

MESTO LEVOČA



ROZPOČET MESTA LEVOČA NA ROKY 2023 -2025

Predkladacia správa

Schválené Mestským zastupiteľstvom
v Levoči dňa
uznesením č.
s účinnosťou: 1.1.2023

Úvod

Tento dokument upravuje rozpočet Mesta Levoča na roky 2023-2025 v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, s nariadením vlády SR č. 668/2004 v znení nariadenia 356/2017 rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve.

Stanoveniu rozpočtu príjmov na rok 2023 predchádzala analýza príjmových možností mesta v nadväznosti na fiškálnu decentralizáciu, pravidla financovania originálnych a prenesených kompetencií a v nadväznosti na vlastné príjmy mesta ako zdroja krytia bežných a kapitálových výdavkov. Príjmy mesta z miestnych daní a miestneho poplatku sú stanovené s ohľadom na ich možnú likviditu, ako aj likviditu daňových a ostatných pohľadávok mesta k 31.12.2023.

Rozpočet bežných výdavkov je zosúladený s príjmovými možnosťami mesta. Rozpočet miezd pracovníkov mestského úradu a príspevkových organizácií je stanovený podľa zákona č.553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

1 Návrh rozpočtu 2023

Východiská rozpočtu

Návrh rozpočtu mesta na roky 2023 – 2025 bol pripravovaný v mimoriadne komplikovaných podmienkach. Musíme sa vyrovnáť s bezprecedentným nárastom cien energií, vysokou infláciou a výrazným rastom tarifných plátov všetkých zamestnancov mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácii. Na príjmovej strane bežného rozpočtu zas očakávame stagnáciu príjmu z podielových daní, ktorý je naším hlavným príjmom. Kombinácia všetkých týchto faktorov nám neumožňuje zostaviť vyrovnaný rozpočet. Návrh rozpočtu je preto schodkový a to bežný aj kapitálový. Na zostavenie vyrovnaného rozpočtu nám chýba minimálne 575 052 eur. Schodok je krytý finančnými prostriedkami z rezervného a investičného fondu. Schváliť na rok 2023 schodkový rozpočet nám umožňujú rozpočtové pravidlá a preto túto možnosť aj využívame.

Rozpočet 2023-2025

Návrh rozpočtu na rok 2023 je po započítaní finančných operácií vyrovnaný. Bežný rozpočet je schodkový a to vo výške 54 613 eur. Časť bežných výdavkov je preto krytých príjmovými finančnými operáciami (investičným a rezervným fondom). Schodok kapitálového rozpočtu je 2 650 046 eur. Návrh rozpočtu bez finančných operácií je teda **schodkový** a to výške **2 704 046** eur.

Kategória	Čerpanie rozpočtu 2021	Predpoklad 2022	Návrh rozpočtu 2023	index rastu
Bežný rozpočet (BR)				
Bežné príjmy (BP)	14 215 261	14 470 194	14 782 177	1,02
Bežné výdavky (BV)	13 351 433	14 437 769	14 836 790	1,03
Bežný rozpočet (BP-BV) + prebytok, - schodok	863 827,28	32 425	-54 613	
Kapitálový rozpočet (KR)				
Kapitálové príjmy (KP)	2 862 310	1 122 970	350 000	0,31
Kapitálové výdavky (KV)	6 260 789	6 753 461	3 000 046	0,44
Kapitálový rozpočet (KP-KV) +prebytok, - schodok	-3 398 479,06	-5 630 491	-2 650 046	
Rozpočet spolu				
Príjem (BP+KP)	17 077 570,04	15 593 164,00	15 132 177,00	0,97
Výdavky (BV+KV)	19 612 221,82	21 191 230,00	17 836 836,00	0,84
Rozdiel + prebytok, - schodok	-2 534 651,78	-5 598 066	-2 704 659	
Finančné operácie				
Príjmy celkom	7 475 947	9 040 355	3 225 098	0,36
Výdavky celkom	614 298	3 442 289	520 439	0,15
Rozdiel +, -	6 861 649,05	5 598 066	2 704 659	
Celkový prebytok (po započítaní FO)	4 326 997,27	0	0	

1.1 Krytie schodku bežného rozpočtu

Skutočný schodok bežného rozpočtu je vo výške **572 052** eur je krytý:

- rezervným fondom 468 856 eur
- investičným fondom 106 196 eur

1.2 Krytie kapitálových výdavkov

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške **2 650 046** eur je krytý:

- Prebytkom bežného rozpočtu 0 eur
- Investičným fondom 146 746 eur
- fondom nevyčerpaných dotácií 392 852 eur
- dlhodobý úver 981 747 eur
- krátkodobý úver 1 128 701 eur

1.3 Krytie výdavkových finančných operácií

- Dlhodobé úvery - príjmami bežného rozpočtu 343 548 eur
- Úver ŠFRB - príjmami bežného rozpočtu 156 891 eur
- Prvá splátka automobilu - príjmami bežného rozpočtu 20 000 eur

2. Bežné príjmy

2.1 Daňové príjmy

2.1.1 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 8 052 669 eur

Tento výnos dane sa prerozdeľuje v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výšku určuje nariadenie vlády SR č. 668/2004.

