



Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2019 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **629.290.336,69 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 53.207.336,98 zł
- należności wymagalne 310.101.253,17 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 265.981.746,54 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:	629 290 336,69	55 288 988,14
I.	Gotówka i depozyty	53 207 336,98	45 944,77
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	44 483,77	44 483,77
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	53 158 164,21	
3.	Depozyty terminowe	4 689,00	1 461,00
II.	Należności wymagalne	310 101 253,17	2 489 175,81
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	101 277 255,26	207 054,05
2.	pozostałe	208 823 997,91	2 282 121,76
III.	Pozostałe należności	265 981 746,54	52 753 867,56
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	32 201 349,09	603 349,16
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	190 868 711,37	51 459 686,59
3.	z innych tytułów	42 911 686,08	690 831,81

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 310.101.253,17 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 215.043.429,89 zł
- urzędów skarbowych 2.210.268,95 zł
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek oświatowych 210.420,03 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 92.637.134,30 zł

W stosunku do stanu na koniec I półrocza 2018 roku stan należności ogółem na koniec I półrocza 2019 roku uległ zwiększeniu o 96.787.695,52 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły o 40.256.718,38 zł, tj. o 14,92%, głównie z tytułu kar umownych od wykonawców za niedotrzymanie warunków umów m.in. Rozbudowę Systemu Zarządzania Ruchem (firma QUMAK S.A. w upadłości).

Poniższe zestawienie prezentuje stan należności na koniec I półrocza 2019 roku w odniesieniu do stanu na koniec I półrocza 2018 roku.



Informacja z wykonania budżetu miasta Lublin za I półrocze 2019 roku



w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2018 r.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 30.06.2019 r.	różnica (kol. 5-3)	różnica (kol. 5-4)	dynamika (kol. 5:3)
1	2	3	4	5	6	7	8
	NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANE AKTYWA FINANSOWE OGÓŁEM (sprawozdanie Rb-N), z tego:	532 502 641,17	377 042 915,62	629 290 336,69	96 787 695,52	252 247 421,07	118,18%
A.	NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:	269 844 534,79	274 866 314,60	310 101 253,17	40 256 718,38	35 234 938,57	114,92%
I.	Jednostek budżetowych, z tego:	170 228 062,99	173 638 239,24	215 043 429,89	44 815 366,90	41 405 190,65	126,33%
1.	podatek od nieruchomości	23 889 487,49	24 575 378,94	25 670 329,44	1 780 841,95	1 094 950,50	107,45%
2.	podatek od środków transportow ych	2 282 950,97	2 361 172,13	2 413 273,32	130 322,35	52 101,19	105,71%
3.	wieczyste użytkow anie, służebności	1 514 000,63	1 266 502,27	1 290 800,01	-223 200,62	24 297,74	85,26%
4.	najem i dzierżaw a	1 665 913,45	1 671 633,38	1 730 994,10	65 080,65	59 360,72	103,91%
5.	opłata dodatkow a za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez w ażnego biletu	24 828 291,69	24 013 310,95	24 586 103,50	-242 188,19	572 792,55	99,02%
6.	opłaty za pobyt w Ośrodku Wczesnej Interw encji dla Osób z Problemem Alkoholow ym i ich Rodzin	2 382 186,45	2 918 650,24	3 418 469,55	1 036 283,10	499 819,31	143,50%
7.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	538 503,83	503 553,22	507 817,42	-30 686,41	4 264,20	94,30%
8.	opłaty za gospodarow anie odpadami	3 533 037,96	3 580 977,65	4 075 040,27	542 002,31	494 062,62	115,34%
9.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych	80 235 029,35	81 731 202,98	83 313 847,30	3 078 817,95	1 582 644,32	103,84%
10.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, odpłatne nabycie praw a w łasności, zw rot zw aloryzow anych odszkodow ań, przekształcenie praw a wieczystego użytkow ania, odszkodow ania za przejęte działki)	853 889,50	843 694,30	1 096 326,26	242 436,76	252 631,96	128,39%
11.	pozostałe podatki (rolny, leśny), opłaty (m.in. skarbow a, pobierane na podstawie ustaw y o drogach publicznych)	4 961 976,39	4 918 663,64	4 950 252,85	-11 723,54	31 589,21	99,76%
12.	kary umow ne, koszty procesow e i egzekucyjne zw iązane z dochodzeniem należności	12 260 273,22	12 772 649,67	47 363 998,14	35 103 724,92	34 591 348,47	386,32%
13.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetow e, niezw rócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	11 282 522,06	12 480 849,87	14 626 177,73	3 343 655,67	2 145 327,86	129,64%
II.	Urzędów skarbowych, w tym głównie:	1 954 801,05	3 736 270,70	2 210 268,95	255 467,90	-1 526 001,75	113,07%
1.	podatek od czynności cyw ilnopraw nych	89 752,20	728 913,34	125 195,66	35 443,46	-603 717,68	139,49%
2.	podatek od spadków i darow izn	470 374,63	464 691,34	530 419,77	60 045,14	65 728,43	112,77%
3.	karta podatkow a	1 391 606,82	2 539 598,62	1 551 586,12	159 979,30	-988 012,50	111,50%
III.	Wydzielonych rachunków dochodów własnych	255 582,48	218 128,35	210 420,03	-45 162,45	-7 708,32	82,33%
IV.	Samorządowego zakładu budżetowego	97 406 088,27	97 273 676,31	92 637 134,30	-4 768 953,97	-4 636 542,01	95,10%
B.	NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE	205 133 572,32	46 741 037,06	265 981 746,54	60 848 174,22	219 240 709,48	129,66%
C.	GOTÓWKA I DEPOZYTY	57 524 534,06	55 435 563,96	53 207 336,98	-4 317 197,08	-2 228 226,98	92,50%

