

MESTO STARÁ TURÁ

Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej, 14.09.2021

Bod programu:

Materiál
pre XXV. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá konané dňa 23.09.2021

Názov materiálu: Aktualizácia stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá
k 30.06.2021

Materiál obsahuje:

- 1) Dôvodová správa
- 2) Stanovisko komisie
- 3) Návrh uznesenia
- 4) Prílohy:
 - a) Stav pohľadávok k 30.06.2021
 - b) Stav záväzkov k 30.06.2021

Spracoval: Ing. Dominika Gulánová, referent OEaMM

Schválil: Ing. Silvia Liptaiová, vedúca OEaMM

Predkladá: Mgr. Soňa Krištofiková, prednostka MsÚ

1) Dôvodová správa

I. Všeobecná časť

Mesto Stará Turá eviduje na vybraných účtoch k dátumu 30.06.2021 pohľadávky v hodnote 613 709,82 € a záväzky vo výške 394 128,33 €. 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 30.06.2021 eviduje z tohto titulu už len prevzaté pohľadávky od spoločnosti Technotur a to vo výške 18 567,80 € (Chirana Prema, a.s.). Uvedená pohľadávka je v exekučnom vymáhaní a v minulosti účtovná jednotka vytvorila na celú sumu prevzatých pohľadávok, t.j. na sumu 84 365,59 € opravné položky.

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 30.06.2021 v sume 145 716,70 €. V prehľade pohľadávok je zahrnutá aj suma nedobytných pohľadávok vedených na podsúvahovom účte, ktorých výška k 30.06.2021 je 33 956,70 €.

Stav bežných záväzkov na vybraných účtoch k 30.06.2021 dosiahol sumu 394 128,33 €, z čoho sumu 345 754,06 € tvoria záväzky z obchodného styku. Sumu 13 711,21 € tvoria ostatné záväzky, sumu 686,12 € preplatky za tuhý komunálny odpad a sumu 769,04 € za daň z nehnuteľností. Mesto eviduje tiež iné pohľadávky vo výške 12 000 €, ktoré tvoria finančné zábezpeky. Všetky záväzky evidované k 30.06.2021 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 30.06.2021 dosiahla sumu 1 473,80 €, 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. 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 30.06.2021.

3) Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá berie na vedomie aktualizáciu stavu pohľadávok a záväzkov mesta Stará Turá k 30.06.2021.

Stav pohľadávok k 30.06.2021

Mesto Stará Turá, IČO: 00312002

Účet	Počiat. stav	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav	Opravné položky	Hodnota pohľadávok
	k 31.12.2020			30.06.2021		
311.009	18 567,80	0,00	0,00	18 567,80	18 567,80	0,00
314.001	0,00	4 327,17	1 232,80	3 094,37		3 094,37
315.001	4 042,42	0,00	4 042,42	0,00		0,00
318.001	0,00	2 350,00	2 350,00	0,00		0,00
318.002	0,00	129 800,00	129 800,00	0,00		0,00
318.003	351,00	2 246,00	1 895,00	702,00		702,00
318.005	316,00	620,00	620,00	316,00		316,00
318.007	33 554,50	381 900,68	269 738,48	145 716,70	11 700,25	134 016,45
318.008	1 054,66	10 578,63	9 613,24	2 020,05		2 020,05
318.009	23,74	349,54	373,28	0,00		0,00
318.041	0,00	79 708,80	39 854,40	39 854,40		39 854,40
318.042	0,00	110 030,00	55 015,00	55 015,00		55 015,00
318.048	0,00	70 000,00	35 000,00	35 000,00		35 000,00
318.081	0,00	22 075,31	22 075,31	0,00		0,00
318.091	0,00	159,32	79,66	79,66		79,66
318.410	0,00	1 044,32	1 044,32	0,00		0,00
318.412	0,00	474,42	0,00	474,42		474,42
318.417	0,00	55,09	0,00	55,09		55,09
318.424	0,00	380,31	0,00	380,31		380,31
318.427	0,00	100,46	0,00	100,46		100,46
318.429	0,00	108,66	0,00	108,66		108,66
318.432	0,00	684,60	0,00	684,60		684,60
319.001	135 035,86	683 047,42	432 883,52	385 199,76	85 545,91	299 653,85
319.002	451,76	9 245,28	6 463,30	3 233,74		3 233,74
319.003	22,00	1 264,80	1 312,80	-26,00		-26,00
319.004	742,14	3 967,96	3 854,53	855,57		855,57
319.005	937,52	0,00	0,00	937,52	937,52	0,00
378.002	2 959,32	0,00	2 959,32	0,00		0,00
378.005	829,86	0,00	0,00	829,86		829,86
378.018	0,00	2 290,00	2 290,00	0,00		0,00
378.019	3 304,63	0,00	0,00	3 304,63		3 304,63
773.002	33 956,70	0,00	0,00	33 956,70		33 956,70
SPOLU:	236 149,91	1 516 808,77	1 022 497,38	730 461,30	116 751,48	613 709,82

Stav záväzkov k 30.06.2021

Mesto Stará Turá, IČO: 00312002

Účet vybraného okruhu záväzkov:		Počiat. stav	Prírastky	Úbytky	Koneč. stav
		k 31.12.2020			k 30.06.2021
321.001	Dodávatelia - došlé faktúry	431 138,54	1 905 890,13	1 991 274,61	345 754,06
323.003	Krátkodobé rezervy-odchodné, odstupné	11 710,00	0,00	0,00	11 710,00
323.005	Krátkodobé rezervy-náklady na audit	6 840,00	0,00	0,00	6 840,00
324.001	Prijaté preddavky	10 000,00	119 800,00	129 800,00	0,00
325.002	Ostatné záväzky - príspevky soc. oblasť	0,00	5 072,12	5 072,12	0,00
325.003	Ostatné záväzky-rôzne zmluvy/nájomné DŠS	0,00	5 745,26	3 233,82	2 511,44
325.005	Ostatné záväzky	127,82	0,00	0,00	127,82
325.018	Ostatné záväzky - zámenné zmluvy	0,00	2 042,91	2 042,91	0,00
325.187	Preplatky na popl. za komunálny odpad	686,12	0,00	0,00	686,12
325.191	Preplatky na dani z nehnuteľností	769,04	0,00	0,00	769,04
325.192	Preplatky na dani za psa	15,33	0,00	0,00	15,33
325.194	Preplatky na dani za užív. verej. priestr.	3,31	0,00	0,00	3,31
325.001	Ostatné záväzky - poisťky, školenia	0,00	24 268,20	24 268,20	0,00
325.011	Ostatné záväzky - úroky z úverov	0,00	25 763,94	12 052,73	13 711,21
367.001	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
379.009	Iné záväzky - finančné zábezpeky	12 000,00	45 000,00	45 000,00	12 000,00
SPOLU:		523 290,16	2 133 582,56	2 262 744,39	394 128,33