

**SPRAWOZDANIE O STANIE NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH WEDŁUG  
STANU NA 31 GRUDNIA 2009 ROKU**

(DLA PORÓWNIANIA, PODANO TEŻ STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH NA 31 GRUDNIA  
2008 ROKU)

**I. Należności dotyczące dochodów gminy**

<b>Nazwa jednostki Organizacyjnej</b>	<b>Tytuł zadłużenia</b>	<b>Kwota Ogółem 12.2008 [zł]</b>	<b>Kwota Ogółem 12.2009 [zł]</b>
Przedszkola Miejskie o numerach: 3, 6,10,14, 15, 24, 29, 36, 37, 38, 40	Należności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu.	32.770,94	23.029,17
Przedszkola Miejskie o numerach: 1, 12, 19, 23	Należności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu.	0	1.038,95
Przedszkola Miejskie o numerach:2, 4, 17	Należności z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu	443,97	1.051,60
Przedszkola Miejskie o numerach: 2, 38	Wynajem sal dydaktycznych	0	603,88
Szkoła Podstawowa Nr 2	Firma „AS-DOM” S.A. – za reklamę na budynku szkoły	7.017,78	7.017,78
Szkoła Podstawowa Nr 3	Wynajem pomieszczeń szkolnych	1.101,67	0
Szkoła Podstawowa Nr 6	Wynajem pomieszczeń szkolnych	729,15	0
Szkoła Podstawowa Nr 7	Wynajem pomieszczeń szkolnych	0	3.974,00
Szkoła Podstawowa Nr 9	Wynajem pomieszczeń szkolnych	0	629,02
Szkoła Podstawowa Nr 10	Wynajem pomieszczeń szkolnych	866,20	0,01
Szkoła Podstawowa Nr 18	Wynajem pomieszczeń szkolnych	166,47	8.249,85
Szkoła Podstawowa Nr 22	Wynajem pomieszczeń szkolnych	680,47	0,00
Szkoła Podstawowa Nr 29	Wynajem pomieszczeń szkolnych	2.538,92	1.202,92
Szkoła Podstawowa Nr 30	Wynajem pomieszczeń szkolnych	414,80	25,00
Gimnazjum Nr 6	Wynajem pomieszczeń szkolnych	0	0
Gimnazjum Nr 13	Wynajem pomieszczeń szkolnych	3.977,20	1.610,40
V Liceum Ogólnokształcące	Wynajem pomieszczeń szkolnych	3.312,30	0
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1	Wynajem pomieszczeń szkolnych	732,00	12.027,74
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2	Wynajem pomieszczeń szkolnych	0	1.708,00
Zespół Szkół	Wynajem pomieszczeń szkolnych	2.979,95	1.595,68

Ogólnokształcących Nr 3	i eklama na budynku szkoły		
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4	Wynajem pomieszczeń szkolnych	344,43	0
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5	Wynajem pomieszczeń szkolnych	0	1.464,00
Zespół Szkół Chemicznych i Ogólnokształcących	Wynajem pomieszczeń szkolnych	5.345,73	10.764,97
Zespół Szkół Budowlanych	Wynajem pomieszczeń szkolnych	9.180,52	23.621,13
Zespół Szkół Ekonomicznych	Kara za nieterminowe wykonanie prac budowlanych (stolarstwa okiennej)	0	13.336,40
Zespół Szkół Ekonomiczno-Handlowych	Wynajem pomieszczeń szkolnych	1.762,50	840,00
Zespół Szkół Mechaniczno - Energetycznych	Wynajem pomieszczeń szkolnych	1.054,50	550,10
Zespół Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych	Wynajem pomieszczeń szkolnych i wyżywienie mieszkańców internatu	8.342,36	8.307,56
Miejski Zarząd Dróg i Mostów	<b>OGÓLEM MZDiM</b>	<b>803.251,19</b>	<b>706.315,91</b>
	Należności z tytułu opłat za kioski ustawione w pasie drogowym	16.742,80	4.116,09
	Należności z tytułu kart postojowych oraz abonamentów Strefy Płatnego Parkowania	13.825,00	3.016,00
	Należności z tytułu zajęcia pasa drogowego	65.683,51	28.068,84
	Należności z tytułu zajęcia pasa drogowego w celu umieszczenia reklamy	111.958,10	192.685,57
	Należności z tytułu dzierżawy gruntów	195,20	0
	Należności z tytułu administracyjnych decyzji karnych	415.317,82	342.819,76
	Należności z tytułu użytkowania kopert poza pasem drogowym	3.148,24	2.800,00
	Należności z tytułu dzierżawy parkingów	5.363,01	9.918,47

	Należności z tytułu dzierżawy gruntów gminnych poza pasem drogowym w celu umieszczenia reklamy	6.450,53	6.450,53
	Należności z tytułu udostępnienia energii elektrycznej do reklam podświetlanych	132,88	100,98
	Należności z tytułu wykorzystania urządzeń technicznego wyposażenia dróg i bezpieczeństwa ruchu drogowego jako nośników reklam	10.074,17	20.208,04
	Należności z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych	3.505,00	3.455,00
	Należności z tytułu sprzątanía przystanków	70.960,08	159,43
	Należności dot. opłat dodatkowych z tyt. parkowania w Strefie Płatnego Parkowania	77.590,00	90.231,95
	Należności z tytułu pozostałych dochodów	2.304,85	2.285,25
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Nieśłyszących	Należności z tytułu opłaty za wyżywienie dzieci	3.226,60	6.423,10
Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	Należność z tytułu opłat za wyżywienie w internacie wychowanków Ośrodka.	111,00	1.252,50
Dom Dziecka	Należność za pobyt wychowanka	900,00	0
Miejski Zespół Profilaktyki i Terapii Uzależnień	Należności z tytułu opłat za pobyt w Ambulatorium	1.080.914,30	932.126,01
DPS „Kombatant”	Należności z tytułu odpłatności mieszkańców w DPS	2.070,35	4.030,15
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	<b>OGÓLEM MOPS</b>	<b>5.915.838,98</b>	<b>7.797.610,52</b>
	Nienależnie pobrane świadczenie z tyt. kontynuowania nauki	1.976,40	1.976,40
	Nieuregulowane opłaty za pobyt dzieci w Ośrodku Wsparcia i Opieki nad Dzieckiem i Rodziną	11.674,11	7.962,23

	Nieuregulowane opłaty za pobyt w placówkach	181,20	1.621,20
	Nienależnie pobrane świadczenie koszty utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej	1.654,06	4.975,78
	Nienależnie pobrane świadczenie, zasiłek celowy zwrotny	16.978,66	17.730,39
	PPU MISTOL M.Chmielewski – kara umowna	0	600,00
	Nienależnie pobrane świadczenie zasiłek celowy na posiłek	120,00	0
	Odpłatność za usługi opiekuńcze	3.537,78	0,00
	Nienależnie pobrane świadczenia	95.666,76	123.666,35
	Fundusz alimentacyjny – dochód budżetu gminy	371.251,38	2.030.128,86
	Fundusz alimentacyjny – dochód budżetu innych gmin	55.455,55	376.298,33
	Zaliczka alimentacyjna	5.357.343,08	5.232.650,98
	<b>OGÓLEM UM</b>	<b>22.697.653,62</b>	<b>22.326.618,07</b>
Urząd Miasta	Użytkowanie wieczyste nieruchomości	4.411.402,05	4.050.483,73
	Opłaty adiacenckie	405.305,28	317.172,35
	Dochody z najmu i dzierżawy	1.734.188,60	2.022.900,70
	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	320.471,07	397.814,80
	Sprzedaż mieszkań	409.896,60	447.926,32
	Sprzedaż lokali użytkowych	126.314,94	114.427,67
	Sprzedaż innych obiektów budowlanych	3.094.549,05	1.657.956,15
	Sprzedaż gruntów	759.396,18	420.810,73
	Nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	68.200,00	13.061,22
	Dochody z dzierżawy Ratusza	3.090,60	0
	Grzywny, mandaty	1.356.554,09	1.785.334,79
	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	7.378.481,41	7.719.215,20

