

MESTO STARÁ TURÁ

Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej dňa 07.04.2025

Bod programu: č.....

Materiál
pre 26. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá dňa 30.04.2025

Názov materiálu: **Aktualizácia stavu pohľadávok a záväzkov mesta
Stará Turá k 31.12.2024**

Materiál obsahuje:

- 1) Dôvodová správa
- 2) Písomné stanovisko komisie
- 3) Návrh uznesenia
- 4) Príloha
 - a) Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2024

Spracoval: Ing. Natália Miklášová, referent OEaMM

Schválil: Ing. Jaroslav Holota, vedúci OEaMM

Predkladá: Ing. Jaroslava Antalová, prednostka MsÚ

1) Dôvodová správa

I. Všeobecná časť

Mesto Stará Turá eviduje na vybraných účtoch k dátumu 31.12.2024 pohľadávky v hodnote 330.234 € a záväzky vo výške 1.242.933 €. Na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky.

II. Osobitná časť

Celkový stav pohľadávok mesta Stará Turá k 31.12.2024 je v sume 330.234 €. Po zohľadnení opravných položiek v celkovej sume 37.909 € je čistá hodnota pohľadávok vo výške 292.325 €. Najväčší podiel tvoria pohľadávky na dani z nehnuteľností a to v čistej sume 129.650 € (44 %), nájomné Lesotur s.r.o. vo výške 80.000 € a pohľadávky za tuhý komunálny odpad v čistej sume spolu 30.192 €. V prehľade pohľadávok je zahrnutá aj suma nedobytných pohľadávok vedených na podsúvahovom účte, ktorých výška k 31.12.2024 je 33.957 €.

Stav bežných záväzkov na vybraných účtoch k 31.12.2024 dosiahol sumu 1.242.933 €, z čoho sumu 1.233.692 € predstavujú záväzky z obchodného styku. Významnú čiastku vo výške 931.117 € tvoria neuhradené faktúry voči firme STROJSTAV s.r.o., ktorá realizuje prestavbu objektu súp.č.1 na Zariadenie pre seniorov Stará Turá. Mesto eviduje záväzok voči poisťovacej spoločnosti vo výške 5.754 €, ktorá predstavuje sumu poistenia nového zberného vozidla pre Technické služby Stará Turá. Osobitnou kategóriou záväzkov, ktoré vyžadujú osobitný zreteľ a pre ktoré bolo potrebné v účtovníctve mesta Stará Turá zriadiť osobitnú analytickú evidenciu, sú záväzky, ktoré vznikli ako preplatky na daňovej povinnosti daňovníkom miestnych daní (daň z nehnuteľností v sume 743 € a poplatky za tuhý komunálny odpad v sume 2.743 €). Preplatky na miestnych daniach, ktorých výška k 31.12.2024 dosiahla sumu 3.487 €, je možné len veľmi ťažko likvidovať. Jediná zákonná možnosť je ich vrátenie pôvodnému daňovníkovi na základe jeho žiadosti a to len v prípade, ak preplatok presiahne sumu 5 € za pohľadávku jednotlivo alebo dedičovi daňovníka v prípade, ak daňovník zomrel a daňový preplatok bol zahrnutý do dedičského konania. Vrátenie daňového preplatku na podnet správcu dane bez žiadosti daňovníka nie je možné. Ak zohľadníme s tým vznikajúce náklady môžeme konštatovať, že ide o neefektívnu činnosť, pri ktorej vznikajú nepomerne vyššie náklady ako je samotná suma celkových daňových preplatkov.

2) Stanovisko komisie

Komisia pre poradenstvo k materiálom a kontrolu plnenia uznesení pri MsZ mesta Stará Turá **odporúča** MsZ v Starej Turej aktualizáciu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 31.12.2024 **zobrať na vedomie**.

3) Návrh uznesenia

Uznesenie číslo...../2025

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá prerokovalo na svojom zasadnutí dňa 30.04.2025 aktualizáciu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 31.12.2024 a túto berie na vedomie nadpolovičnou väčšinou prítomných poslancov podľa ustanovenia § 12 ods. 7 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

4) Príloha

a) Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2024

Účet		Počiat. stav	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav	Opravné položky	Hodnota pohľadávok
		k 01.01.2024			k 31.12.2024		
315.001	Dobropisy ku koncu roka	6 221,92	5 246,30	8 236,19	3 232,03		3 232,03
318.001	Pohľadávky - správne poplatky a iné	0,00	8 961,50	8 961,50	0,00		0,00
318.003	Odoslané faktúry	4 050,17	16 816,92	17 219,09	3 648,00		3 648,00
318.005	Pohľadávky - pokuty	106,00	3 480,00	3 480,00	106,00		106,00
318.007	Pohľadávky - komunálny odpad	50 335,38	383 574,63	388 342,71	45 567,30	22 322,54	23 244,76
318.017	Pohľadávky za TKO-množstvový zber	0,00	227 574,06	220 627,17	6 946,89		6 946,89
318.008	Opatrovateľská služba	2 126,70	35 764,10	35 670,80	2 220,00		2 220,00
318.081	ZOS - pohľadávky za služby	3 957,87	55 363,35	55 438,06	3 883,16		3 883,16
318.009	Pohľadávky ostatné (stáv.kanc., poisťovne)	6,44	12 082,72	12 089,16	0,00		0,00
319.001	Daň z nehnuteľností	71 135,85	994 929,48	921 766,39	144 298,94	14 648,74	129 650,20
319.002	Daň za psa	1 823,06	13 096,74	12 203,41	2 716,39		2 716,39
319.003	Daň za ubytovanie	117,60	8 108,14	8 173,04	52,70		52,70
319.004	Daň za užívanie verej. priestranstva	1 686,89	10 915,38	11 895,41	706,86		706,86
319.005	Daň z alkoholu a tabakových výrobkov	937,52	0,00	0,00	937,52	937,52	0,00
378.002	Mylné platby	0,00	119,60	99,60	20,00		20,00
378.005	Ostatné pohľadávky - zábezpeka na poštovné	829,86	0,00	0,00	829,86		829,86
378.043	Nájomné Lesotur	0,00	130 000,00	50 000,00	80 000,00		80 000,00
378.418	Nájomné - Hotel Lipa	835,18	276,68	0,00	1 111,86		1 111,86
773.002	Podsúvahový účet - nedobytné pohľadávky	33 956,70	0,00	0,00	33 956,70		33 956,70
SPOLU:		178 127,14	1 906 309,60	1 754 202,53	330 234,21	37 908,80	292 325,41

Účet vybraného okruhu záväzkov:		Počiat. stav	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav
		k 01.01.2024			k 31.12.2024
321.001	Dodávatelia - bežné výdavky	23 889,86	2 815 374,43	1 605 572,10	1 233 692,19
325.187	Preplatky na popl. za komunálny odpad	1 875,18	868,13	0,00	2 743,31
325.191	Preplatky na dani z nehnuteľností	521,21	222,07	0,00	743,28
325.001	Ostatné záväzky - poisťné	0,00	40 602,72	34 848,68	5 754,04
325.003	Ostatné záväzky - nájom. a energie DŠS	0,00	3 739,28	3 739,28	0,00
325.011	Ostatné záväzky - úroky z úverov	0,00	47 086,29	47 086,29	0,00
SPOLU:		26 286,25	2 907 892,92	1 691 246,35	1 242 932,82