

MESTO STARÁ TURÁ

Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej, 20.08.2020

Bod programu:

Materiál
pre XVII. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá konané dňa 24.09.2020

Názov materiálu: Aktualizácia stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá
k 30.06.2020

Materiál obsahuje:

- 1) Dôvodová správa
- 2) Stanovisko komisie
- 3) Návrh uznesenia
- 4) Prílohy:
 - a) Stav pohľadávok k 30.06.2020
 - b) Stav záväzkov k 30.06.2020

Spracoval: Adriana Poláková

.....

Schválil: Mgr. Soňa Krištofiková, prednostka MsÚ

.....

Predkladá: Mgr. Soňa Krištofiková, prednostka MsÚ

.....

1) Dôvodová správa

I. Všeobecná časť

Mesto Stará Turá eviduje na vybraných účtoch k dátumu 30.06.2020 pohľadávky v hodnote 772 974,76 €, ku ktorým sú vytvorené opravné položky v celkovej výške 115 070,20€ a záväzky vo výške 68 475,90€. Všetky záväzky mesta sú v lehote splatnosti a na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky.

II. Osobitná časť

V priebehu roka 2012 mesto Stará Turá odpísalo významnú časť pohľadávok, ktoré prevzalo od spoločností Lesotur a Technotur. Z celkovej sumy 84 635,59 € boli úplne odpísané pohľadávky prevzaté od spoločnosti Lesotur a čiastočne odpísané pohľadávky prevzaté od spoločnosti Technotur. Mesto Stará Turá k dátumu 30.06.2020 eviduje z tohto titulu už len prevzaté pohľadávky od spoločnosti Technotur a to vo výške 18 567,80 € (Chirana Prema, a.s.), na túto sumu je vytvorená opravná položka v celej sume.

Za rizikové pohľadávky mesto Stará Turá považuje daňové pohľadávky z rokov 2002 až 2014, ktorých celková suma na dani z nehnuteľností dosiahla sumu 77 823,65€. Tieto pohľadávky sú voči spoločnostiam v konkurze (Végh Štefan; CHIRANA-PREMA,a.s., TURO,s.r.o.).

Celkový nedoplatok na poplatkoch za tuhý komunálny odpad je k 30.06.2020 v sume 139 383,05 €.

V prehľade pohľadávok je zahrnutá aj suma nedobytných pohľadávok vedených na podsúvahovom účte, ktorých výška k 30.06.2020 je 34 010,21 €. Výška pohľadávok za nájomné je 194 045,44€.

Stav bežných záväzkov na vybraných účtoch k 30.06.2020 dosiahol sumu 68 475,90€, z čoho sumu 999,44€ tvoria záväzky z obchodného styku, sumu 689,37€ za tuhý komunálny odpad a sumu 66787,09€ tvoria ostatné záväzky. Všetky záväzky evidované k 30.06.2020 sú v lehote splatnosti. 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 za psa, daň z nehnuteľností, daň za užívanie verejného priestranstva a poplatky za tuhý komunálny odpad). Preplatky na miestnych daniach, ktorých výška k 30.06.2020 dosiahla sumu 852,38€, 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 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. Podrobná analýza záväzkov je uvedená v dokumente „Stav záväzkov“.

2) Stanovisko komisie

Komisia pre ekonomiku, majetok mesta a podnikanie **odporúča** MsZ v Starej Turej **zobrať na vedomie** aktualizáciu stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 30. 6. 2020.

3) Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá berie na vedomie aktualizáciu stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 30.06.2020.

Stav pohľadávok k 30.06.2020

Mesto Stará Turá, IČO: 00312002

Účet	Počet. stav	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav	Opravné položky	Hodnota pohľadávok
	k 31.12.2019			30.06.2020		
311.009	18 567,80	0,00	0,00	18 567,80	18 567,80	0,00
314.001	0,00	518,89	188,89	330,00		0,00
315.001	89,48	0,00	89,48	0,00		89,48
318.001	0,00	519,50	519,50	0,00		0,00
318.003	351,00	3 408,40	3 057,40	702,00		702,00
318.005	316,00	240,00	240,00	316,00		316,00
318.007	22 672,28	392 501,87	275 791,10	139 383,05	10 104,90	129 278,15
318.008	1 150,84	8 826,84	8 452,46	1 525,22		1 525,22
318.081	5 708,89	25 048,88	26 840,45	3 917,32		3 917,32
318.009	120,77	9 968,03	10 088,80	0,00		0,00
318.041	0,00	77 542,32	38 771,16	38 771,16		38 771,16
318.042	0,00	110 030,00	55 015,00	55 015,00		55 015,00
318.048	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00		100 000,00
318.417	0,00	54,06	0,00	54,06		54,06
318.427	0,00	98,59	0,00	98,59		98,59
318.429	0,00	106,63	0,00	106,63		106,63
318.091	0,00	159,32	79,66	79,66		79,66
319.001	121 165,91	687 896,94	434 128,71	374 934,14	85 459,98	289 474,16
319.002	291,06	9 750,44	7 584,30	2 457,20		2 457,20
319.003	0,00	1 613,50	1 314,70	298,80		298,80
319.004	376,86	467,77	204,09	640,54		640,54
319.005	937,52	0,00	0,00	937,52	937,52	0,00
378.005	829,86	0,00	0,00	829,86		829,86
773.002	34 010,21	0,00	0,00	34 010,21		34 010,21
SPOLU:	206 588,48	1 428 751,98	862 365,70	772 974,76	115 070,20	657 664,04

Stav záväzkov k 30.06.2020

Mesto Stará Turá, IČO: 00312002

Účet vybraného okruhu záväzkov:		Počet. stav	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav
		k 31.12.2019			k 30.06.2020
321.001	Dodávateľa - bežné výdavky	474 740,00	210 705,51	684 446,07	999,44
323.003	Krátkodobé rezervy-odchodné, odstupné	7 134,00	0,00	0,00	7 134,00
323.005	Krátkodobé rezervy-náklady na audit	6 840,00	0,00	0,00	6 840,00
325.003	Ostatné záväzky-rôzne zmluvy/nájomné DŠS	0,02	7 910,28	4 172,84	3 737,42
328.008	Ostatné záväzky-transfery a dary bez podm.	0,00	67 800,00	30 978,85	36 821,15
325.187	Preplatky na popl. za komunálny odpad	689,37	0,00	0,00	689,37
325.191	Preplatky na dani z nehnuteľností	138,68	0,00	0,00	138,68
325.192	Preplatky na dani za psa	23,33	0,00	0,00	23,33
325.194	Preplatky na dani za užív. verej. priestr.	1,00	0,00	0,00	1,00
325.001	Ostatné záväzky - poisťky, školenia	0,00	19 290,02	19 290,02	0,00
325.011	Ostatné záväzky - úroky z úverov	0,00	24418,19	12326,66	12 091,53
325.003	Ostatné záväzky - nájom. a energie DŠS	-0,02	3 131,30	3 131,30	-0,02
SPOLU:		489 566,38	333 255,30	754 345,74	68 475,90