	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	318.380,15	358.941,93
	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	2.185.407,28	2.918.986,08
	Podatek rolny od osób fizycznych	9.318,70	6.825,70
	Podatek rolny od osób prawnych	0,31	0
	Podatek leśny od osób fizycznych	905,20	910,10
	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	113.807,21	93.547,60
	Opłata targowa	1.631,90	0
	Opłata skarbowa	353,00	303,00
<b>Razem jednostki budżetowe w zakresie dochodów budżetowych</b>		<b>30.587.727,90</b>	<b>31.897.024,42</b>

<b>Fundusze celowe</b>			
Urząd Miasta - PFGZGiK	Należności z tytułu uzgadniania dokumentacji projektowej, sprzedaży map z zasobu geodezyjnego i kartograficznego do użytku powszechnego oraz informacji z ewidencji gruntów i budynków oraz należności z tytułu opłat za udostępnianie materiałów geodezyjnych do zgłoszonych robót geodezyjnych	6.840,09	5.217,72
<b>Razem fundusze celowe:</b>		<b>6.840,09</b>	<b>5.217,72</b>

<b>Zakłady budżetowe</b>			
Zakład Cmentarzy Komunalnych	Należności z tytułu usług pogrzebowych oraz dzierżawy stanowisk handlowych	14.766,79	16.922,76
Ośrodek Sportu i Rekreacji	Należności z tytułu wynajmu basenu, placów oraz sal w hali Urania, dzierżawy domku na przystani oraz lodowiska, pobytu w	121.754,31	79.837,21

	hotelu oraz ośrodka wycieczkowym		
Zakład Targowisk Miejskich	<b>OGÓLEM ZTM</b>	<b>254.663,72</b>	<b>202.289,37</b>
	Targowisko Grunwaldzka – należność z tytułu zawartych umów dzierżaw	27.346,63	35.392,47
	Targowisko Kolejowa – należność z tytułu zawartych umów dzierżaw	19.633,06	24.334,49
	Targowisko Piłsudskiego – należność z tytułu zawartych umów dzierżaw	34.086,68	2.519,81
	Targowisko Wilczyńskiego – należność z tytułu zawartych umów dzierżaw	13.601,59	12.781,84
	Hala „Zatorzanka” – należność z tytułu zawartych umów dzierżaw	78.089,44	106.240,39
	Plakatowanie	6.503,77	10.464,69
	Inne należności	75.402,55	10.555,68
Zakład Lokali i Budynków Komunalnych	Należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych oraz dostarczania usług do lokali	11.292.655,99	7.150.844,13
<b>Razem zakłady budżetowe:</b>		<b>11.683.840,81</b>	<b>7.449.893,47</b>
<b>Razem jednostki budżetowe, fundusze celowe, gospodarstwa pomocnicze, zakłady budżetowe w zakresie dochodów gminy:</b>		<b>42.278.408,80</b>	<b>39.352.135,61</b>

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku ww. jednostki organizacyjne wykazały w sprawozdaniach Rb-N podane powyżej należności wymagalne.

#### **I. W zakresie dochodów gminy jednostki udzieliły następujących wyjaśnień:**

##### **JEDNOSTKI BUDŻETOWE:**

##### **Przedszkole Miejskie Nr 2**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2009 roku wynoszą 1.087,60 zł. Należności wymagalne w wysokości 1.051,60 zł. dotyczą odpłatności za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolu. Należność w kwocie 184,40 zł powinna być opłacona do dnia 22.09.2008 r., natomiast pozostała kwota tj. 867,20 do dnia 20.12.2009 r. Do rodziców dzieci, którzy zalegają z odpłatnością zostały wysłane wezwania do zapłaty. Należność wymagalna w kwocie 36 zł dotycząca wynajmu sali dydaktycznej została opłacona w styczniu 2010 r.

### **Przedszkole Miejskie Nr 3**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 196,05 zł dotyczą odpłatności za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolu za m-c grudzień 2009 r. Należności zostały uregulowane w styczniu 2010 r.

### **Przedszkole Miejskie Nr 6**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 2.048,83, zł dotyczą odpłatności za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolu. Należność w wysokości 695,30 zł powstała w okresie październik-grudzień 2006 roku oraz w czerwcu 2007 roku i jej wyegzekwowaniem zajmuje się komornik sądowy. Należność w wysokości 1.353,53 zł powstała w grudniu 2009 r. Rodzice zostali poinformowani o zaległości.

### **Przedszkole Miejskie Nr 10**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 1.263,00 zł dotyczą odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu. Kwota 492,00 zł jako zaległość za grudzień 2009 roku została uregulowana w styczniu 2010 roku. Kwota 538,10 zł jako zaległość za grudzień 2008 roku i styczeń 2009 roku, na podstawie tytułu wykonawczego Sądu Rejonowego w Olsztynie sygn. akt INc 839/09 z dnia 25.06.2009 roku i postępowania egzekucyjnego, jest bezskuteczna, gdyż dłużnik nie posiada ruchomości podlegających zajęciu, nie pracuje i nie osiąga dochodu. Kwota 232,90 zł jako zaległość za czerwiec 2009 roku jest skierowana do egzekucji.

### **Przedszkole Miejskie Nr 12**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 191,45 zł dotyczą odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu. Zaległość powstała w grudniu 2009 roku. Zawiadomiono rodziców o braku płatności.

### **Przedszkole Miejskie Nr 14**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 2.166,85 zł dotyczą odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu. Do dnia 18 stycznia 2010 roku zostały uregulowane należności za miesiąc grudzień 2009 roku w kwocie 1.013,00 zł. Kwota 384,99 zł dotyczy zaległości za wyżywienie oraz z tytułu opłaty stałej za przedszkole za miesiąc maj i czerwiec 2007 roku. Sprawę dłużniczką prowadzi komornik sądowy przy Sądzie Rejonowym w Olsztynie. Sprawa jest w toku. Pozostałe należności w kwocie 768,86 zł dotyczą odpłatności za maj i czerwiec 2009 roku. Do rodziców zostały wysłane wezwania do zapłaty.

### **Przedszkole Miejskie Nr 15**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 238,91 zł dotyczą opłaty stałej jednego rodzica za dwoje dzieci. Należność powstała w styczniu 2006 roku w kwocie 505,14 zł. Część została zapłacona przez rodzica. Uwzględniając trudną sytuację materialną w grudniu 2007 roku rodzic został poinformowany o możliwości rozłożenia należności na raty zgodnie z Uchwałą LXIII/802/06 Rady Miasta. Do dnia 30.06.2008 roku nie wpłynęły dokumenty potwierdzające trudną sytuację materialną rodziny. W styczniu, lutym, kwietniu,

maju, listopadzie i grudniu 2009 roku rodzic wpłacił na konto jednostki po 20,00 zł. Wpłaty zostały zaliczone na poczet naliczonych odsetek od należności w kwocie 25,93 zł oraz należność główną w kwocie 94,07 zł. Do rodzica sukcesywnie wysyłane są wezwania do zapłaty.

