



Należności i zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2017 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **335.300.893,26 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 26.832.591,84 zł
- należności wymagalne 268.858.060,28 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 39.610.241,14 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:	335 300 893,26	7 353 745,07
I.	Gotówka i depozyty	26 832 591,84	23 755,44
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	22 318,04	22 318,04
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	26 808 316,40	
3.	Depozyty terminowe	1 957,40	1 437,40
II.	Należności wymagalne	268 858 060,28	3 019 718,30
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	109 427 110,80	109 790,76
2.	pozostałe	159 430 949,48	2 909 927,54
III.	Pozostałe należności	39 610 241,14	4 310 271,33
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	20 977 669,32	656 882,82
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	5 030 561,45	1 571 841,96
3.	z innych tytułów	13 602 010,37	2 081 546,55

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 268.858.060,28 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 162.747.091,36 zł
- urzędów skarbowych 2.843.612,45 zł
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności
cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek oświatowych 189.745,47 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 103.077.611,00 zł

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



w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016 r.	stan na 31.12.2017 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:	327 647 076,57	335 300 893,26	7 653 816,69	102,34%
A.	NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:	250 925 632,44	268 858 060,28	17 932 427,84	107,15%
I.	Jednostek budżetowych, z tego:	149 598 002,95	162 747 091,36	13 149 088,41	108,79%
1.	podatek od nieruchomości	21 504 955,11	22 612 288,12	1 107 333,01	105,15%
2.	podatek od środków transportowych	2 355 869,63	2 327 248,31	-28 621,32	98,79%
3.	wieczyste użytkowanie, służebności	1 265 473,01	1 172 205,87	-93 267,14	92,63%
4.	najem i dzierżawa	1 649 588,99	1 663 943,21	14 354,22	100,87%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu	19 183 315,80	23 561 131,18	4 377 815,38	122,82%
6.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	659 258,46	560 158,46	-99 100,00	84,97%
7.	opłaty za gospodarowanie odpadami	2 592 066,57	3 233 930,69	641 864,12	124,76%
8.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	73 992 900,66	78 363 941,15	4 371 040,49	105,91%
9.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, działek, odpłatne nabycie prawa własności, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań)	1 108 918,05	855 003,22	-253 914,83	77,10%
10.	pozostałe podatki (rolny, leśny) i opłaty (m.in. skarbowe, planistyczne, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	3 899 328,08	4 495 899,46	596 571,38	115,30%
11.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	13 423 069,11	12 331 339,42	-1 091 729,69	91,87%
12.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	7 963 259,48	11 570 002,27	3 606 742,79	145,29%
II.	Urzędów skarbowych, w tym głównie:	2 550 438,62	2 843 612,45	293 173,83	111,50%
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	25 172,95	71 714,53	46 541,58	284,89%
2.	podatek od spadków i darowizn	178 675,69	477 247,84	298 572,15	267,10%
3.	karta podatkowa	2 343 522,58	2 291 582,68	-51 939,90	97,78%
III.	Wydzielonych rachunków dochodów własnych	230 356,32	189 745,47	-40 610,85	82,37%
IV.	Samorządowego zakładu budżetowego	98 546 834,55	103 077 611,00	4 530 776,45	104,60%
B.	NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE	40 128 416,49	39 610 241,14	-518 175,35	98,71%
C.	GOTÓWKA I DEPOZyty	36 593 027,64	26 832 591,84	-9 760 435,80	73,33%

W stosunku do stanu na koniec 2016 roku stan należności i aktywów ogółem na koniec 2017 roku uległ zwiększeniu o 7.653.816,69 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły się o 17.932.427,84 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, 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 2017 roku restrukturyzacją objęto zadłużenie w łącznej kwocie 1.688.376,71 zł, z tego do zapłaty – 648.890,33 zł, zaś do umorzenia – 1.039.486,38 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **189.943.243,63 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 58.091.999,14 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 15.364.670,84 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 2017 r. jest dokonywana do końca marca 2018 r.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 356.686,55 zł
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 stycznia 2018 r. za miesiąc grudzień 2017 r., niepobrane świadczenia z pomocy społecznej)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 91.965.683,70 zł
w tym 69.797.610,77 zł dotyczy usług przewozu pasażerów w komunikacji miejskiej przez: MPK Sp. z o.o. - 67.704.161,60 zł, prywatnych przewoźników – 2.093.449,17 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 21.973.850,63 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 2.190.352,77 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Występujące na 31 grudnia 2017 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.329.725.323,63 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych 388.722.772,73 zł
z tego:

- kredyty w:
 - Banku Gospodarstwa Krajowego – 65.004.175,68 zł,
 - Banku Pekao SA – 84.011.808,00 zł,
 - PKO BP SA – 71.874.994,00 zł
 - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 19.444.444,00 zł,
- pożyczki w:
 - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 7.021.704,42 zł,
 - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 11.365.646,63 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK i Bank Pekao SA) – 100.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 30.000.000,00 zł,

- 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 940.952.380,11 zł
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 672.619.046,78 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 268.333.333,33 zł;

- 3) zobowiązania wymagalne 50.170,79 zł
z tego:

- w kwocie 38.000,00 zł stanowią niezapłaconą fakturę za gaz w Zespole Szkół Transportowo-Komunikacyjnych; zaległości zostały uregulowane 3 stycznia 2018 r.,
- w kwocie 12.170,79 zł dotyczą niezapłaconej faktury za energię elektryczną w Zespole Szkół nr 12; zaległości zostały uregulowane 3 stycznia 2018 r.