



## Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2018 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **532.502.641,17 zł**, z tego:

- gotówka i depozyty 57.524.534,06 zł
- należności wymagalne 269.844.534,79 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 205.133.572,32 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:</b>	<b>532 502 641,17</b>	<b>48 909 575,95</b>
I.	Gotówka i depozyty	57 524 534,06	36 220,22
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	34 759,22	34 759,22
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	57 487 759,84	
3.	Depozyty terminowe	2 015,00	1 461,00
II.	Należności wymagalne	269 844 534,79	3 981 705,25
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	104 543 280,09	108 402,27
2.	pozostałe	165 301 254,70	3 873 302,98
III.	Pozostałe należności	205 133 572,32	44 891 650,48
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	29 098 352,25	1 377 325,09
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	160 163 398,47	39 050 587,62
3.	z innych tytułów	15 871 821,60	4 463 737,77

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 269.844.534,79 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 170.228.062,99 zł
- urzędów skarbowych 1.954.801,05 zł  
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności  
cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek oświatowych 255.582,48 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 97.406.088,27 zł

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



# Informacja z wykonania budżetu miasta Lublin za I półrocze 2018 roku

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2017 r.	stan na 30.06.2018 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>490 282 605,50</b>	<b>532 502 641,17</b>	<b>42 220 035,67</b>	<b>108,61%</b>
<b>A.</b>	<b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:</b>	<b>259 491 474,94</b>	<b>269 844 534,79</b>	<b>10 353 059,85</b>	<b>103,99%</b>
<b>I.</b>	<b>Jednostek budżetowych, z tego:</b>	<b>157 000 383,83</b>	<b>170 228 062,99</b>	<b>13 227 679,16</b>	<b>108,43%</b>
1.	podatek od nieruchomości	22 945 861,25	23 889 487,49	943 626,24	104,11%
2.	podatek od środków transportowych	2 365 276,64	2 282 950,97	-82 325,67	96,52%
3.	wieczyste użytkowanie, trwałe zarząd, służebności	1 761 223,48	1 514 000,63	-247 222,85	85,96%
4.	najem i dzierżawa	1 642 196,81	1 665 913,45	23 716,64	101,44%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji miejskiej bez ważnego biletu	21 065 237,78	24 828 291,69	3 763 053,91	117,86%
6.	opłaty za pobyt w Ośrodku Wczesnej Interwencji dla Osób z Problemem Alkoholowym i ich Rodzin	1 267 434,97	2 382 186,45	1 114 751,48	187,95%
7.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	614 041,86	538 503,83	-75 538,03	87,70%
8.	opłaty za gospodarowanie odpadami	3 134 015,62	3 533 037,96	399 022,34	112,73%
9.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	76 150 527,13	80 235 029,35	4 084 502,22	105,36%
10.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, odpłatne nabycie prawa własności, zwrot zwaloryzowanych odszkodowań, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania, odszkodowania za przejęte działki)	864 861,36	853 889,50	-10 971,86	98,73%
11.	pozostałe podatki (rolny, leśny), opłaty (m.in. skarbowe, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	4 691 215,37	4 961 976,39	270 761,02	105,77%
12.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	13 756 002,64	12 260 273,22	-1 495 729,42	89,13%
13.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	6 742 488,92	11 282 522,06	4 540 033,14	167,33%
<b>II.</b>	<b>Urzędów skarbowych, w tym głównie:</b>	<b>1 520 476,71</b>	<b>1 954 801,05</b>	<b>434 324,34</b>	<b>128,57%</b>
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	51 401,16	89 752,20	38 351,04	174,61%
2.	podatek od spadków i darowizn	228 437,67	470 374,63	241 936,96	205,91%
3.	karta podatkowa	1 237 570,48	1 391 606,82	154 036,34	112,45%
<b>III.</b>	<b>Wydzielonych rachunków dochodów własnych</b>	<b>262 867,20</b>	<b>255 582,48</b>	<b>-7 284,72</b>	<b>97,23%</b>
<b>IV.</b>	<b>Samorządowego zakładu budżetowego</b>	<b>100 707 747,20</b>	<b>97 406 088,27</b>	<b>-3 301 658,93</b>	<b>96,72%</b>
<b>B.</b>	<b>NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE</b>	<b>196 811 823,16</b>	<b>205 133 572,32</b>	<b>8 321 749,16</b>	<b>104,23%</b>
<b>C.</b>	<b>GOTÓWKA I DEPOZYTY</b>	<b>33 979 307,40</b>	<b>57 524 534,06</b>	<b>23 545 226,66</b>	<b>169,29%</b>

W stosunku do stanu na koniec I półrocza 2017 roku stan należności ogółem na koniec I półrocza 2018 roku uległ zwiększeniu o 42.220.035,67 zł, natomiast należności wymagalne wzrosły o 10.353.059,85 zł, tj. o 3,99%.

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 i zastawu skarbowego. W stosunku do należności z tytułu opłaty



dotatkowej (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 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, 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 prawa jazdy.

Natomiast 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 2018 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **90.785.288,20 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 13.720.616,42 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych 8.626.104,71 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 376.534,03 zł  
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., niepobrane świadczenia z pomocy społecznej oraz z zakresu wspierania rodziny, przysługujące funkcjonariuszom KM PSP, stypendia)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 35.377.487,37 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 29.190.083,02 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 3.494.462,65 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2018 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.448.579.489,47 zł** obejmują:

- 1) kredyty, pożyczki i obligacje u wierzycieli krajowych 519.531.871,24 zł  
z tego:

- kredyty w:
  - Banku Gospodarstwa Krajowego – 64.057.021,68 zł,
  - Banku Polska Kasa Opieki SA – 221.283.294,27 zł,
  - Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA – 70.312.491,00 zł,
  - BPI Banku Polskich Inwestycji SA – 14.583.333,00 zł,
- pożyczki w:
  - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 9.186.335,42 zł,
  - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 12.609.395,87 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK i Bank Polska Kasa Opieki SA) – 100.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 27.500.000,00 zł,

- 2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 929.047.618,23 zł  
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 660.714.284,90 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 268.333.333,33 zł.