



## Należności i zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2018 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **377.042.915,62 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 55.435.563,96 zł
- należności wymagalne 274.866.314,60 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 46.741.037,06 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:</b>	<b>377 042 915,62</b>	<b>7 380 719,13</b>
I.	Gotówka i depozyty	55 435 563,96	13 899,62
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	12 438,62	12 438,62
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	55 421 118,34	
3.	Depozyty terminowe	2 007,00	1 461,00
II.	Należności wymagalne	274 866 314,60	5 059 309,21
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	104 828 261,21	111 732,74
2.	pozostałe	170 038 053,39	4 947 576,47
III.	Pozostałe należności	46 741 037,06	2 307 510,30
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	28 401 685,56	630 797,85
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	4 711 304,47	1 392 223,41
3.	z innych tytułów	13 628 047,03	284 489,04

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 274.866.314,60 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 173.638.239,24 zł
- urzędów skarbowych 3.736.270,70 zł  
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek oświatowych 218.128,35 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 97.273.676,31 zł

Poniższa tabela prezentuje stan należności na koniec 2018 roku w odniesieniu do stanu na koniec 2017 roku.



w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2017 r.	stan na 31.12.2018 r.	różnica (kol. 4-3)	dynamika (kol. 4:3)
1	2	3	4	5	6
	<b>NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANE AKTYWA FINANSOWE OGÓŁEM (sprawozdanie Rb-N), z tego:</b>	<b>335 300 893,26</b>	<b>377 042 915,62</b>	<b>41 742 022,36</b>	<b>112,45%</b>
<b>A.</b>	<b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:</b>	<b>268 858 060,28</b>	<b>274 866 314,60</b>	<b>6 008 254,32</b>	<b>102,23%</b>
<b>I.</b>	<b>Jednostek budżetowych, z tego:</b>	<b>162 747 091,36</b>	<b>173 638 239,24</b>	<b>10 891 147,88</b>	<b>106,69%</b>
1.	podatek od nieruchomości	22 612 288,12	24 575 378,94	1 963 090,82	108,68%
2.	podatek od środków transportowych	2 327 248,31	2 361 172,13	33 923,82	101,46%
3.	wieczyste użytkowanie, służebności	1 172 205,87	1 266 502,27	94 296,40	108,04%
4.	najem i dzierżawa	1 663 943,21	1 671 633,38	7 690,17	100,46%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji zbiorowej bez ważnego biletu	23 561 131,18	24 013 310,95	452 179,77	101,92%
6.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	560 158,46	503 553,22	-56 605,24	89,89%
7.	opłaty za gospodarowanie odpadami	3 233 930,69	3 580 977,65	347 046,96	110,73%
8.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	78 363 941,15	81 731 202,98	3 367 261,83	104,30%
9.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, odpłatne nabycie prawa własności, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań)	855 003,22	843 694,30	-11 308,92	98,68%
10.	pozostałe podatki (rolny, leśny) i opłaty (m.in. skarbowe, planistyczne, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	4 495 899,46	4 918 663,64	422 764,18	109,40%
11.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	12 331 339,42	12 772 649,67	441 310,25	103,58%
12.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	11 570 002,27	15 399 500,11	3 829 497,84	133,10%
<b>II.</b>	<b>Urzędów skarbowych, w tym głównie:</b>	<b>2 843 612,45</b>	<b>3 736 270,70</b>	<b>892 658,25</b>	<b>131,39%</b>
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	71 714,53	728 913,34	657 198,81	1016,41%
2.	podatek od spadków i darowizn	477 247,84	464 691,34	-12 556,50	97,37%
3.	karta podatkowa	2 291 582,68	2 539 598,62	248 015,94	110,82%
<b>III.</b>	<b>Wydzielonych rachunków dochodów własnych</b>	<b>189 745,47</b>	<b>218 128,35</b>	<b>28 382,88</b>	<b>114,96%</b>
<b>IV.</b>	<b>Samorządowego zakładu budżetowego</b>	<b>103 077 611,00</b>	<b>97 273 676,31</b>	<b>-5 803 934,69</b>	<b>94,37%</b>
<b>B.</b>	<b>NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE</b>	<b>39 610 241,14</b>	<b>46 741 037,06</b>	<b>7 130 795,92</b>	<b>118,00%</b>
<b>C.</b>	<b>GOTÓWKA i DEPOZYTY</b>	<b>26 832 591,84</b>	<b>55 435 563,96</b>	<b>28 602 972,12</b>	<b>206,60%</b>

W stosunku do stanu na koniec 2017 roku stan należności i aktywów ogółem na koniec 2018 roku uległ zwiększeniu o 41.742.022,36 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły o 6.008.254,32 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, od środków transportowych i rolnego wystąpiono również 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, 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.

W celu zwiększenia wpływów z tytułu zaległych opłat za korzystanie z lokali mieszkalnych wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Lublin podjęto uchwałę nr 768/XXXI/2017 w sprawie przyjęcia „Programu restrukturyzacji zadłużenia użytkowników lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Lublin obowiązującego w latach 2017-2022”. W 2018 roku podpisano 326 porozumień, w których restrukturyzacją objęto zadłużenie w łącznej kwocie 11.607.093,81 zł, z tego do zapłaty przewiduje się 4.617.391,51 zł, zaś do umorzenia przewidziano kwotę zaległości wynoszącą 6.989.702,30 zł. Jednocześnie w okresie sprawozdawczym rozwiązano 42 zawarte wcześniej porozumienia, w których restrukturyzacją objęto zadłużenie w łącznej kwocie 1.292.570,50 zł (z tego do zapłaty przewidywano 596.018,35 zł, zaś do umorzenia 696.552,15 zł), przy czym 40 z nich zerwano z powodu niewywiązywania się dłużników z zadeklarowanych wpłat, zaś 2 rozwiązano na wniosek zainteresowanych.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **218.151.214,48 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 61.569.763,91 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 16.397.893,78 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 2018 r. jest dokonywana do końca marca 2019 r.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 290.135,80 zł  
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2019 r. za miesiąc grudzień 2018 r., niepobrane świadczenia z pomocy społecznej oraz z zakresu wspierania rodziny)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 119.337.800,68 zł  
w tym 87.304.682,60 zł dotyczy usług przewozu pasażerów w gminnej komunikacji zbiorowej świadczonych przez: MPK Sp. z o.o. – 86.321.788,28 zł, prywatnych przewoźników – 982.894,32 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 17.966.632,97 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji oraz kosztów związanych z emisją obligacji 2.588.987,34 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Występujące na 31 grudnia 2018 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.448.952.445,24 zł** obejmują:

1) kredyty, pożyczki, obligacje i inne u wierzycieli krajowych 505.142.922,22 zł  
z tego:

- kredyty w:
  - Banku Gospodarstwa Krajowego – 61.312.000,00 zł,
  - Banku Pekao SA – 75.267.264,00 zł,
  - PKO BP SA – 65.624.982,00 zł
- pożyczki w:
  - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 9.843.396,89 zł,
  - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 13.498.658,63 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK, Bank Pekao SA i ING Bank Śląski SA) – 250.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 25.000.000,00 zł,



- wierzytelność z tytułu realizacji inwestycji „Budowa budynku wielofunkcyjnego przy ul. Berylowej w Lublinie” – 4.596.620,70 zł,
- 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 943.809.523,02 zł
- z tego w:
- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 698.809.523,02 zł,
  - Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 245.000.000,00 zł.

Zobowiązania wymagalne na koniec 2018 roku nie wystąpiły.