

# MESTO LEVOČA



## *ROZPOČET MESTA LEVOČA NA ROKY 2024 -2026*

*Predkladacia správa*

Schválené Mestským zastupiteľstvom  
v Levoči dňa  
uznesením č.  
s účinnosťou: 1.1.2024

## Úvod

Tento dokument upravuje rozpočet Mesta Levoča na roky 2024-2026 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 2024 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 31.12.2024.

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 2024**

## **Východiská rozpočtu**

Návrh rozpočtu mesta na roky 2024 – 2026 bol pripravovaný v mimoriadne komplikovaných podmienkach. Musíme sa vyrovnáť s bezprecedentným nárastom cien energií, vysokou infláciou a výrazným rastom tarifných platov všetkých zamestnancov mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácii. Na príjmovej strane bežného rozpočtu zas očakávame stagnáciu príjmu z podielových daní, ktorý je našim hlavným príjmom. Kombinácia všetkých týchto faktorov nám neumožňuje zostaviť rozpočet, ktorý by plne zohľadňoval potreby mesta a jeho organizácii.

## Rozpočet 2024-2026

Návrh rozpočtu na rok 2024 je po započítaní finančných operácií vyrovnaný. Bežný rozpočet je prebytkový a to vo výške 61 322 eur. Výška prebytku bežného rozpočtu nám neumožňuje splácať istiny úverov v plnej výške. Preto na splátky bude použitý aj kapitálový príjem. Schodok kapitálového rozpočtu je 1 306 843 eur. Návrh rozpočtu bez finančných operácií je teda **schodkový** a to výške **1 245 521** eur.

Kategória	Čerpanie rozpočtu 2022	Predpoklad 2023	Návrh rozpočtu 2024	index rastu
<b>Bežný rozpočet (BR)</b>				
Bežné príjmy (BP)	15 098 744	16 320 653	15 510 239	0,95
Bežné výdavky (BV)	14 807 896	16 419 913	15 448 917	0,94
Bežný rozpočet (BP-BV) + prebytok, - schodok	<b>290 848,52</b>	<b>-99 260</b>	<b>61 322</b>	
<b>Kapitálový rozpočet (KR)</b>				
Kapitálové príjmy (KP)	3 393 485	380 264	4 868 886	12,80
Kapitálové výdavky (KV)	3 770 750	3 801 351	6 175 729	1,62
Kapitálový rozpočet (KP-KV) +prebytok, - schodok	<b>-377 265,59</b>	<b>-3 421 087</b>	<b>-1 306 843</b>	
<b>Rozpočet spolu</b>				
Príjem (BP+KP)	18 492 228,87	16 700 917,00	20 379 125,00	1,22
Výdavky (BV+KV)	18 578 645,94	20 221 264,00	21 624 646,00	1,07
Rozdiel + prebytok, - schodok	<b>-86 417,07</b>	<b>-3 520 347</b>	<b>-1 245 521</b>	
<b>Finančné operácie</b>				
Príjmy celkom	7 627 753	4 226 738	1 382 786	0,33
Výdavky celkom	5 533 099	706 391	137 265	0,19
Rozdiel +, -	<b>2 094 654,30</b>	<b>3 520 347</b>	<b>1 245 521</b>	
<b>Celkový prebytok (po započítaní FO)</b>	<b>2 008 237,23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 1.1 Krytie kapitálových výdavkov

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške **1 306 843** eur je krytý:

- Prebytkom bežného rozpočtu 0 eur
- Investičným a rezervným fondom 119 500 eur
- fondom nevyčerpaných dotácií 42 000 eur
- dlhodobým úverom z roku 2022 375 263 eur
- dlhodobým úverom z roku 2024 686 023 eur
- úverom z Environmentálneho fondu 160 000 eur

## 1.2 Krytie výdavkových finančných operácií

- Dlhodobé úvery – v roku 2024 bez splátok 0 eur
- Úver ŠFRB - príjmami bežného a kapitálového rozpočtu 137 265 eur

## 2. Bežné príjmy

### 2.1 Daňové príjmy

#### 2.1.1 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve **8 441 178 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 **800 752 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 220 532 eur
- daň zo stavieb 513 583 eur
- daň z bytov a nebytových priestorov 66 637 eur

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

#### 2.1.3. Dane za tovary a služby **677 200 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	11 800 eur
b) za nevýherné hracie automaty	300 eur
c) za predajné automaty	1 000 eur
d) za ubytovanie	13 000 eur
e) za užívanie verejného priestranstva	11 000 eur
f) za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	640 000 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 2024 je súčasťou tabuľkovej časti.

## 3. Bežné výdavky

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

## **4. Kapitálové príjmy**

### **4.1 Nedaňové príjmy**

- Neplánujeme

### **4.2 Granty a transfery**

Návrh rozpočtu počíta s dotáciami v celkovej výške 4 792 943 eur.

