

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

(DLA PORÓWNIANIA, PODANO RÓWNIEŻ STAN ZOBOWIĄZAŃ WYMAGALNYCH NA
31 GRUDNIA 2008 ROKU)

Nazwa jednostki Organizacyjnej	Tytuł zadłużenia	Kwota Ogółem 12.2008 [zł]	Kwota Ogółem 12.2009 [zł]
-----------------------------------	------------------	------------------------------------	------------------------------------

Jednostki budżetowe			
Przedszkole Miejskie Nr 40	Niezapłacona faktura za wywóz nieczystości	0,00	893,66
Szkoła Podstawowa nr 33	Niedopłaty w składkach ZUS za 1999 rok	0	5.481,26
Zespół Szkół Ekonomicznych	Rodzina zmarłego pracownika – dodatkowe wynagrodzenie roczne	269,76	0,00
Razem jednostki budżetowe:		269,76	6.374,92

Zakłady budżetowe			
Zakład Lokali i Budynków Komunalnych	Niezapłacone zaliczki na utrzymanie lokali gminnych i fundusz remontowy do wspólnot mieszkaniowych	1.674.272,45	4.329.041,64
Razem zakłady budżetowe:		1.674.272,45	4.329.041,64

OGÓŁEM JEDNOSTKI BUDŻETOWE, GOSPODARSTWA POMOCNICZE, FUNDUSZE CELOWE, ZAKŁADY BUDŻETOWE	1.674.542,21	4.335.416,56
--	---------------------	---------------------

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku ww. jednostki organizacyjne wykazały w sprawozdaniach Rb-Z zobowiązania wymagalne.

Jednostki udzieliły następujących wyjaśnień:

I. JEDNOSTKI BUDŻETOWE:

Przedszkole Miejskie nr 40

W Przedszkolu Miejskim Nr 40 wykazane zostało na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązanie wymagalne z tytułu niezapłaconej faktury w kwocie 893,66 zł wystawionej przez Uniwersytet Warmińsko-Mazurski za wywóz nieczystości. Zobowiązanie to nie zostało zapłacone w terminie ponieważ jednostka nie posiadała środków w planie na 2009 rok. Ww kwota została zapłacona w dniu 07.01.2010 roku.

Szkoła Podstawowa Nr 33

Wykazane w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31 grudnia 2009 roku zobowiązania wymagalne w kwocie 5.481,26 zł powstały w związku z rozliczeniem przez ZUS konta płatnika w grudniu 2009 roku. Zakład Ubezpieczeń Społecznych zażądał dokonania korekt za 1999 rok. Dokonanie przez Szkołę Podstawową Nr 33 wymaganych korekt spowodowało według rozliczeń ZUS-u niedopłaty. Na kwotę niedopłat, jednostka otrzymała upomnienia. W latach 2000-2005 Szkoła Podstawowa Nr 33 wchodziła w skład Zespołu Szkół Powszechnych, która działała z numerem NIP, który obecnie przeszedł na Szkołę Nr 33 w związku z czym ZUS wystąpił o dokonanie korekt i zapłatę zaległości do Szkoły. Ponieważ jednostka nie miała pewności, co do słuszności naliczeń niedopłat rozpoczęła korespondencyjne wyjaśnianie sprawy, co spowodowało nieopłacenie zobowiązań naliczonych przez ZUS w grudniu 2009 roku.

II. ZAKŁADY BUDŻETOWE

Zakład Lokali i Budynków Komunalnych

Zobowiązania wymagalne Zakładu Lokali i Budynków Komunalnych w Olsztynie wykazane w sprawozdaniu Rb-Z na dzień 31 grudnia 2009 roku w kwocie 4.329.041,64 zł powstały w roku 2009, dotyczą niezapłaconych zaliczek na utrzymanie lokali gminnych i fundusz remontowy, należnych wspólnotom mieszkaniowym. Zobowiązania realizowane są z bieżących wpłat najemców za wynajmowane lokale mieszkalne. Przyczyną powstawania tych zobowiązań są opóźnienia we wpłatach dokonywanych przez najemców lokali, a właśnie z tych wpłat płacone są zaliczki. Do 15.02.2010 roku zapłacona została kwota 1.006.674,07 zł. W porównaniu do roku 2008, zobowiązania wzrosły o kwotę 2.654.769,19 zł. Mimo prowadzonej windykacji, wpłaty należności za I-XII 2009 roku kształtują się na poziomie 94% wpłat należnych, około 50% najemców opłaca należności z jednomiesięcznym opóźnieniem, termin płatności zaliczek do wspólnot mieszkaniowych za dany miesiąc to ostatni dzień miesiąca.

Kwota 4.335.416,56 zł, stanowiąca zobowiązania wymagalne, wykazana w podsumowaniu tabeli, została ujęta w zbiorczym sprawozdaniu budżetowym Rb-Z – kwartalnym sprawozdaniu o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń, które przekazano do Regionalnej Izby Obrachunkowej, a następnie do Ministerstwa Finansów.

III. INSTYTUCJE KULTURY

Zobowiązania wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji w instytucjach kultury nie wystąpiły.

IV. SAMODZIELNE PUBLICZNE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ

Miejski Szpital Zespolony

W sprawozdaniu kwartalnym **Rb-Z** o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, wykazane na dzień 31.12.2009 roku zobowiązania w kwocie **1.500.000,00 zł** dotyczą długoterminowych kredytów i pożyczek.

Przychodnia Specjalistyczna

Przychodnia Specjalistyczna nie posiada zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.