#### **Przedszkole Miejskie Nr 23**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 847,50 zł dotyczą odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu za grudzień 2009 roku. Rodzice zostali poinformowani o zaległości.

#### **Przedszkole Miejskie Nr 24**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 1.133,50 zł dotyczą odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolu za grudzień 2009 roku. Zaległość ta została uregulowana w całości w styczniu 2010 roku.

#### **Przedszkole Miejskie Nr 29**

Wykazana w sprawozdaniu Rb-N kwota w wysokości 2.880,40 zł dotyczy zaległości w opłatach za pobyt dzieci w przedszkolu tj. opłaty za zajęcia wychowawczo-dydaktyczne, opłaty za przygotowanie posiłków oraz opłaty za wyżywienie dzieci. Do rodziców zostały wysłane wezwania do zapłaty. Od nieterminowych wpłat naliczane są i pobierane odsetki za zwłokę. Zaległości w opłatach wpłacane są przez rodziców na subkonto dochodów budżetowych i dochodów własnych przedszkola lub wraz z należnością za miesiąc styczeń 2010 roku w kasie przedszkola.

#### **Przedszkole Miejskie Nr 36**

Należności w kwocie 408,53 zł dotyczą zaległości w opłatach za pobyt w przedszkolu i wyżywienie dziecka. Zaległości dotyczą okresu od września do listopada 2006 roku. Toczy się postępowanie komornicze, skutkiem którego sukcesywnie wpływają częściowe wpłaty.

#### **Przedszkole Miejskie Nr 37**

Należności w kwocie 3.582,77 zł dotyczą zaległości w opłatach za pobyt dzieci w przedszkolu. Jeden z rodziców zalega z opłatą w kwocie 636,80 zł za 2005 rok. Sprawę przekazano do Radców Prawnych w dniu 26.10.2005 w celu ściągnięcia należności przez komornika. Na chwilę obecną mimo pisemnych i ustnych zapytań kierowanych przez jednostkę do Radców (ostatnie zapytanie pisemne kierowano w listopadzie 2009 roku) Przedszkole nie otrzymało informacji odnośnie stanu realizacji sprawy. Należności w kwocie 266,47 zł dotyczą zaległości za 2008 rok. Postępowanie komornicze trwa. Należności w kwocie 2.679,50 zł dotyczą 2009 roku, pięć spraw przekazano do Radców Prawnych w celu ściągnięcia należności przez komornika. Pozostałe zaległości dotyczą miesiąca grudnia, poinformowano rodziców o zaległościach.

#### **Przedszkole Miejskie Nr 38**

Wykazana w sprawozdaniu Rb-N kwota należności w wysokości 3.882,33 zł dotyczy zaległości za pobyt dzieci w przedszkolu (3.314,45 zł), oraz zaległości za wynajem sali gimnastycznej (567,88 zł). Należność w kwocie 618,75 zł dotyczy zaległości w odpłatnościach za pobyt w przedszkolu za miesiące listopad i grudzień 2008 roku. Sprawa



została przekazana do Radców Prawnych w celu ustalenia miejsca pobytu dłużników. Należność w kwocie 340,00 zł dotyczy zaległości w odpłatnościach za pobyt w przedszkolu za miesiąc czerwiec 2009 roku. Sprawa została przekazana do Radców Prawnych w celu ściągnięcia należności przez komornika. Należności za pobyt dzieci w przedszkolu w kwocie 2.133,78 zł zostały uregulowane w styczniu 2010 roku. Na pozostałą kwotę 221,92 zł wysłano wezwania do zapłaty. Należności z tytułu wynajmu sali gimnastycznej zostały uregulowane kwocie 384,05 zł dnia 21 stycznia 2010 roku. Pozostałą kwotę dłużnik zobowiązał się zapłacić w najbliższym terminie.

#### **Przedszkole Miejskie Nr 40**

Wykazana w sprawozdaniu Rb-N kwota należności w wysokości 5.795,88 zł dotyczy zaległości za pobyt dzieci w przedszkolu. Należności z tytułu opłaty stałej i za wyżywienie dotyczą zaległości za miesiąc grudzień oraz w kilku przypadkach za miesiąc listopad. W miesiącu styczniu 2010 roku zaległe należności zostały uregulowane.

#### **Szkoła Podstawowa Nr 2**

Należność wymagalna w kwocie 7.017,78 zł wykazana na dzień 31 grudnia 2009 roku dotyczy odpłatności za umieszczenie na budynku Szkoły reklamy i powstała w 2002 roku. Dłużnikiem jest firma „AS-DOM”, wobec której postanowieniem Sądu Rejonowego w Olsztynie z dnia 24 marca 2003 roku została ogłoszona upadłość. Sekcja ds. Upadłościowych i Naprawczych V Wydziału Gospodarczego Sądu Rejonowego w Olsztynie poinformowała, iż do dnia 31.12.2009 r. nastąpił częściowy podział należności uwzględniający kategorie 2B. W 2010 r. pani syndyk Stanisława Piotrowska przeprowadzi podział należności kategorii 3. Szkoła zakwalifikowana jest do kolejnej kategorii należności.

#### **Szkoła Podstawowa Nr 7**

Należności wymagalne w kwocie 3.974,00 zł wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku dotyczą odpłatności za wynajem pomieszczeń szkolnych od siedmiu dłużników. W styczniu 2010 roku uregulowano zaległości na łączną kwotę 1.416,50 zł. Jeden z dłużników, Olsztyński Klub Sportowy, wpłacił część zaległości w kwocie 1.170,00 zł, do zapłaty pozostała kwota 1.387,50 zł. Wysłano wezwanie do zapłaty.

#### **Szkoła Podstawowa Nr 9**

Należności wymagalne w kwocie 629,02 zł wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku dotyczą odpłatności za wynajem pomieszczeń szkolnych przez Fundację im. Marka Włodarczyka. Na kwotę zaległości zostało wysłane wezwanie do zapłaty.

#### **Szkoła Podstawowa Nr 10**

Należności wymagalne w kwocie 0,01 zł wykazane w sprawozdaniu Rb-N dotyczą odpłatności za wynajem sali lekcyjnej. Dłużnikiem jest Studium Muzyczno-Pedagogiczne „TON”. Zaległość dotyczy faktury nr 84/12/2009 z dnia 10.12.2009 roku z terminem płatności 24.12.2009 roku na kwotę 37,48 zł. Dłużnik zapłacił 37,47 zł.

### **Szkoła Podstawowa Nr 18**

W sprawozdaniu Rb-N wykazano należności w wysokości 8.249,85 zł. Kwota 7.912,78 zł to należność od Olsztyńskiego Klubu Sportowego 1945, powstała od maja do grudnia 2009 roku, za wynajem boiska. W styczniu 2010 roku klub zobowiązał się do regulowania zaległości w miesięcznych ratach począwszy od II kwartału 2010 roku. Kwota 183,00 zł to należność od Klubu Sportowego MOTOR Lubawa, której termin płatności minął 25.07.2009 roku, należność została uregulowana w styczniu 2010 roku. Kwota 154,07 zł to należność od firmy A<sup>2</sup>S.A. z tytułu nieopłaconego czynszu za wynajem w szkole powierzchni reklamowej, należność ta dotyczy maja 2008 roku, grudnia 2008 roku oraz czerwca 2009 roku. Biorąc pod uwagę fakt, że faktury wystawiane na firmę są opłacane nieregularnie, z dniem 11.04.2010 roku zostanie rozwiązana umowa.

