



Należności i zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2015 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowią kwotę **320.633.234,71 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 32.502.737,53 zł
 - należności wymagalne 255.064.327,70 zł
 - pozostałe należności 33.066.169,48 zł
- stanowiące należności niewymagalne z tytułu: dostaw towarów i usług – 14.246.139,86 zł, podatków i opłat – 4.860.372,25 zł oraz pozostałe – 13.959.657,37 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:	320 633 234,71	7 989 115,97
I.	Papiery wartościowe		
II.	Pożyczki		
III.	Gotówka i depozyty	32 502 737,53	8 876,19
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	7 438,79	7 438,79
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	32 493 333,34	
3.	Depozyty terminowe	1 965,40	1 437,40
IV.	Należności wymagalne	255 064 327,70	2 734 358,52
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	106 465 448,24	187 792,62
2.	pozostałe	148 598 879,46	2 546 565,90
V.	Pozostałe należności	33 066 169,48	5 245 881,26
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	14 246 139,86	874 441,66
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	4 860 372,25	2 054 931,00
3.	z innych tytułów	13 959 657,37	2 316 508,60

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 255.064.327,70 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 151.113.637,08 zł
- urzędów skarbowych 2.479.946,34 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 215.367,24 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 101.255.377,04 zł

Poniższa tabela prezentuje stan należności na koniec 2015 roku w odniesieniu do stanu na koniec 2014 roku.



w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015 r.	różnica (kol. 4-3)	dynamika (kol. 4:3)
1	2	3	4	5	6
	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM (sprawozdanie RbN), z tego:	283 240 280,15	320 633 234,71	37 392 954,56	113,20%
A.	NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:	215 162 072,86	255 064 327,70	39 902 254,84	118,55%
I.	Jednostek budżetowych, z tego:	123 989 266,50	151 113 637,08	27 124 370,58	121,88%
1.	podatek od nieruchomości	19 722 949,46	21 189 254,56	1 466 305,10	107,43%
2.	podatek od środków transportowych	2 385 931,26	2 299 473,91	-86 457,35	96,38%
3.	wieczyste użytkowanie i trwałe zarząd	1 407 676,52	1 225 670,03	-182 006,49	87,07%
4.	najem i dzierżawa	1 203 929,44	1 378 631,38	174 701,94	114,51%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu	12 632 621,76	15 714 991,53	3 082 369,77	124,40%
6.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	1 028 457,36	804 589,55	-223 867,81	78,23%
7.	opłaty za gospodarowanie odpadami	1 788 772,37	1 591 119,10	-197 653,27	88,95%
8.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	54 016 522,31	68 242 125,94	14 225 603,63	126,34%
9.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, składników majątkowych, odpłatne nabycie prawa własności, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań)	371 127,20	1 018 359,55	647 232,35	274,40%
10.	pozostałe podatki (rolny, leśny) i opłaty (m.in. targowa, skarbowe, planistyczna, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	2 546 299,62	3 193 879,09	647 579,47	125,43%
11.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	20 496 861,82	25 273 027,95	4 776 166,13	123,30%
12.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niewrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	6 388 117,38	9 182 514,49	2 794 397,11	143,74%
II.	Urzędów skarbowych, w tym głównie:	4 357 877,54	2 479 946,34	-1 877 931,20	56,91%
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	685 115,21	110 364,75	-574 750,46	16,11%
2.	podatek od spadków i darowizn	526 236,10	135 251,62	-390 984,48	25,70%
3.	karta podatkowa	3 143 458,83	2 231 262,57	-912 196,26	70,98%
III.	Wydzielonych rachunków dochodów własnych	230 011,24	215 367,24	-14 644,00	93,63%
IV.	Samorządowego zakładu budżetowego	86 584 917,58	101 255 377,04	14 670 459,46	116,94%
B.	NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE	45 539 372,53	33 066 169,48	-12 473 203,05	72,61%
C.	GOTÓWKA i DEPOZYTY	22 538 834,76	32 502 737,53	9 963 902,77	144,21%

W stosunku do stanu na koniec 2014 roku stan należności ogółem na koniec 2015 roku uległ zwiększeniu o 37.392.954,56 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły o 39.902.254,84 zł, tj. o 18,55%.

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 oraz o wpis zastawu skarbowego. 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, zlecano windykację firmom zewnętrznym 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, 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 2015 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **168.007.836,13 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 52.134.849,30 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 14.177.134,74 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 2015 r. jest dokonywana do końca marca 2016 r.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 204.117,69 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2016 r. za miesiąc grudzień 2015 r., niepobracone świadczenia z pomocy społecznej)
- podatku VAT 5.204.428,10 zł
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 80.177.069,24 zł
w tym 63.673.516,20 zł dotyczy usług przewozu pasażerów w komunikacji miejskiej przez MPK Sp. z o.o.
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 14.077.163,82 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 2.033.073,24 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 31 grudnia 2015 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.259.093.901,42 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych i inne 508.855.807,12 zł
z tego:

- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 86.299.252,68 zł,
 - Pekao SA – 122.020.896,00 zł,
 - PKO BP SA – 75.000.000,00 zł
 - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 58.333.332,00 zł,
- pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 13.140.227,56 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 13.262.098,88 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK i Pekao SA) – 100.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 40.000.000,00 zł,
- zobowiązania z tytułu nabycia przez Gminę Lublin nieruchomości zabudowanej przy ul. Zbożowej 22a (płatne w 5 ratach, ostatnia do 15 stycznia 2016 r.) – 800.000,00 zł;

- 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 750.238.094,30 zł
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 470.238.094,30 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 280.000.000,00 zł.