



## Należności i zobowiązania

Na dzień 30 czerwca 2021 roku **należności oraz wybrane aktywa finansowe** miasta wg sprawozdania Rb-N stanowiły kwotę **637.860.178,42 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) 2.386.114,69 zł
- gotówka i depozyty 95.172.319,17 zł
- należności wymagalne 307.748.023,82 zł
- pozostałe należności (niewymagalne) 232.553.720,74 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	w tym sektor finansów publicznych
	<b>Należności oraz wybrane aktywa finansowe, z tego:</b>	<b>637 860 178,42</b>	<b>63 314 981,51</b>
I.	<b>Pożyczki</b>	<b>2 386 114,69</b>	
II.	<b>Gotówka i depozyty</b>	<b>95 172 319,17</b>	<b>24 007,21</b>
1.	Gotówka (stan gotówki w kasie)	22 546,21	22 546,21
2.	Depozyty na żądanie (środki zdeponowane w banku)	95 147 050,96	1 461,00
3.	Depozyty terminowe	2 722,00	
III.	<b>Należności wymagalne</b>	<b>307 748 023,82</b>	<b>5 191 664,10</b>
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	84 743 234,19	2 752,97
2.	pozostałe	223 004 789,63	5 188 911,13
IV.	<b>Pozostałe należności</b>	<b>232 553 720,74</b>	<b>58 099 310,20</b>
1.	z tytułu dostaw towarów i usług	25 812 057,44	982 668,14
2.	z tytułu podatków i opłat za gospodarowanie odpadami	193 457 509,54	50 362 838,93
3.	z innych tytułów	13 284 153,76	6 753 803,13

Wykazane w sprawozdaniu należności wymagalne w kwocie 307.748.023,82 zł stanowią należności:

- jednostek budżetowych miasta 227.363.883,94 zł
- urzędów skarbowych 5.163.960,19 zł  
(z tytułu głównie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn)
- wydzielonych rachunków dochodów własnych jednostek oświatowych 199.087,06 zł
- Zarządu Nieruchomości Komunalnych 75.021.092,63 zł

W stosunku do stanu na koniec I półrocza 2020 roku stan należności i aktywów ogółem na koniec I półrocza 2021 roku uległ zmniejszeniu o 79.825.910,99 zł, a należności wymagalne zmniejszyły się o 8.242.654,48 zł. Natomiast w odniesieniu do stanu na koniec 2020 roku stan należności i aktywów ogółem na I półrocze 2021 roku uległ zwiększeniu o 210.224.611,90 zł, zaś należności wymagalne zmniejszyły się o kwotę 3.554.258,17 zł.

Poniższe zestawienie prezentuje stan należności na koniec I półrocza 2021 roku w odniesieniu do stanu na I półrocze i koniec 2020 roku.