### **Szkoła Podstawowa Nr 29**

Wykazana w sprawozdaniu Rb-N kwota należności w wysokości 1.202,92 zł dotyczy zaległości za wynajem pomieszczeń szkolnych. Dłużnikiem jest Dekoratornia Olsztyn. Należność w kwocie 1.202,92 zł została uregulowana 04 stycznia 2010 roku.

### **Szkoła Podstawowa Nr 30**

Wykazana w sprawozdaniu Rb-N kwota należności w wysokości 25,00 zł dotyczy zaległości za wynajem pomieszczeń szkolnych. Termin płatności należności minął w grudniu 2009 roku. Należności zostały uregulowane w styczniu 2010 roku.

### **Gimnazjum 13**

Wykazana w sprawozdaniu Rb-N kwota należności w wysokości 1.610,40 zł dotyczy zaległości za wynajem pomieszczeń szkolnych. Kwota 1.024,80 zł dotyczy zaległości za wynajem sali gimnastycznej za miesiące listopad i grudzień 2008 roku (termin płatności 12.12.2008r. oraz 13.01.2009r). Z tytułu nieopłaconych faktur za wynajem powierzchni pod reklamę przez firmę Advertising&Marketing powstały należności w kwocie 585,60 zł za miesiące styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj, czerwiec 2008 roku. W celu wyegzekwowania należności przekazano dokumenty do komórki prawnej Urzędu Miasta Olsztyn. Sprawa przeciwko dłużnikowi za wynajem sali gimnastycznej jeszcze się nie zakończyła, sprawa sądowa przeciwko firmie Advertising&Marketing zakończyła się wydaniem nakazu zapłaty, nakaz zapłaty został skierowany do komornika sądowego.

### **Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1**

Należność wymagalna wykazana na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 12.027,74 zł dotyczy faktury za wynajem sal lekcyjnych przez AP Edukacja wystawionej 30 listopada 2009 roku i mającej termin płatności do dnia 14 grudnia 2009 roku. Należność została uregulowana 4 stycznia 2010 roku.

### **Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2**

Należność wymagalna wykazana na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 1.708,00 zł dotyczy nieopłaconej części faktury za wynajem sal lekcyjnych przez British Class s.c.

mającej termin płatności do dnia 14 grudnia 2009 roku. Należność została uregulowana w styczniu 2010 roku.

### **Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 3**

Należności wymagalne wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 1.595,68 zł dotyczą wynajmu pomieszczeń szkolnych i reklamy na budynku szkoły. Należność wobec firmy „Olsztyński Klub Kyoushin-kan Karate-Do” w kwocie 910,00 zł powstała w 2008 r. Sprawa została przekazana do sądu celem wyegzekwowania należności. W dniu 22.06.2009 r. został wystawiony nakaz zapłaty z klauzulą wykonalności. Sprawa została skierowana do komornika. Należność w wysokości 685,68 zł powstała w 2009 r. Do dłużników wysłano wezwania do zapłaty i zostały naliczone odsetki od nieterminowych wpłat.

### **Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 1.464,00 zł dotyczą odpłatności za wynajem pomieszczeń szkolnych. Całość została uregulowana w styczniu 2010 roku.

### **Zespół Szkół Chemicznych i Ogólnokształcących**

Należności wymagalne wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 10.764,97 zł dotyczą wynajmu pomieszczeń szkolnych. Kwota 2.505,57 zł to należność od osoby fizycznej za wynajem mieszkania służbowego, której termin płatności minął 2 października 2006 roku. W celu wyegzekwowania należności, w maju 2007 roku sprawa została przekazana do Wydziału Prawnego Urzędu Miasta, następnie do komornika sądowego. W styczniu 2009 roku jednostka otrzymała postanowienie komornika sądowego o umorzeniu postępowania egzekucyjnego wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji. W 2010 roku jednostka przekaże dokumenty do Radców Prawnych Urzędu Miasta Olsztyn w celu ponownego skierowania na drogę egzekucji komorniczej. Pozostałe należności powstały w 2009 roku z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych. Należności w wysokości 24,40 zł od firmy COCA-COLA oraz należność w kwocie 902,80 zł powstały w grudniu 2009 roku i zostały uregulowane w styczniu 2010 roku. Należność w kwocie 2.732,80 zł od firmy ProjGarden powstała od czerwca do grudnia 2009 roku, zostały wysłane ostateczne wezwania do zapłaty. Należność w kwocie 4.599,40 zł od firmy Tamar powstała od sierpnia do grudnia 2009 roku, zostały wysłane ostateczne wezwania do zapłaty.

### **Zespół Szkół Mechaniczno-Energetycznych**

Należności wymagalne wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 550,10 zł to należność od Techpal Spółka z o.o., której termin płatności minął 19.11.2009 roku. Należność uregulowano w styczniu 2010 roku.

### **Zespół Szkół Budowlanych**

W sprawozdaniu Rb-N wykazano należności w kwocie 23.621,13 zł. Kwota 3.782,00 zł to należność od firmy Delisystem w Olsztynie z tytułu mylnie przekazanej zapłaty za instalację internetu. Sprawa została przekazana do sądu. W 2002 roku sąd wydał wyrok nakazujący spłatę tej należności, po którym nastąpiło sądowe postępowanie upadłościowe. Po spłacie

przez firmę wynagrodzeń dla swoich pracowników, podatku, ZUS, firma będzie kolejno spłacać wszystkie zadłużenia. Pozostałe należności powstały w listopadzie i grudniu 2009 roku. Należność w kwocie 1.800 zł od firmy Almax za najem opłacono w styczniu 2010 roku, 967,20 zł od firmy Mas Bud Olsztyn za usługi budowlane zapłacono w styczniu 2010 roku, 16.908 zł od firmy Cheda Atena za najem uregulowano w styczniu 2010 roku.

### **Zespół Szkół Ekonomicznych**

Należność wymagalna wykazana sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 13.336,40 zł dotyczy kary za nieterminowe wykonanie prac budowlanych (stolarstwa okiennej) przez Fabrykę Okien Spectrum z Lublina. W dniu 06.11.2009 r. wystawiono notę księgową na kwotę 20.004,50 zł. 26.11.2009 r. dokonano spłaty części kary w wysokości 6.668,10 zł. Pozostała część została wykazana na koniec roku jako należność wymagalna w wysokości 13.336,40 zł. Sprawę skierowano do Zespołu Radców Prawnych w Urzędzie Miasta Olsztyn.

### **Zespół Szkół Ekonomiczno-Handlowych**

Na dzień 31 grudnia 2009 roku należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 840,00 zł są to należności z tytułu wynajmu sali gimnastycznej. Dłużnik został poinformowany o występujących zaległościach w płatnościach. W przypadku nie uregulowania zaległości do dnia 31.01.2010 r. szkoła podejmie działania w celu ściągnięcia należności na drodze oficjalnej.

### **Zespół Szkół Elektronicznych i Telekomunikacyjnych**

Na dzień 31 grudnia 2009 roku należności wymagalne wykazane zostały na kwotę 8.307,56 zł. Należność w kwocie 8.133,56 zł powstała w 2006 r. i dotyczy faktury za wynajem pomieszczeń wystawionej na drukarnię Wydawnictwa „NOWA”. Ponieważ pomimo wysłanych wezwań do zapłaty należność nie została uregulowana, jednostka przekazała sprawę do Wydziału Prawnego Urzędu Miasta w celu egzekucji na drodze sądowej. Od 2007 r. sprawą zajmuje się komornik sądowy. W wyniku egzekucji w marcu 2009 r. wpłynęła kwota w wysokości 150,00 zł a w czerwcu kwota 58,80 zł.

