



## Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2022 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **593.208.381,07 zł**, z tego:

- pożyczki (rozłożone na oprocentowane raty należności z tytułu m.in. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wpłat zwaloryzowanych odszkodowań przez byłych właścicieli w związku z przywróceniem prawa własności) 2.099.290,38 zł
- gotówka i depozyty 73.160.628,48 zł
- należności wymagalne 298.528.574,60 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 219.419.887,61 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:</b>	<b>593 208 381,07</b>	<b>17 211 486,39</b>
<b>I.</b>	<b>Pożyczki</b>	2 099 290,38	
<b>II.</b>	<b>Gotówka i depozyty</b>	73 160 628,48	380 491,48
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	379 030,48	379 030,48
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	72 778 854,00	1 461,00
3.	Depozyty terminowe	2 744,00	
<b>III.</b>	<b>Należności wymagalne</b>	298 528 574,60	4 665 210,32
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	72 925 762,01	817,83
2.	pozostałe	225 602 812,59	4 664 392,49
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe należności</b>	219 419 887,61	12 165 784,59
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	29 883 116,84	972 114,79
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	165 137 537,66	6 006 768,71
3.	z innych tytułów	24 399 233,11	5 186 901,09

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 298.528.574,60 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 229.122.880,34 zł
- urzędów skarbowych 4.579.311,62 zł  
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek oświatowych 230.266,16 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 64.596.116,48 zł

W stosunku do stanu na koniec I półrocza 2021 roku stan należności i aktywów ogółem na koniec I półrocza 2022 roku uległ zmniejszeniu o 44.651.797,35 zł, a należności wymagalne zmniejszyły się o 9.219.449,22 zł. Natomiast w odniesieniu do stanu na koniec 2021 roku stan należności i aktywów ogółem na I półrocze 2022 roku uległ zwiększeniu o 59.045.726,29 zł, zaś należności wymagalne zmniejszyły się o kwotę 6.656.215,87 zł.

Poniższe zestawienie prezentuje stan należności na koniec I półrocza 2022 roku w odniesieniu do stanu na I półrocze i koniec 2021 roku.



## Informacja z wykonania budżetu miasta Lublin za I półrocze 2022 roku

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.06.2022 r.	różnica (kol. 5-3)	różnica (kol. 5-4)	dynamika (kol. 5:3)
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>NALEŻNOŚCI ORAZ WYBRANE AKTYWA FINANSOWE OGÓLEM (sprawozdanie Rb-N), z tego:</b>	<b>637 860 178,42</b>	<b>534 162 654,78</b>	<b>593 208 381,07</b>	<b>-44 651 797,35</b>	<b>59 045 726,29</b>	<b>93,00%</b>
<b>A.</b>	<b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:</b>	<b>307 748 023,82</b>	<b>305 184 790,47</b>	<b>298 528 574,60</b>	<b>-9 219 449,22</b>	<b>-6 656 215,87</b>	<b>97,00%</b>
<b>I.</b>	<b>Jednostek budżetowych, z tego:</b>	<b>227 363 883,94</b>	<b>229 290 489,28</b>	<b>229 122 880,34</b>	<b>1 758 996,40</b>	<b>-167 608,94</b>	<b>100,77%</b>
1.	podatek od nieruchomości	26 264 629,96	25 975 152,98	26 657 842,99	393 213,03	682 690,01	101,50%
2.	podatek od środków transportowych	2 109 033,21	2 082 024,39	2 059 292,48	-49 740,73	-22 731,91	97,64%
3.	wieczyste użytkowanie, służebności	1 043 755,85	1 409 827,97	909 663,42	-134 092,43	-500 164,55	87,15%
4.	najem i dzierżawa	1 829 295,42	1 912 049,87	1 974 242,68	144 947,26	62 192,81	107,92%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji zbiorowej bez ważnego biletu	25 271 785,10	25 772 316,08	26 317 338,45	1 045 553,35	545 022,37	104,14%
6.	opłaty za pobyt w Ośrodku Wczesnej Interwencji dla Osób z Problemem Alkoholowym i ich Rodzin	4 149 812,92	2 441 373,64	2 570 726,07	-1 579 086,85	129 352,43	61,95%
7.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	580 565,91	593 069,37	573 213,86	-7 352,05	-19 855,51	98,73%
8.	opłaty ze strefy płatnego parkowania	1 985 263,38	2 097 835,44	1 987 453,68	2 190,30	-110 381,76	100,11%
9.	opłaty za gospodarowanie odpadami	5 202 171,32	5 072 284,34	5 174 049,81	-28 121,51	101 765,47	99,46%
10.	należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	86 856 362,74	87 380 379,43	87 630 162,31	773 799,57	249 782,88	100,89%
11.	(m.in. sprzedaż mieszkań komunalnych, odpłatne nabycie prawa własności, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania, odszkodowania za przejęte działki pod inwestycje drogowe)	781 966,66	654 917,54	723 559,29	-58 407,37	68 641,75	92,53%
12.	pozostałe podatki (rolny, leśny), opłaty (m.in. skarbowa, za korzystanie z wychowania przedszkolnego w raz z wyżywieniem)	2 743 605,69	3 327 632,24	3 628 964,75	885 359,06	301 332,51	132,27%
13.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	55 883 079,73	55 537 045,47	54 705 787,09	-1 177 292,64	-831 258,38	97,89%
14.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	12 662 556,05	15 034 580,52	14 210 583,46	1 548 027,41	-823 997,06	112,23%
<b>II.</b>	<b>Urzędów skarbowych, w tym głównie:</b>	<b>5 163 960,19</b>	<b>5 893 722,95</b>	<b>4 579 311,62</b>	<b>-584 648,57</b>	<b>-1 314 411,33</b>	<b>88,68%</b>
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	90 253,03	63 724,67	139 961,97	49 708,94	76 237,30	155,08%
2.	podatek od spadków i darowizn	3 449 366,61	3 460 060,20	3 538 342,62	88 976,01	78 282,42	102,58%
3.	karta podatkowa	1 621 273,15	2 366 870,68	897 939,63	-723 333,52	-1 468 931,05	55,38%
<b>III.</b>	<b>Wydzielonych rachunków dochodów własnych</b>	<b>199 087,06</b>	<b>179 305,17</b>	<b>230 266,16</b>	<b>31 179,10</b>	<b>50 960,99</b>	<b>115,66%</b>
<b>IV.</b>	<b>Samorządowego zakładu budżetowego</b>	<b>75 021 092,63</b>	<b>69 821 273,07</b>	<b>64 596 116,48</b>	<b>-10 424 976,15</b>	<b>-5 225 156,59</b>	<b>86,10%</b>
<b>B.</b>	<b>NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE (POZOSTAŁE)</b>	<b>232 553 720,74</b>	<b>62 792 050,41</b>	<b>219 419 887,61</b>	<b>-13 133 833,13</b>	<b>156 627 837,20</b>	<b>94,35%</b>
<b>C.</b>	<b>GOTÓWKA I DEPOZYTY</b>	<b>95 172 319,17</b>	<b>164 032 974,92</b>	<b>73 160 628,48</b>	<b>-22 011 690,69</b>	<b>-90 872 346,44</b>	<b>76,87%</b>
<b>D.</b>	<b>POŻYCZKI</b>	<b>2 386 114,69</b>	<b>2 152 838,98</b>	<b>2 099 290,38</b>	<b>-286 824,31</b>	<b>-53 548,60</b>	<b>87,98%</b>