# Informacja z wykonania budżetu miasta Lublin za I półrocze 2021 roku

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 30.06.2020 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.06.2021 r. 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 OGÓŁEM (sprawozdanie Rb-N), z tego:</b>	<b>717 686 089,41</b>	<b>427 635 566,52</b>	<b>637 860 178,42</b>	<b>-79 825 910,99</b>	<b>210 224 611,90</b>	<b>88,88%</b>
<b>A.</b>	<b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE, Z TEGO:</b>	<b>315 990 678,30</b>	<b>311 302 281,99</b>	<b>307 748 023,82</b>	<b>-8 242 654,48</b>	<b>-3 554 258,17</b>	<b>97,39%</b>
<b>I.</b>	<b>Jednostek budżetowych, z tego:</b>	<b>230 246 007,73</b>	<b>228 251 753,50</b>	<b>227 363 883,94</b>	<b>-2 882 123,79</b>	<b>-887 869,56</b>	<b>98,75%</b>
1.	podatek od nieruchomości	30 603 195,93	25 528 876,79	26 264 629,96	-4 338 565,97	735 753,17	85,82%
2.	podatek od środków transportowych	2 258 062,70	2 015 034,16	2 109 033,21	-149 029,49	93 999,05	93,40%
3.	wieczyste użytkowanie, służebności	607 322,47	576 782,69	1 043 755,85	436 433,38	466 973,16	171,86%
4.	najem i dzierżawa	2 042 231,54	1 798 794,55	1 829 295,42	-212 936,12	30 500,87	89,57%
5.	opłata dodatkowa za jazdę środkiem komunikacji zbiorowej bez własnego biletu	24 703 248,16	24 924 987,16	25 271 785,10	568 536,94	346 797,94	102,30%
6.	opłaty za pobyt w Ośrodku Wczesnej Interwencji dla Osób z Problemem Alkoholowym i ich Rodzin	4 020 955,09	4 135 469,03	4 149 812,92	128 857,83	14 343,89	103,20%
7.	mandaty nakładane przez Straż Miejską	523 593,07	582 812,56	580 565,91	56 972,84	-2 246,65	110,88%
8.	opłaty ze strefy płatnego parkowania	1 660 114,93	1 927 873,46	1 985 263,38	325 148,45	57 389,92	119,59%
9.	opłaty za gospodarowanie odpadami	5 032 683,04	5 049 037,44	5 202 171,32	169 488,28	153 133,88	103,37%
10.	naależności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego	85 340 374,03	86 211 225,54	86 856 362,74	1 515 988,71	645 137,20	101,78%
11.	sprzedaż mienia (sprzedaż mieszkań komunalnych, odpłatne nabycie praw własności, przekształcenie praw w wieczyste użytkowanie, odszkodowanie za przejęte działki)	1 017 389,72	1 016 603,13	781 966,66	-235 423,06	-234 636,47	76,86%
12.	pozostałe podatki (rolny, leśny), opłaty (m.in. skarbowe, pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych)	2 439 469,04	2 945 778,68	2 743 605,69	304 136,65	-202 172,99	112,47%
13.	kary umowne, koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem należności	55 467 078,07	55 750 747,26	55 883 079,73	416 001,66	132 332,47	100,75%
14.	pozostałe należności (m.in. usługi świadczone przez jednostki budżetowe, niezwrócone dotacje udzielone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, nienależnie pobrane świadczenia)	14 530 289,94	15 787 731,05	12 662 556,05	-1 867 733,89	-3 125 175,00	87,15%
<b>II.</b>	<b>Urzędów skarbowych, w tym głównie:</b>	<b>5 174 756,76</b>	<b>6 294 038,57</b>	<b>5 163 960,19</b>	<b>-10 796,57</b>	<b>-1 130 078,38</b>	<b>99,79%</b>
1.	podatek od czynności cywilnoprawnych	82 579,37	65 344,46	90 253,03	7 673,66	24 908,57	109,29%
2.	podatek od spadków i darowizn	3 584 763,66	3 685 367,98	3 449 366,61	-135 397,05	-236 001,37	96,22%
3.	karta podatkowa	1 504 346,33	2 540 258,73	1 621 273,15	116 926,82	-918 985,58	107,77%
<b>III.</b>	<b>Wydzielonych rachunków dochodów własnych</b>	<b>175 542,11</b>	<b>260 942,70</b>	<b>199 087,06</b>	<b>23 544,95</b>	<b>-61 855,64</b>	<b>113,41%</b>
<b>IV.</b>	<b>Samorządowego zakładu budżetowego</b>	<b>80 394 371,70</b>	<b>76 495 547,22</b>	<b>75 021 092,63</b>	<b>-5 373 279,07</b>	<b>-1 474 454,59</b>	<b>93,32%</b>
<b>B.</b>	<b>NALEŻNOŚCI NIETYMALNE (POZOSTAŁE)</b>	<b>323 590 609,97</b>	<b>66 279 584,09</b>	<b>232 553 720,74</b>	<b>-91 036 889,23</b>	<b>166 274 136,65</b>	<b>71,87%</b>
<b>C.</b>	<b>GOTÓWKA I DEPOZYTY</b>	<b>74 770 078,02</b>	<b>46 936 387,11</b>	<b>95 172 319,17</b>	<b>20 402 241,15</b>	<b>48 235 932,06</b>	<b>127,29%</b>
<b>D.</b>	<b>POŻYCZKI</b>	<b>3 334 723,12</b>	<b>3 117 313,33</b>	<b>2 386 114,69</b>	<b>-948 608,43</b>	<b>-731 198,64</b>	<b>71,55%</b>

W celu wyegzekwowania zaległości w I półroczu br. wystawiano upomnienia, wezwania do zapłaty, tytuły wykonawcze, kierowano sprawy do sądu. Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w celu wyegzekwowania należności od dłużników alimentacyjnych m.in. wystawia upomnienia, kieruje do egzekucji tytuły wykonawcze, przeprowadza wywiady z dłużnikami oraz odbiera od nich oświadczenia majątkowe, 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 oraz kar umownych, zgłoszone są również do syndyka masy upadłościowej.



Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania jednostek budżetowych miasta (sprawozdanie Rb-28S) stanowiły kwotę **185.881.768,09 zł**, która dotyczy:

- wynagrodzeń (głównie podatku, składek ZUS płaconych przez pracownika) 17.081.217,71 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, wpłat na PPK finansowanych przez podmiot zatrudniający oraz Fundusz Emerytur Pomostowych 11.424.814,13 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 187.888,39 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 78.606.786,94 zł  
w tym z tytułu usług przewozowych od operatora wewnętrznego - 59.118.795,10 zł
- wydatków na remonty, inwestycje i zakupy inwestycyjne 77.400.090,61 zł  
w tym z tytułu realizacji budowy szkoły i przedszkola przy ul. Berylowej – 59.761.248,00, zł
- naliczonych odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji 1.180.970,31 zł

Wykazane zobowiązania wynikają z terminów płatności.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Występujące na 30 czerwca 2021 roku **zobowiązania wg tytułów dłużnych** (sprawozdanie Rb-Z) w wysokości **1.755.497.938,44 zł** obejmują:

1) kredyty, pożyczki, obligacje i inne u wierzycieli krajowych 767.878.891,48 zł  
z tego:

- kredyty w:
  - Banku Gospodarstwa Krajowego – 41.112.000,00 zł,
  - Banku Polska Kasa Opieki SA – 164.956.086,13 zł,
  - Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA – 94.999.952,00 zł,
- pożyczki w:
  - Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 7.486.059,89 zł,
  - Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 17.063.545,46 zł,
- obligacje komunalne (Agent Emisji – BGK, Bank Polska Kasa Opieki SA i ING Bank Śląski SA) – 370.000.000,00 zł,
- obligacje przychodowe (Agent Emisji – BGK) – 12.500.000,00 zł,
- wierzytelność z tytułu realizacji budowy szkoły i przedszkola przy ul. Berylowej – 59.761.248,00 zł,

2) kredyty zaciągnięte u wierzycieli zagranicznych 987.619.046,96 zł  
z tego w:

- Europejskim Banku Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu – 789.285.713,62 zł,
- Banku Rozwoju Rady Europy z siedzibą w Paryżu – 198.333.333,34 zł.