Należność w kwocie 174,00 zł dotyczy wyżywienia mieszkańców internatu. Termin płatności minął dnia 14.12.2009 r. Do rodziców wysłane zostały wezwania do zapłaty.

### **Miejski Zarząd Dróg i Mostów**

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Miejski Zarząd Dróg i Mostów posiadał należności wymagalne w kwocie ogółem 706.315,91 zł. Na kwotę tę składają się należności z następujących tytułów:

- należności z tytułu opłat za kioski ustawione w pasie drogowym w łącznej kwocie 4.116,09 zł (w tym kwota 1.924,47 zł dotyczy 2009 roku, a 2.191,62 zł lat ubiegłych),
- należności z tytułu kart postojowych oraz abonamentów Strefy Płatnego Parkowania w łącznej kwocie 3.016,00 zł (w tym kwota 2.706,00 zł dotyczy 2009 roku, a 310,00 zł lat ubiegłych),

- należności z tytułu zajęcia pasa drogowego w łącznej kwocie 28.068,84 zł (w tym kwota 7.927,09 zł dotyczy 2009 roku, a 20.141,75 zł lat ubiegłych),
- należności z tytułu zajęcia pasa drogowego w celu umieszczenia reklamy w łącznej kwocie 192.685,57 zł (w tym kwota 164.861,55 zł dotyczy 2009 roku, a 27.824,02 zł lat ubiegłych),
- należności z tytułu administracyjnych decyzji karnych wystawianych za umieszczenie reklam bądź kiosków w pasie drogowym bez zezwolenia lub też za zajęcie pasa drogowego bez zezwolenia, w łącznej kwocie 342.819,76 zł (w tym 228.748,80 zł dotyczy 2009 roku, a 114.070,96 zł lat ubiegłych),
- należności z tytułu użytkowania kopert poza pasem drogowym w łącznej kwocie 2.800,00 zł (cała kwota dotyczy 2009 roku),
- należności z tytułu dzierżawy parkingów w łącznej kwocie 9.918,47 zł (cała kwota dotyczy 2009 roku),
- należności z tytułu dzierżawy gruntów gminnych poza pasem drogowym w celu umieszczenia reklamy w łącznej kwocie 6.450,53 zł (cała kwota dotyczy lat 2003-2004),
- należności z tytułu udostępnienia energii elektrycznej do reklam podświetlanych w łącznej kwocie 100,98 zł (cała kwota dotyczy 2009 roku),
- należności z tytułu wykorzystania urządzeń technicznego wyposażenia dróg i bezpieczeństwa ruchu drogowego jako nośników reklam w łącznej kwocie 20.208,04 (w tym 16.987,28 zł dotyczy 2009 roku, a 3.220,76 zł lat ubiegłych),
- należności z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych 3.455,00 zł (cała kwota dotyczy lat 2005-2007),
- należności z tytułu sprzątnięcia przystanków w łącznej kwocie 159,43 zł (cała kwota dotyczy 2009 roku),
- należności dotyczące opłat dodatkowych z tytułu parkowania w Strefie Płatnego Parkowania w kwocie 90.231,95 zł
- należności z tytułu pozostałych dochodów w łącznej kwocie 2.285,25 zł (w tym kwota 35,20 zł dotyczy 2009 roku, a 2.250,05 zł lat ubiegłych).

W przypadku, gdy zaległości dotyczą należności, na które wydawane są decyzje administracyjne (tj. umieszczanie reklam w pasie drogowym, opłaty za kioski lub pawilony ustawione w pasie drogowym, zajęcie pasa drogowego) Miejski Zarząd Dróg i Mostów po upływie miesiąca od terminu płatności wysyła do dłużników upomnienia wzywające do uregulowania należności. Jeżeli pisma zostały doręczone skutecznie, a należność nadal nie została uregulowana zostaje wystawiony administracyjny tytuł wykonawczy i sprawa kierowana jest do komornika sądowego, celem przymusowego ściągnięcia należności. Na przeterminowane należności, na które zawierane są umowy (tj. dzierżawa gruntów i parkingów, udostępnianie energii elektrycznej do reklam podświetlanych, wykorzystanie słupów oświetleniowych jako nośników reklam) po upływie miesiąca od terminu płatności wystawiane są wezwania do zapłaty. Jeżeli doręczone skutecznie wezwania nie dają rezultatu,

to po upływie miesiąca sprawa jest kierowana do sądu i wszczynane jest postępowanie sądowe. W 2009 roku wyegzekwowano łącznie kwotę 384.335,38 zł dotyczącą należności z lat ubiegłych.

### **Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy**

Należności wymagalne wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 1.252,50 zł dotyczą opłat za wyżywienie 16 wychowanków internatu. Termin płatności upłynął 15 grudnia 2009 roku. Rodzice wychowanków są na bieżąco informowani o zaległościach w opłatach za wyżywienie i zaległe opłaty są sukcesywnie regulowane. Do dnia 18 stycznia 2010 roku wpłynęły zaległości w kwocie 687,00 zł stanowiące odpłatność za wyżywienie 9 wychowanków.

### **Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niesłyszących**

Należności wymagalne wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 6.423,10 zł dotyczą nie uiszczonych opłat za wyżywienie dzieci. Zaległości dotyczą 2009 roku. Na ww. zaległości wysłano 11 wezwań do zapłaty. Do dnia 8 lutego 2010 roku spłacono zaległości w łącznej kwocie 2.484,70 zł.

### **Miejski Zespół Profilaktyki i Terapii Uzależnień**

Należności wykazane w Rb-N wynoszą 932.126,01 zł. Należności te wynikają z nieopłaconych faktur za pobyt w Izbie Wytrzeźwień - Ambulatorium dla Nietrzeźwych. Do dłużników wysyłane są upomnienia. W przypadku zwrotu z adnotacją „adresat nie zamieszkuje pod danym adresem” MZPiTU występuje z wnioskiem o udostępnienie danych osobowych do Centralnego Biura Adresowego w Warszawie. Po otrzymaniu danych o miejscu zamieszkania zostają wysłane jeszcze trzy upomnienia. W przypadku zwrotów kolejnych upomnień z adnotacją „adresat nie zamieszkuje pod danym adresem” pracownik ds. windykacji sporządza wniosek do dyrektora MZPiTU o umorzenie należności. W przypadku przyjęcia przez dłużnika wezwania do zapłaty, natychmiast wystawiany jest tytuł wykonawczy do właściwego urzędu skarbowego. W wyniku zmiany interpretacji przepisów przez US we wrześniu 2009 r. właściwym organem do prowadzenia egzekucji należności jest Prezydent Miasta Olsztyn. Ponadto zmiana interpretacji przepisów dotyczących przedawnienia roszczeń opłat za pobyt w IW-AN z 10 do 5 lat spowodowała, że wiele tytułów podległo umorzeniu. Suma umorzeń z tego tytułu w 2009 r. wyniosła 43.512,46 zł.

