

MESTO STARÁ TURÁ

Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej, 31.08.2023

Bod programu:

Materiál

pre 9. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá konané dňa 21.09.2023

Názov materiálu: Aktualizácia stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá
k 30.06.2023

Materiál obsahuje:

- 1) Dôvodová správa
- 2) Stanovisko komisie
- 3) Návrh uznesenia
- 4) Prílohy:
 - a) Stav pohľadávok k 30.06.2023
 - b) Stav záväzkov k 30.06.2023

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 30.06.2023 pohľadávky v hodnote 474 068 € a záväzky vo výške 42 103 €. Všetky záväzky mesta sú v lehote splatnosti a na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky.

II. Osobitná časť

Významnú časť pohľadávok tvoria daň z nehnuteľnosti, ktorá predstavuje sumu 275 231 € a tuhý komunálny odpad v hodnote 173 649 €. V prehľade pohľadávok je zahrnutá aj suma nedobytných pohľadávok vedených na podsúvahovom účte, ktorých výška predstavuje sumu 33 957 €.

Stav bežných záväzkov na vybraných účtoch k 30.06.2023 dosiahol sumu 42 103 €, z čoho sumu 15 539 € tvoria záväzky z obchodného styku, sumu 1 352 € za tuhý komunálny odpad a sumu 25 212 € tvoria ostatné záväzky. Všetky záväzky evidované k 30.06.2023 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 30.06.2023 dosiahla sumu 1 580 €, 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 30.06.2023.

3) Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá **berie na vedomie** aktualizáciu stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 30.06.2023.

Príloha a)

Stav pohľadávok k 30.06.2023

Mesto Stará Turá, IČO: 00312002

Účet		Počiat. stav	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav	Opravné položky	Hodnota pohľadávok
		k 01.01.2023			k 30.06.2023		
315.001	Dobropisy ku koncu roka	4 461,44	0,00	3 516,53	944,91		944,91
318.001	Pohľadávky - správne poplatky a iné	0,00	3 655,00	3 655,00	0,00		0,00
318.003	Odoslané faktúry	702,00	6 299,00	3 002,00	3 999,00		3 999,00
318.005	Pohľadávky - pokuty	316,00	280,00	280,00	316,00		316,00
318.007	Pohľadávky - komunálny odpad	30 157,85	533 920,93	390 429,36	173 649,42	13 406,53	160 242,89
318.008	Opatrovateľská služba	1 630,35	13 939,10	13 189,85	2 379,60		2 379,60
318.081	ZOS - pohľadávky za služby	3 957,87	27 809,20	27 805,60	3 961,47		3 961,47
318.009	Pohľadávky ostatné (stávk.kanc., poisťovne)	5,59	3 982,63	3 988,22	0,00		0,00
319.001	Daň z nehnuteľností	66 782,05	690 142,42	481 693,89	275 230,58	13 361,72	261 868,86
319.002	Daň za psa	997,39	9 044,88	7 057,49	2 984,78		2 984,78
319.003	Daň za ubytovanie	3,20	1 923,20	1 815,20	111,20		111,20
319.004	Daň za užívanie verej. priestranstva	302,94	9 520,34	7 350,97	2 472,31		2 472,31
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	6 269,88	6 269,88	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
SPOLU:		145 040,76	1 306 786,58	950 053,99	501 773,35	27 705,77	474 067,58

Príloha b)

Stav záväzkov k 30.06.2023

Účet vybraného okruhu záväzkov:		Počiat. stav k 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav k 30.06.2023
321.001	Dodávateľa - bežné výdavky	36 172,90	1 010 174,89	1 030 809,07	15 538,72
325.187	Preplatky na popl. za komunálny odpad	1 352,39	0,00	0,00	1 352,39
325.191	Preplatky na dani z nehnuteľností	227,52	0,00	0,00	227,52
325.005	Ostatné záväzky	0,00	300,00	300,00	0,00
325.011	Ostatné záväzky - úroky z úverov	0,00	45 945,47	22 184,49	23 760,98
325.003	Ostatné záväzky - nájom. a energie DŠS	0,00	2 894,40	1 671,40	1 223,00
379.009	Iné záväzky - finančné zábezpeky	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU:		37 752,81	1 059 314,76	1 054 964,96	42 102,61