podatek od środków transportowych	2 299 473,91	2 355 869,63	56 395,72	102,45%
3.	wieczyste użytkowanie, trwałe zarząd, służebności	1 225 670,03	1 265 473,01	39 802,98	103,25%
4.	najem i dzierżawa	1 378 631,38	1 649 588,99	270 957,61	119,65%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu	15 714 991,53	19 183 315,80	3 468 324,27	122,07%
6.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	804 589,55	659 258,46	-145 331,09	81,94%
7.	opłaty za gospodarowanie odpadami	1 591 119,10	2 592 066,57	1 000 947,47	162,91%
8.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	68 242 125,94	73 992 900,66	5 750 774,72	108,43%
9.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, działek, odpłatne nabycie prawa własności, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań)	1 018 359,55	1 108 918,05	90 558,50	108,89%
10.	pozostałe podatki (rolny, leśny) i opłaty (m.in. targowa, skarbowe, planistyczna, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	3 193 879,09	3 899 328,08	705 448,99	122,09%
11.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	25 273 027,95	13 423 069,11	-11 849 958,84	53,11%
12.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	9 182 514,49	7 963 259,48	-1 219 255,01	86,72%
II.	Urzędów skarbowych, w tym głównie:	2 479 946,34	2 550 438,62	70 492,28	102,84%
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	110 364,75	25 172,95	-85 191,80	22,81%
2.	podatek od spadków i darowizn	135 251,62	178 675,69	43 424,07	132,11%
3.	karta podatkowa	2 231 262,57	2 343 522,58	112 260,01	105,03%
III.	Wydzielonych rachunków dochodów własnych	215 367,24	230 356,32	14 989,08	106,96%
IV.	Samorządowego zakładu budżetowego	101 255 377,04	98 546 834,55	-2 708 542,49	97,33%
B.	NALEŻNOŚCI NIETYMALNE	33 066 169,48	40 128 416,49	7 062 247,01	121,36%
C.	GOTÓWKA I DEPOZyty	32 502 737,53	36 593 027,64	4 090 290,11	112,58%

W stosunku do stanu na koniec 2015 roku stan należności i aktywów ogółem na koniec 2016 roku uległ zwiększeniu o 7.013.841,86 zł, natomiast należności wymagalne zmniejszyły się o 4.138.695,26 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości w okresie sprawozdawczym 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. W celu



wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie m.in. 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 31 grudnia 2016 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **239.929.458,51 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 55.434.147,11 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 14.638.219,92 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 2016 r. jest dokonywana do końca marca 2017 r.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 390.397,41 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2017 r. za miesiąc grudzień 2016 r., niepobrane świadczenia z pomocy społecznej)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 96.858.645,88 zł
w tym 64.682.681,22 zł dotyczy usług przewozu pasażerów w komunikacji miejskiej przez MPK Sp. z o.o.
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 70.250.371,84 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 2.357.676,35 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 31 grudnia 2016 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.275.192.804,28 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne 448.764.233,74 zł
z tego:

- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 75.613.252,68 zł,
 - Banku Pekao SA – 103.016.352,00 zł,
 - PKO BP SA – 75.000.000,00 zł
 - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 38.888.888,00 zł,
- pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 8.581.304,43 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 12.404.436,63 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK i Bank Pekao SA) – 100.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 35.000.000,00 zł,
- zobowiązania z tytułu nabycia przez Gminę Lublin nieruchomości położonych przy ul. Północnej 125 oraz w rejonie ul. Onyksowej i ul. Berylowej – 260.000,00 zł;

- 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 826.428.570,54 zł
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 546.428.570,54 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 280.000.000,00 zł.