### **DPS „Kombatant”**

Na dzień 31 grudnia 2009 roku jednostka wykazała należność wymagalną w wysokości 4.030,15 zł. Należność ta dotyczy odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS „Kombatant” w 2008 roku i powstała z powodu braku spójności w przepisach dotyczących regulowania należności z tytułu pobytu w domach pomocy społecznej:

- zgodnie z ustawą o pomocy społecznej pobyt w domu pomocy społecznej jest odpłatny w wysokości 70% dochodu osoby przebywającej w domu pomocy społecznej,
- zgodnie z art. 139 ust. 1 pkt 10, z uwzględnieniem art. 140 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych

ze świadczeń określonych w ustawie mogą być potrącane należności z tytułu odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej na wniosek dyrektora placówki w wysokości nie przekraczającej 50% świadczenia,

- zgodnie z art. 140 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach potrącenia nie mogą przekraczać 65% miesięcznego świadczenia oraz zgodnie z art. 141 ust. 1 pkt 3 emerytury i renty są wolne od egzekucji i potrąceń w części odpowiadającej 20% najniższej emerytury lub renty przy potrąceniu tytułem kosztów utrzymania w domu pomocy społecznej.

W oparciu o obowiązujące przepisy, DPS „Kombatant” nie ma żadnych podstaw prawnych do wyegzekwowania należności od osób zalegających z zapłatą za pobyt w domu. Starania jednostki, zmierzające do ściągnięcia należności okazały się bezskuteczne.

### **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**

Należności wymagalne wykazane w Rb-N na dzień 31 grudnia 2009 roku dotyczące dochodów budżetowych wynoszą 7.797.610,52 zł. Na powyższą kwotę składają się następujące pozycje:

- należności z tytułu nienależnie pobranego świadczenia z tytułu kontynuowania nauki w wysokości 1.976,40 zł. Termin płatności 01.12.2007 rok. Dokumenty zostały złożone w ówczesnym Wydziale Kontroli i Egzekucji Urzędu Miasta Olsztyn w dniu 17.12.2007 roku,
- należności za pobyt dzieci w Ośrodku Wsparcia i Opieki nad Dzieckiem i Rodziną w wysokości 7.962,23 zł – termin płatności 01.04.1998 rok – prowadzona jest egzekucja z nieruchomości,
- należności w kwocie 1.621,20 zł dotyczące nieuregulowanych opłat za pobyt w placówkach powstały w okresie lipiec-grudzień 2009 roku, do dłużników zostały wysłane wezwania do zapłaty,
- należności w kwocie 4.975,78 zł dotyczące nienależnie pobranych świadczeń koszt utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej powstały: w 2006 roku w kwocie 116,65 zł, w 2007 roku w kwocie 169,45 zł, w 2008 roku w kwocie 4.689,68 zł, we wszystkich przypadkach dokumenty zostały złożone w ówczesnym Wydziale Kontroli i Egzekucji UM,
- należności w kwocie 17.730,39 zł dotyczące nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków celowych zwrotnych powstały w okresie grudzień 2005 - listopad 2009 roku, w przypadku należności powstałych w:
  - 2005 roku na kwotę 560,00 zł dokumenty zostały złożone w ówczesnym Wydziale Kontroli i Egzekucji UM,
  - 2006 roku na kwotę 2.590,00 zł trwa ustalanie adresu zamieszkania, uzyskano informację z Departamentu Spraw Obywatelskich w Warszawie dot. braku stałego meldunku na terenie kraju,
  - 2007 roku na kwotę 1.400,00 zł dokumenty zostały złożone do ówczesnego Wydziału Kontroli i Egzekucji UM,

- 2008 roku na kwotę 7.609,09 zł w tym: 5.262,38 zł – należność rozłożona na raty, 1.189,39 zł – należność potrącana jest z bieżących świadczeń, 324,00 zł – postępowanie umorzone z uwagi na bezskuteczność egzekucji – trwa postępowanie wyjaśniające w sprawie możliwości spłaty należności, 833,32 zł – dokumenty złożone w ówczesnym Wydziale Kontroli i Egzekucji UM,
- 2009 roku na kwotę 5.571,30 zł w tym: 1.621,65 zł – zostały wysłane wezwania do zapłaty, 3.949,65 zł – dokumenty złożone w referacie egzekucji Wydziału Finansów UM,
- należność w kwocie 600,00 zł dotycząca kary umownej od PPU MISTOL M. Chmielewski powstała we wrześniu 2009 roku – sprawę skierowano do sądu,
- należności w kwocie 123.666,35 zł dotyczą nienależnie pobranych świadczeń i powstały w niżej wymienionych okresach:
  - w 2000 roku na kwotę 168,90 zł,
  - w 2004 roku na kwotę 5.417,61 zł,
  - w 2005 roku na kwotę 2.918,29 zł,
  - w 2006 roku na kwotę 8.981,44 zł,
  - w 2007 roku na kwotę 4.551,43 zł,
  - w 2008 roku na kwotę 34.261,13 zł,
  - w 2009 roku na kwotę 67.367,55 zł,
 w celu wyegzekwowania należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń podjęte zostały kolejne działania: dokumenty złożono w ówczesnym Wydziale Kontroli i Egzekucji UM, część spraw skierowano do Wydziału Prawnego, wystawiono tytuły wykonawcze, wysłano upomnienia oraz dokonywane są potrącenia z bieżących świadczeń,
- należności w kwocie 5.232.650,98 zł dotyczą zaliczki alimentacyjnej. Zaliczki alimentacyjne przyznawane są i wypłacane na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86 poz. 732 z późn. zm.), które zgodnie z art.12 ww. ustawy dłużnicy alimentacyjni zobowiązani są do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela. Decyzja o przyznaniu zaliczki stanowi podstawę do przekazywania przez komornika sądowego organowi właściwemu kwot wyegzekwowanych od dłużnika powstałych po zaspokojeniu świadczeń alimentacyjnych,
- należności w kwocie 2.406.427,19 zł dotyczą funduszu alimentacyjnego, z tego: kwota 2.030.128,86 zł stanowi dochód budżetu gminy, 376.298,33 zł stanowi dochód budżetu innych gmin. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego przyznane są i wypłacone na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy uprawnionym do alimentów (Dz. U. Nr 192, poz. 1378, z późn. zm.), które z godnie z art. 27 tej ustawy dłużnicy alimentacyjni zobowiązani są do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela, łącznie z ustawowymi odsetkami. Decyzja o przyznaniu świadczenia z funduszu stanowi



podstawę do przekazywania przez komornika organowi właściwemu kwot wyegzekwowanych od dłużnika.

Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego ściągane są przez komorników na podstawie decyzji o przyznaniu świadczeń z zaliczki oraz funduszu alimentacyjnego i przekazywane są na bieżąco na rachunek Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie.