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 także 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) dodatkowo skierowano pozwy do sądu o wydanie nakazów zapłaty. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie celu wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych m.in. przeprowadza wywiady z dłużnikami oraz odbiera od nich oświadczenia majątkowe, wysyła wnioski o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego, wysyła zawiadomienia o wszczęciu postępowania dotyczącego uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych, składa zawiadomienia o popełnieniu przestępstwa z art. 209 §1 Kodeksu karnego, kieruje wnioski o zatrzymanie dłużnikom alimentacyjnym praw jazdy, a także przekazuje informacje o zobowiązaniach



dłużników alimentacyjnych do biur informacji gospodarczej w przypadku zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy. Ponadto zgłoszono również wierzytelności do syndyka masy upadłościowej należności m.in. z tytułu podatku od nieruchomości oraz kar umownych.

Natomiast na zmniejszenie należności wymagalnych Zarządu Nieruchomości Komunalnych z tytułu najmu lokali mieszkalnych ma m.in. realizacja przyjętego „Programu restrukturyzacji zadłużenia użytkowników lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Lublin obowiązującego w latach 2017-2022”.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **111.719.518,02 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 14.759.794,60 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych 9.248.414,79 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 403.584,01 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., niepobrałe świadczenia z pomocy społecznej oraz z zakresu wspierania rodziny, przysługujące funkcjonariuszom KM PSP, stypendia)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 40.254.690,99 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 43.295.527,45 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 3.757.506,18 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2019 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.568.706.323,41 zł** obejmują:

1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne 636.801.562,27 zł

z tego:

- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 59.292.000,00 zł,
 - Banku Polska Kasa Opieki SA – 134.287.648,09 zł,
 - Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA – 64.062.479,00 zł,
- pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 9.622.579,89 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 13.003.314,63 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK, Bank Polska Kasa Opieki SA i ING Bank Śląski SA) – 320.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 22.500.000,00 zł,
- wierzytelność z tytułu realizacji inwestycji „Budowa budynku wielofunkcyjnego przy ul. Berylowej w Lublinie” – 14.033.540,66 zł,

2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 931.904.761,14 zł

z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 686.904.761,14 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 245.000.000,00 zł.