

# MESTO STARÁ TURÁ

Mestský úrad Stará Turá

---

V Starej Turej, 01.02.2024

Bod programu:

## Materiál

pre 14. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá konané dňa 29.02.2024

---

Názov materiálu: Aktualizácia stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá  
k 31.12.2023

Materiál obsahuje:

- 1) Dôvodová správa
- 2) Stanovisko komisie
- 3) Návrh uznesenia
- 4) Prílohy:
  - a) Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2023

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 31.12.2023 pohľadávky v hodnote 177 291,96 € a záväzky vo výške 26 286,25 €. Na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky.

### II. Osobitná časť

Celkový stav pohľadávok mesta Stará Turá k 31.12.2023 je v sume 177.291,96 €. Po zohľadnení opravných položiek v celkovej sume 30.471,98 € je čistá hodnota pohľadávok vo výške 146 819,98 €. Najväčší podiel tvoria pohľadávky na dani z nehnuteľností a to v čistej sume 56.661,81 € (39%) a pohľadávky za tuhý komunálny odpad v čistej sume 35.274,96 € (24%). V prehľade pohľadávok je zahrnutá aj suma nedobytných pohľadávok vedených na podsúvahovom účte, ktorých výška k 31.12.2023 je 33 956,70 €.

Stav bežných záväzkov na vybraných účtoch k 31.12.2023 dosiahol sumu 26 286,25 €, z čoho sumu 23 889,86 € tvoria záväzky z obchodného styku. Časť záväzkov z obchodného styku v celkovej sume 953,60 € je po lehote splatnosti, dňa 04.01.2024 boli všetky záväzky z roku 2023 po lehote splatnosti vyrovnané. 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 521,21 € a poplatky za tuhý komunálny odpad v sume 1.875,18 €). Preplatky na miestnych daniach, ktorých výška k 31.12.2023 dosiahla sumu 2 396,39 €, 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 5,00 € za pohľadávku jednotlivu 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 ekonomiku, majetok mesta a podnikanie **odporúča** MsZ v Starej Turej **zobrať na vedomie** Aktualizáciu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 31.12.2023.

## 3) Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá **berie na vedomie** Aktualizáciu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 31.12.2023.

## Stav pohľadávok k 31.12.2023

Mesto Stará Turá, IČO: 00312002

| Účet          |   | Počiat. stav      | Prírastky           | Úbytky              | Koneč. stav       | Opravné položky  | Hodnota pohľadávok |
|---------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------|
|               |   | k 01.01.2023      |                     |                     | k 31.12.2023      |                  |                    |
| 315.001       | Dobropisy ku koncu roka                     | 4 461,44          | 5 277,01            | 3 516,53            | 6 221,92          |                  | 6 221,92           |
| 318.001       | Pohľadávky - správne poplatky a iné         | 0,00              | 8 767,00            | 8 767,00            | 0,00              |                  | 0,00               |
| 318.003       | Odoslané faktúry                            | 702,00            | 224 706,43          | 221 358,26          | 4 050,17          |                  | 4 050,17           |
| 318.005       | Pohľadávky - pokuty                         | 316,00            | 2 610,00            | 2 820,00            | 106,00            |                  | 106,00             |
| 318.007       | Pohľadávky - komunálny odpad                | 30 157,85         | 533 416,50          | 513 238,97          | 50 335,38         | 15 060,42        | 35 274,96          |
| 318.008       | Opatrovateľská služba                       | 1 630,35          | 28 363,20           | 27 866,85           | 2 126,70          |                  | 2 126,70           |
| 318.081       | ZOS - pohľadávky za služby                  | 3 957,87          | 54 777,41           | 54 777,41           | 3 957,87          |                  | 3 957,87           |
| 318.009       | Pohľadávky ostatné (stávk.kanc., poisťovne) | 5,59              | 12 086,05           | 12 085,20           | 6,44              |                  | 6,44               |
| 319.001       | Daň z nehnuteľností                         | 66 782,05         | 701 899,10          | 697 545,30          | 71 135,85         | 14 474,04        | 56 661,81          |
| 319.002       | Daň za psa                                  | 997,39            | 9 052,98            | 8 227,31            | 1 823,06          |                  | 1 823,06           |
| 319.003       | Daň za ubytovanie                           | 3,20              | 5 699,20            | 5 584,80            | 117,60            |                  | 117,60             |
| 319.004       | Daň za užívanie verej. priestranstva        | 302,94            | 10 666,66           | 9 282,71            | 1 686,89          |                  | 1 686,89           |
| 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              | 9 183,88            | 9 183,88            | 0,00              |                  | 0,00               |
| 378.005       | Ostatné pohľadávky - zábezpeka na poštovné  | 829,86            | 0,00                | 0,00                | 829,86            |                  | 829,86             |
| 773.002       | Podsúvahový účet - nedobytné pohľadávky     | 33 956,70         | 0,00                | 0,00                | 33 956,70         |                  | 33 956,70          |
| <b>SPOLU:</b> |   | <b>145 040,76</b> | <b>1 606 505,42</b> | <b>1 574 254,22</b> | <b>177 291,96</b> | <b>30 471,98</b> | <b>146 819,98</b>  |

## Stav záväzkov k 31.12.2023

| Účet vybraného okruhu záväzkov: |  | Počiat. stav     | Prírastky           | Úbytky              | Koneč. stav      |
|---------------------------------|--|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                                 |  | k 01.01.2023     |                     |                     | k 31.12.2023     |
| 321.001                         | Dodávatelia - bežné výdavky            | 36 172,90        | 2 427 691,81        | 2 439 974,85        | 23 889,86        |
| 325.187                         | Preplatky na popl. za komunálny odpad  | 1 352,39         | 522,79              | 0,00                | 1 875,18         |
| 325.191                         | Preplatky na dani z nehnuteľností      | 227,52           | 293,69              | 0,00                | 521,21           |
| 325.005                         | Ostatné záväzky                        | 0,00             | 300,00              | 300,00              | 0,00             |
| 325.011                         | Ostatné záväzky - úroky z úverov       | 0,00             | 744,47              | 744,47              | 0,00             |
| 325.003                         | Ostatné záväzky - nájom. a energie DŠS | 0,00             | 2 896,40            | 2 896,40            | 0,00             |
| <b>SPOLU:</b>                   |  | <b>37 752,81</b> | <b>2 432 449,16</b> | <b>2 443 915,72</b> | <b>26 286,25</b> |