### **Urząd Miasta**

Urząd Miasta na dzień 31 grudnia 2009 roku wykazał należności wymagalne dotyczące dochodów budżetowych w kwocie 22.326.618,07 zł. Jednostka w celu wyegzekwowania należności dokonała następujących zabezpieczeń:

- zabezpieczenia wierzytelności u Syndyka Masy Upadłościowej na kwotę 3.487.638,12 zł,
- na kwotę 1.466.594,65 zł wysłała wezwania do zapłaty i upomnienia,
- w trakcie przygotowania do wysłania są wezwania do zapłaty i tytuły wykonawcze na kwotę 1.817.203,83 zł,
- na kwotę 2.519.044,93 zł zostały wystawione tytuły wykonawcze i przekazano sprawy do Referatu Egzekucji w Wydziale Finansów Urzędu Miasta w celu wszczęcia postępowania egzekucyjnego w administracji (w tym zaległości na kwotę 931.483,51 zł zabezpieczono poprzez dokonanie wpisu hipoteki przymusowej).
- przekazano również dokumentację dotyczącą należności na kwotę 1.686.324,93 zł do Zespołu Radców Prawnych Urzędu Miasta w celu skierowania spraw na drogę egzekucji sądowej,
- ponadto wyegzekwowaniem należności na kwotę 794.243,92 zł zajmuje się komornik sądowy,
- kwota zaległości egzekwowana na drodze postępowania sądowego 2.050.393,11 zł dotyczy zwrotu bonifikaty przez podmiot,
- zaległość w wysokości 5.204.156,18 zł dotyczy podatnika, który zwrócił się o przyjęcie gwarancji bankowej jako zabezpieczenia wykonania decyzji,
- zaległości na kwotę 3.301.018,40 zł zostaną przygotowane do wszczęcia egzekucji administracyjnej (w tym 415.591,90 zł dotyczy zaległości zakładów opieki zdrowotnej – szpitali)

### **FUNDUSZE CELOWE:**

#### **Urząd Miasta - Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

Należności wymagalne na 31 grudnia 2009 roku na kwotę 5.217,72 zł dotyczą należności z tytułu uzgadniania dokumentacji projektowej, sprzedaży map z zasobu geodezyjnego i kartograficznego do użytku publicznego, informacji z ewidencji gruntów i budynków oraz opłat za udostępnianie materiałów geodezyjnych do zgłoszonych robót geodezyjnych. Są to należności od dwudziestu ośmiu dłużników. Dziewięciu dłużników uregulowało

zaległości w styczniu 2010 roku na kwotę 1.118,85 zł. W celu wyegzekwowania pozostałych należności wysłano wezwania do zapłaty, trzy sprawy trafiły do Komornika Sądowego tytułem wyegzekwowania należności.

## **ZAKŁADY BUDŻETOWE**

### **Zakład Cmentarzy Komunalnych**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2009 roku wynoszą 16.922,76 zł i dotyczą odpłatności za usługi pogrzebowe oraz dzierżawę stanowisk handlowych i powstały w 2009 roku. Do dłużników wysłano wezwania do zapłaty i naliczono odsetki za zwłokę.

### **Ośrodek Sportu i Rekreacji**

Należności wymagalne na dzień 31 grudnia 2009 roku na kwotę 79.837,21 zł dotyczą należności z tytułu wynajmu basenu, placów oraz sal w hali Urania, dzierżawy domku na przystani oraz lodowiska, pobytu w hotelu oraz ośrodka wypoczynkowym. Należności powstały w okresie wrzesień - grudzień 2009 roku. W celu wyegzekwowania powyższych należności podjęto następujące kroki: przeprowadzono szereg rozmów telefonicznych, wysłano wezwania do zapłaty, skierowano sprawy do radcy prawnego, uzyskano nakazy zapłaty, rozpoczęto postępowania egzekucyjne. Należności w kwocie 27.414,49 zł zostały uregulowane w styczniu 2010 roku.

### **Zakład Targowisk Miejskich**

Należności wymagalne wykazane na dzień 31 grudnia 2009 roku wynoszą 202.289,37 zł. Na kwotę tę składają się należności wymagalne z tytułu zawartych umów dzierżaw.

Na należności w kwocie 202.289,37 zł składają się: należności skierowane na drogę postępowania sądowego w kwocie 5.731,46 zł, natomiast w toku postępowania egzekucyjnego Zakład posiada należności na łączną kwotę 114.253,36 zł. Kwota 82.304,55 zł będąca różnicą pomiędzy należnościami ogółem a należnościami skierowanymi na drogę postępowania sądowego i egzekucyjnego wynika z opłacania faktur po zakończeniu miesiąca kalendarzowego. Są to głównie należności jednomiesięczne lub dwumiesięczne z tytułu dzierżawy, których termin płatności przypada na dzień 30-ego każdego miesiąca. Sukcesywnie są wysyłane wezwania do zapłaty.

### **Zakład Lokali i Budynków Komunalnych**

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N w kwocie 7.150.844,13 zł są to należności z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych oraz dostarczania usług do lokali za energię ciepłą, ciepłą wodę, zimną wodę, ścieki, wywóz nieczystości. Należności z tytułu czynszu i świadczeń windykowane są zgodnie z ustawą z dnia 21.06.2001 roku o ochronie praw lokatorów i mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie kodeksu cywilnego. Do najemców zalegających z opłatami systematycznie wysyłane są wezwania do zapłaty. Z najemcami (po uzyskaniu informacji o sytuacji materialnej rodzin) podpisywane są umowy na ratalne spłaty należności. Na wniosek najemców znajdujących się w bardzo trudnej

sytuacji materialnej i życiowej Pełniący Funkcję Prezydenta Miasta Olsztyn i Dyrektor Zakładu Lokali i Budynków Komunalnych w oparciu o postanowienie § 5 Uchwały Nr LXIII/802/06 Rady Miasta Olsztyn z 28.06.2006 roku z późn. zm., spłatę należności odroczył na 1 rok pod warunkiem systematycznego wnoszenia opłat bieżących.

Najemcom, którzy mimo otrzymanych wezwań do zapłaty nie reagują na nie, w przypadku lokali mieszkalnych po uzyskaniu akceptacji Wydziału Spraw Lokalowych Urzędu Miasta wypowiedzane są umowy najmu. W 2009 roku wypowiedziano 246 umów najmu.

Podstawową przyczyną powstawania zaległości w opłatach za wynajmowane lokale mieszkalne jest trudna sytuacja materialna najemców. Wszyscy najemcy informowani są o możliwości korzystania z dodatków mieszkaniowych. Z dodatków mieszkaniowych korzysta 1.289 najemców. Wpłaty należności z tytułu najmu kształtują się na poziomie 94 % wpłat należnych.

Kwota 39.352.135,61 zł, stanowiąca należności wymagalne, wykazana w podsumowaniu tabeli, została ujęta w zbiorczym sprawozdaniu budżetowym Rb-N – kwartalnym sprawozdaniu o stanie należności, które przekazano do Regionalnej Izby Obrachunkowej, a następnie do Ministerstwa Finansów.

## **INSTYTUCJE KULTURY**

### **Miejski Ośrodek Kultury**

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-N** o stanie należności wykazane na dzień 31.12.2009 roku należności w kwocie **589.772,44 zł** dotyczą:

- 1) gotówki i depozytów posiadanych przez jednostkę na kwotę **589.772,44 zł**, w tym gotówka będąca własnością jednostki na kwotę 1.482,85 zł oraz depozyty na żądanie, czyli środki pieniężne posiadane na rachunku bankowym na kwotę 588.289,59 zł,

### **Miejska Biblioteka Publiczna**

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-N** o stanie należności wykazane na dzień 31.12.2009 roku należności w kwocie **40.632,58 zł** dotyczą:

- 1) należności wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę **149,20 zł** od przedsiębiorstw niefinansowych, których główną działalnością jest produkcja i obrót dobrami lub świadczenie usług niefinansowych, w szczególności spółek, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą na własny rachunek, zatrudniających powyżej 9 osób,
- 2) należności wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę **125,60 zł** od podmiotów należących do sektora finansów publicznych,
- 3) pozostałych należności tzn. należności niewymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę **56,60 zł** od gospodarstw domowych, rozumianych jako osoby lub grupy osób będące konsumentami lub producentami rynkowymi wyrobów i usług, do których zalicza się osoby fizyczne, w tym osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą

na własny rachunek, niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej zatrudniające do 9 osób łącznie, oraz z innych tytułów na kwotę **78,64 zł** od podmiotów należących do sfp,

- 4) gotówki i depozytów posiadanych przez jednostkę na kwotę **40.222,54 zł**, w tym gotówka będąca własnością jednostki na kwotę 7.677,87 zł oraz depozyty na żądanie, czyli środki pieniężne posiadane na rachunku bankowym na kwotę 32.544,67 zł.

