



## Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2017 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **490.282.605,50 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 33.979.307,40 zł
- należności wymagalne 259.491.474,94 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 196.811.823,16 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:</b>	<b>490 282 605,50</b>	<b>41 834 930,79</b>
I.	Gotówka i depozyty	33 979 307,40	56 114,14
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	54 676,74	54 676,74
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	33 922 687,26	
3.	Depozyty terminowe	1 943,40	1 437,40
II.	Należności wymagalne	259 491 474,94	1 926 860,67
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	106 893 012,51	188 842,83
2.	pozostałe	152 598 462,43	1 738 017,84
III.	Pozostałe należności	196 811 823,16	39 851 955,98
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	22 510 628,24	681 040,26
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	154 018 266,60	37 129 566,57
3.	z innych tytułów	20 282 928,32	2 041 349,15

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 259.491.474,94 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 157.000.383,83 zł
- urzędów skarbowych 1.520.476,71 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 262.867,20 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 100.707.747,20 zł

Poniższa tabela prezentuje stan należności na koniec I półrocza 2017 roku w odniesieniu do stanu na koniec I półrocza 2016 roku.



w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2016 r.	stan na 30.06.2017 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>489 102 955,68</b>	<b>490 282 605,50</b>	<b>1 179 649,82</b>	<b>100,24%</b>
<b>A.</b>	<b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:</b>	<b>244 231 537,07</b>	<b>259 491 474,94</b>	<b>15 259 937,87</b>	<b>106,25%</b>
<b>I.</b>	<b>Jednostek budżetowych, z tego:</b>	<b>147 692 169,96</b>	<b>157 000 383,83</b>	<b>9 308 213,87</b>	<b>106,30%</b>
1.	podatek od nieruchomości	24 534 042,44	22 945 861,25	-1 588 181,19	93,53%
2.	podatek od środków transportowych	2 321 913,68	2 365 276,64	43 362,96	101,87%
3.	wieczyste użytkowanie, trwałe zarząd, służebności	1 822 058,53	1 761 223,48	-60 835,05	96,66%
4.	najem i dzierżawa	1 622 397,30	1 642 196,81	19 799,51	101,22%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu	17 553 027,47	21 065 237,78	3 512 210,31	120,01%
6.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	710 852,75	614 041,86	-96 810,89	86,38%
7.	opłaty za gospodarowanie odpadami	2 021 340,36	3 134 015,62	1 112 675,26	155,05%
8.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	71 120 168,75	76 150 527,13	5 030 358,38	107,07%
9.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, składników majątkowych, odpłatne nabycie prawa własności, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań)	989 281,07	864 861,36	-124 419,71	87,42%
10.	pozostałe podatki (rolny, leśny), opłaty (m.in. skarbowe, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	4 451 605,62	4 691 215,37	239 609,75	105,38%
11.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	13 919 272,14	13 756 002,64	-163 269,50	98,83%
12.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	6 626 209,85	8 009 923,89	1 383 714,04	120,88%
<b>II.</b>	<b>Urzędów skarbowych, w tym głównie:</b>	<b>1 508 693,32</b>	<b>1 520 476,71</b>	<b>11 783,39</b>	<b>100,78%</b>
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	165 627,21	51 401,16	-114 226,05	31,03%
2.	podatek od spadków i darowizn	189 603,91	228 437,67	38 833,76	120,48%
3.	karta podatkowa	1 150 394,80	1 237 570,48	87 175,68	107,58%
<b>III.</b>	<b>Wydzielonych rachunków dochodów własnych</b>	<b>276 340,21</b>	<b>262 867,20</b>	<b>-13 473,01</b>	<b>95,12%</b>
<b>IV.</b>	<b>Samorządowego zakładu budżetowego</b>	<b>94 754 333,58</b>	<b>100 707 747,20</b>	<b>5 953 413,62</b>	<b>106,28%</b>
<b>B.</b>	<b>NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE</b>	<b>182 524 522,83</b>	<b>196 811 823,16</b>	<b>14 287 300,33</b>	<b>107,83%</b>
<b>C.</b>	<b>GOTÓWKA I DEPOZyty</b>	<b>62 346 895,78</b>	<b>33 979 307,40</b>	<b>-28 367 588,38</b>	<b>54,50%</b>

W stosunku do stanu na koniec I półrocza 2016 roku stan należności ogółem na koniec I półrocza 2017 roku uległ zwiększeniu o 1.179.649,82 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły o 15.259.937,87 zł, tj. o 6,25%.

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. W celu wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie wystawia upomnienia, do egzekucji kieruje tytuły wykonawcze, 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 2017 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **59.562.215,69 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 12.991.211,01 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 8.180.835,42 zł

Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń składek z ZUS (do 5-go dnia miesiąca następnego po dokonaniu wypłaty) oraz z urzędami skarbowymi zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych (do 20-go dnia miesiąca następującego po dokonaniu wypłaty).

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 462.249,65 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 31.899.969,26 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 4.029.635,41 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.998.314,94 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2017 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.426.819.389,14 zł** obejmują:

1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne 562.295.580,48 zł  
z tego:

- kredyty w:
  - Banku Gospodarstwa Krajowego – 66.937.252,68 zł,
  - Banku Polska Kasa Opieki SA – 239.902.539,07 zł,
  - Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA – 75.000.000,00 zł,
  - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 29.166.666,00 zł,
- pożyczki w:
  - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 7.002.231,10 zł,
  - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 11.726.891,63 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK i Bank Polska Kasa Opieki SA) – 100.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 32.500.000,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu nabycia przez Gminę Lublin nieruchomości położonej przy ul. Północnej 125 w związku z realizacją inwestycji drogowych w ramach projektu „Przebudowa skrzyżowania DK 19 (al. Solidarności i al. Gen. Wł. Sikorskiego) i DW 809 (ul. Gen. Ducha) w Lublinie - wyprowadzenie ruchu w kierunku węzła Lublin Czechów (S12/S17/S19)” – 60.000,00 zł,

2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 864.523.808,66 zł  
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 584.523.808,66 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 280.000.000,00 zł.