W celu wyegzekwowania zaległości w I półroczu br. wystawiano upomnienia, wezwania do zapłaty, tytuły wykonawcze, kierowano sprawy do sądu oraz do komornika. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w celu wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych m.in. wystawia upomnienia, kieruje do egzekucji tytuły wykonawcze, przeprowadza wywiady z dłużnikami, wysyła do organów właściwych wnioski o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego, 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 wnioski o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 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 należności, m.in. z tytułu podatku od nieruchomości i zajęcia pasa drogowego zgłoszone były również do syndyka masy upadłościowej.



Na dzień 30 czerwca 2022 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **204.181.067,39 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 17.941.677,46 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, wpłat na PPK finansowanych przez podmiot zatrudniający oraz Fundusz Emerytur Pomostowych 12.129.903,94 zł

Zobowiązania z ww. tytułów wynikają z ustawowych terminów rozliczeń składek z ZUS (do 5-go dnia miesiąca następnego po dokonaniu wypłaty) i z urzędami skarbowymi zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych (do 20-go dnia miesiąca następującego po dokonaniu wypłaty) oraz z terminów wpłat na PPK.

- świadczeń na rzecz osób fizycznych 717.449,13 zł  
(przede wszystkim diety radnych płatne do 10 lipca za miesiąc czerwiec br., niepobrane świadczenia z pomocy społecznej, z zakresu wspierania rodziny oraz przysługujące funkcjonariuszom KM PSP, a także stypendia)
- zakupu energii, materiałów, usług i innych 104.055.908,23 zł  
w tym z tytułu usług przewozowych od operatora wewnętrznego - 81.943.624,99 zł
- wydatków na remonty i inwestycje 60.934.260,67 zł  
w tym z tytułu realizacji budowy szkoły i przedszkola przy ul. Berylowej – 42.686.604,00 zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 8.401.867,96 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2022 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.754.898.703,24 zł** obejmują:

1) kredyty, pożyczki, obligacje i inne u wierzycieli krajowych 769.891.263,37 zł

z tego:

• kredyty w:

- Banku Gospodarstwa Krajowego – 30.810.000,00 zł,
- Banku Polska Kasa Opieki SA – 48.866.291,30 zł,
- Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA – 83.749.940,00 zł,

• pożyczki w:

- Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 5.862.951,89 zł,
- Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 16.415.476,18 zł,

• obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK, Bank Polska Kasa Opieki SA i ING Bank Śląski SA) – 534.000.000,00 zł,

• obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 7.500.000,00 zł,

• wierzytelność z tytułu realizacji budowy szkoły i przedszkola przy ul. Berylowej – 42.686.604,00 zł,

2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 985.007.439,87 zł

z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 810.007.439,86 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 175.000.000,01 zł.