#### **Olsztyński Teatr Lalek**

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-N** o stanie należności wykazane na dzień 31.12.2009 roku należności w kwocie **873.976,59 zł** dotyczą:

- 1) gotówki i depozytów posiadanych przez jednostkę na kwotę **873.976,59 zł**, w tym gotówka będąca własnością jednostki na kwotę 5.279,29 zł oraz depozyty na żądanie, czyli środki pieniężne posiadane na rachunku bankowym na kwotę 868.697,30 zł.

#### **Olsztyńskie Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne**

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-N** o stanie należności wykazane na dzień 31.12.2009 roku należności w kwocie **256.891,72 zł** dotyczą:

- 1) pozostałych należności tzn. należności niewymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług od podmiotów należących do sektora finansów publicznych na kwotę **10.106,35 zł**,
- 2) gotówki i depozytów posiadanych przez jednostkę na kwotę **246.785,37 zł**, w tym gotówka będąca własnością jednostki na kwotę 2.979,00 zł oraz depozyty na żądanie, czyli środki pieniężne posiadane na rachunku bankowym na kwotę 243.806,37 zł.

#### **Biuro Wystaw Artystycznych**

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-N** o stanie należności wykazane na dzień 31.12.2009 roku należności w kwocie **98.998,61 zł**. Wykazane należności dotyczą:

- 1) depozytów na żądanie czyli środków pieniężnych posiadanych przez jednostkę na rachunku bankowym na kwotę **98.998,61 zł**.

### **SAMODZIELNE PUBLICZNE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ**

#### **Miejski Szpital Zespolony**

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-N** o stanie należności, wykazane na dzień 31.12.2009 roku należności w kwocie **4.188.447,80 zł** dotyczą:

- gotówki i depozytów posiadanych przez jednostkę na kwotę **765.758,44 zł**, w tym gotówka będąca własnością jednostki na kwotę 9.368,52 zł oraz depozyty na żądanie na kwotę 756.389,92 zł,
- należności wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę **248.705,73 zł**,
- pozostałych należności z tytułu dostaw towarów i usług na kwotę **3.173.983,63 zł**.

Należności wymagalne to należności, których termin płatności minął, a które nie zostały ani przedawnione, ani umorzone. Są to należności wynikające głównie z dostaw towarów i usług (np. niezapłaconych w terminie faktur).

Pozostałe należności to należności niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług.

Wykazane należności wymagalne na kwotę **248.705,73 zł** są to należności od następujących dłużników:

- 1) podmiotów należących do sektora finansów publicznych na kwotę **38.861,31 zł**, w tym między innymi od samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nadzorowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, przez wojewodów,
- 2) przedsiębiorstw niefinansowych na kwotę **52.373,00 zł**, których główną działalnością jest produkcja i obrót dobrami lub świadczenie usług niefinansowych, w szczególności spółek, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą na własny rachunek, niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, zatrudniających powyżej 9 osób,
- 3) gospodarstw domowych na kwotę **156.691,27 zł**, rozumianych jako osoby lub grupy osób będące konsumentami lub producentami rynkowymi wyrobów i usług, do których zalicza się osoby fizyczne, w tym osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą na własny rachunek, niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej, zatrudniające do 9 osób łącznie,
- 4) pozostałych krajowych instytucji finansowych na kwotę **18,24 zł**,
- 5) instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych na kwotę **761,91 zł**.

Wykazane pozostałe należności na kwotę **3.173.983,63 zł** są to należności od następujących dłużników:

- 1) podmiotów należących do sektora finansów publicznych na kwotę **2.981.087,44 zł**, w tym między innymi od samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nadzorowanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz przez wojewodów, oraz w tym od Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia na kwotę 2.873.915,41 zł i od Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 27.842,50 zł,
- 2) przedsiębiorstw niefinansowych na kwotę **103.334,75 zł**, których główną działalnością jest produkcja i obrót dobrami lub świadczenie usług niefinansowych, w szczególności spółek, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą na własny rachunek, niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej zatrudniających powyżej 9 osób,
- 3) gospodarstw domowych na kwotę **89.485,65 zł**, rozumianych jako osoby lub grupy osób będące konsumentami lub producentami rynkowymi wyrobów i usług, do których zalicza się osoby fizyczne, w tym osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą na własny rachunek, niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej zatrudniające do 9 osób łącznie,
- 4) instytucji niekomercyjnych działających na rzecz gospodarstw domowych na kwotę **75,79 zł**.

## **Przychodnia Specjalistyczna**

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-N** o stanie należności wykazane na dzień 31.12.2009 roku należności w kwocie **1.524.896,25 zł** dotyczą:

- gotówki i depozytów posiadanych przez jednostkę na kwotę **1.016.727,43 zł**, w tym gotówka będąca własnością jednostki na kwotę 4.693,93 zł, depozyty na żądanie na kwotę 1.012.033,50 zł,
- należności wymagalnych na kwotę **36.418,78 zł**,
- pozostałych należności na kwotę **471.750,04 zł**.

Wykazane należności wymagalne oraz pozostałe należności to należności z tytułu dostaw towarów i usług (wykonywanych badań diagnostycznych i profilaktycznych).

Wykazane należności wymagalne na kwotę **36.418,78 zł** są to należności od następujących dłużników:

- 1) podmiotów należących do sektora finansów publicznych na kwotę **7.301,50 zł**, w tym między innymi od samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nadzorowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, wojewodów,
- 2) przedsiębiorstw niefinansowych na kwotę **14.981,66 zł**, których główną działalnością jest produkcja i obrót dobrami lub świadczenie usług niefinansowych, w szczególności spółek, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą na własny rachunek zatrudniających powyżej 9 osób,
- 3) gospodarstw domowych na kwotę **14.135,62 zł**, rozumianych jako osoby lub grupy osób będące konsumentami lub producentami rynkowymi wyrobów i usług, do których zalicza się osoby fizyczne, w tym osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą na własny rachunek, niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej zatrudniające do 9 osób włącznie.

Wykazane pozostałe należności na kwotę **471.750,04 zł** są to należności od następujących dłużników:

- 1) podmiotów należących do sektora finansów publicznych na kwotę **382.633,19 zł**, w tym między innymi od samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nadzorowanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz przez wojewodów, oraz w tym od Warmińsko-Mazurskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia na kwotę 327.310,05 zł,
- 2) przedsiębiorstw niefinansowych na kwotę **27.720,00 zł**, których główną działalnością jest produkcja i obrót dobrami lub świadczenie usług niefinansowych, w szczególności spółek, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą na własny rachunek, niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej zatrudniających powyżej 9 osób,
- 3) gospodarstw domowych na kwotę **61.396,85 zł**, rozumianych jako osoby lub grupy osób będące konsumentami lub producentami rynkowymi wyrobów i usług, do których zalicza się osoby fizyczne, w tym osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą na własny rachunek, niepubliczne zakłady opieki zdrowotnej zatrudniające do 9 osób włącznie.