2.1.2. Dane z majetku 660 000 eur

Daň z nehnuteľnosti upravuje zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Daň z nehnuteľnosti sa ďalej člení na:

- daň z pozemkov 183 352 eur
- daň zo stavieb 426 997 eur
- daň z bytov a nebytových priestorov 49 651 eur

Daň sa vyrubuje podľa stavu k 1. januáru zdaňovacieho obdobia.

2.1.3. Dane za tovary a služby **640 600 eur**

Dane za tovary a služby upravuje zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov.

2.1.3.1 dane za špecifické služby

a) za psa	11 300 eur
b) za nevýherné hracie automaty	300 eur
c) za predajné automaty	1 000 eur
d) za ubytovanie	7 500 eur
e) za užívanie verejného priestranstva	5 500 eur
f) za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	615 000 eur

2.2 Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z majetku mesta (nájomné) a administratívnymi poplatkami (pokuty, penále, sankčné úroky).

Príjmy z nájmov pozemkov fyzických a právnických osôb nie sú zapojené do rozpočtu bežných výdavkov, ale sú súčasťou rozpočtu kapitálových výdavkov.

2.3 Granty a transfery

Zoznam bežných grantov a transferov na rok 2023 je súčasťou tabuľkovej časti.

3. Bežné výdavky

Rozpočet miezd je zostavený podľa platovej inventúry a zohľadňuje súčasný stav zamestnancov mesta. Rozpočet miezd zohľadňuje valorizáciu platov zamestnancov rozpočtových, príspevkových organizácii a mestského úradu. V rozpočte miezd nie sú zahrnuté výdavky na odmeny zamestnancov.

Rozpočet na tovary a služby je navýšený z dôvodu výrazného rastu cien energií.

4. Kapitálové príjmy

4.1 Nedaňové príjmy

- Neplánujeme

4.2 Granty a transfery

Návrh rozpočtu počíta s dotáciami v celkovej výške 350 000 eur.

5. Kapitálové výdavky

Zdroje krytia kapitálových výdavkov:

- Prebytkom bežného rozpočtu	0 eur
- Kapitálové príjmy (granty)	350 000 eur
- Investičným fondom	146 746 eur
- fondom nevyčerpaných dotácií	392 852 eur
- dlhodobý úver	981 747 eur
- krátkodobý úver	1 128 701 eur

6. Finančné operácie

Príjmové finančné operácie

• Investičný fond	252 942 eur
• Rezervný fond	468 856 eur
• Nevyčerpané dotácie	392 852 eur
• Dlhodobý úver 2022	432 884 eur
• Dlhodobý úver 2022 – pripísaný na účet	548 863 eur
• Krátkodobý úver	1 128 701 eur

Použitie investičného fondu – kapitálové výdavky

Účel	Suma (eur)
Projektová dokumentácia	34 504
MRK Lev. Lúky - komunikácia, osvetlenie	503
Rek. I. etapa Ružová ul.	7 500
územný plán	60 000
Radnica NMP 2 - autorský dozor	10 200
NMP 2 Radnica otvorená komunitám	2 262
Rekonštrukcia Špitálska ul. - stavebný dozor	8 000
MPV - ostatné	10 000
MŠ G. Haina	13 777
Spolu	146 746

Použitie investičného a rezervného fondu – bežné výdavky

Účel	Suma (eur)
Investičný fond - príspevok pre TS	106 196
Rezervný fond - príspevok pre TS	468 856
Spolu	575 052

Použitie dlhodobých úverov

Účel	Suma (eur)
Projektová dokumentácia	25 496
Spolufinancovanie projektov	45 000
Prepojovací chodník IBV Krupný jarok	53 000
Rek. I. etapa Ružová ul.	130 000
spevnené plochy sídl. Rozvoj	90 000
Rek.chodníka Gerlachovská ul.	3 863
Radnica NMP 2	36 504
Radnica NMP 2 reštaurátorské práce	145 000
Radnica NMP 2 I. etapa - schodolez	20 000
Rekonštrukcia Špitálska ul.	432 884
Spolu	981 747

Použitie krátkodobých úverov

Účel	Suma (eur)
MRK Lev. Lúky - komunikácia, osvetlenie	503 653
Radnica NMP 2	223 048
Regenerácia vnútrobloku sídlisko Západ v Levoči	402 000
Spolu	1 128 701

Výdavkové finančné operácie

- Splátky dlhodobých úverov 343 548 eur
- Splátky úverov ŠFRB 156 891 eur
- Prvá splátka za automobil 20 000 eur

Splátky istín dlhodobých úverov v roku 2023

Dlhodobé úvery	Splátka (eur)
Zmluva č. 472/CC/22 Investičné akcie - SLSP	49 596
Zmluva č. 473/CC/22 Investičné akcie - SLSP	109 836
Zmluva č. 202/CORP/2022 Investičné akcie - Unicredit	184 116
Spolu	343 548

Splátky istín úverov ŠFRB v roku 2023

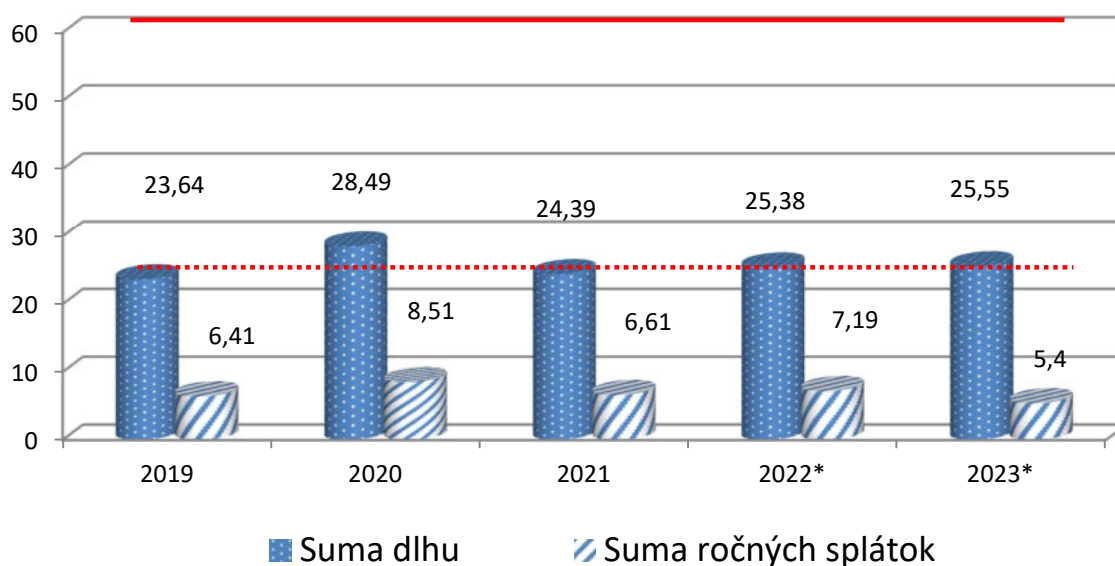
Úvery ŠFRB	Splátka (eur)
ŠFRB č. zml. 704/1656/2001 Želez. Riadok	11 798
ŠFRB č. zml. 704/44/2008 sídl. Rozvoj	32 058
ŠFRB č. zml. 704/43/2008 sídl. Západ	32 058
ŠFRB č. zml. 700/428/2014 Potočná	26 531
ŠFRB č. zml. 700/97/2020 BD 2x24 b.j.	48 705
ŠFRB č. zml. 700/98/2020 TV BD 2x24 b.j.	5 741
Spolu	156 891

Mesto plánuje v roku 2023 splácať istiny úverov v plnej výške.

Vývoj sumy dlhu a sumy ročných splátok úverov

Ukazovateľ	2019	2020	2021	2022*	2023*
Bežné príjmy	12 870 366	13 602 265	14 215 260	14 470 194	14 782 177
Vlastné príjmy	9 606 056	9 869 172	10 680 191	10 847 478	10 980 579
Výška úverov	2798387	3666566	3 317 875	3 608 285	3 697 621
Splátky úroku	57 263	56 027	55 266	65 000	65 000
Splátky úveru	504 758	760 991	597 134	702 875	520 439
Celková suma dlhu (%)	23,64	28,49	24,39	25,38	25,55
Suma ročných splátok (%)	6,41	8,51	6,61	7,19	5,40

* predpoklad



Záver

Rozpočet mesta na rok 2023 je zostavený ako schodkový. Mesto nevytvára prebytok bežného rozpočtu a preto nie je schopné kryť z tohto prebytku ani kapitálové výdavky a ani splátky istín úverov.

Plánované kapitálové výdavky sú realizované hlavne z grantov, finančných operácií a nevyčerpaných dotácií z predchádzajúcich rokov. Hospodárenie mesta zaťažuje predovšetkým výška bežných výdavkov, ktorá nezodpovedá príjmovým možnostiam mesta. Je teda nutné racionalizovať bežné výdavky mesta.