## **5. Kapitálové výdavky**

Zdroje krytia kapitálových výdavkov:

- Prebytkom bežného rozpočtu	0 eur
- Kapitálové príjmy (granty)	4 868 886 eur
- Investičným a rezervným fondom	119 500 eur
- fondom nevyčerpaných dotácií	42 000 eur
- dlhodobý úver	1 061 286 eur
- úverom z Environmentálneho fondu	160 000 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	35 500
Rekonštrukcia cesty - Predmestie	2 000
Námestie Štefana Kluberta č.6	8 000
Dom meštiansky na NMP č.28 PD	9 000
<b>Spolu</b>	<b>54 500</b>

### Použitie rezervného fondu – kapitálové výdavky

Účel	Suma (eur)
územný plán	30 000
Lidl - čistinka	35 000
<b>Spolu</b>	<b>65 000</b>

### Použitie nevyčerpaných dlhodobých úverov z roku 2024

Účel	Suma (eur)
Rek. II. etapa Ružová ul.	110 113
Rekonštrukcia Sirotinskej ul.	50 000
Rekonštrukcia asfaltového povrchu NMP	142 650
VO Staničná ulica	14 500
oporný múr - ul. Za Sedriou	23 000
Terénne úpravy a dopadové plochy sídl. Hrad	35 000
<b>Spolu</b>	<b>375 263</b>

### Výdavkové finančné operácie

- Splátky dlhodobých úverov 0 eur
- Splátky úverov ŠFRB 137 265 eur

### Splátky istín úverov ŠFRB v roku 2023

Úvery ŠFRB	Splátka (eur)
ŠFRB č. zml. 704/1656/2001 Želez. Riadok	8 148
ŠFRB č. zml. 704/44/2008 sídl. Rozvoj	27 720
ŠFRB č. zml. 704/43/2008 sídl. Západ	27 912
ŠFRB č. zml. 700/428/2014 Potočná	19 920
ŠFRB č. zml. 700/97/2020 BD 2x24 b.j.	48 705
ŠFRB č. zml. 700/98/2020 TV BD 2x24 b.j.	4 860
<b>Spolu</b>	<b>156 891</b>

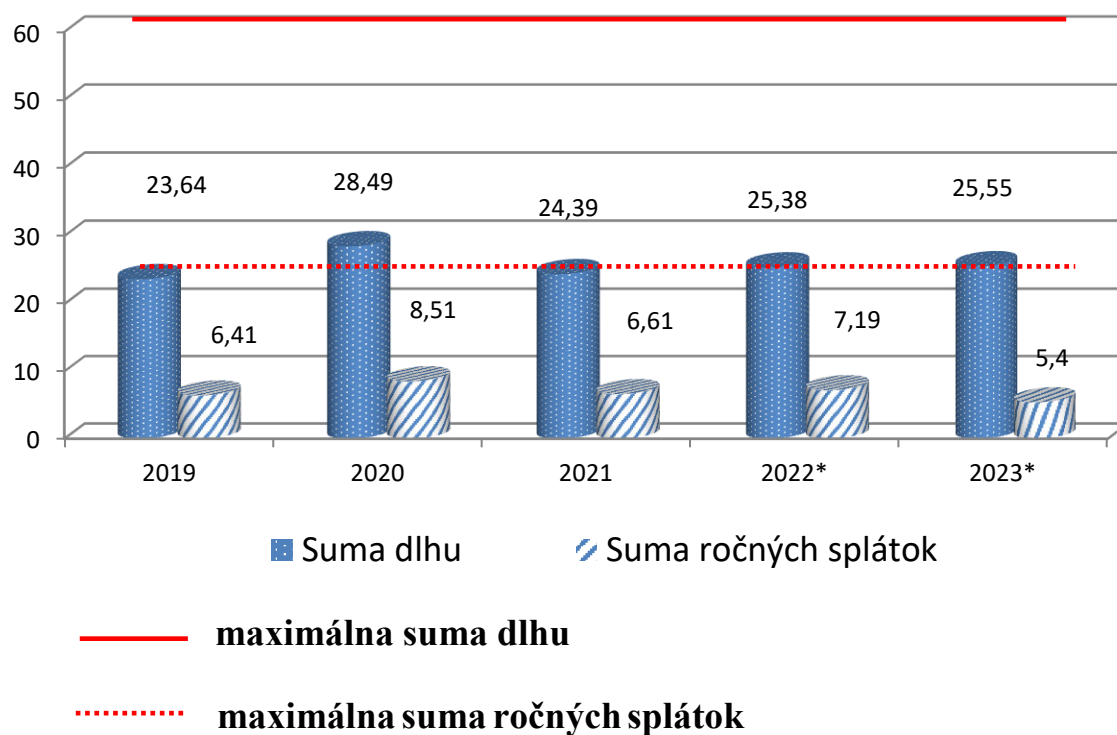
Mesto neplánuje v roku 2024 splácať istiny dlhodobých úverov.



## Vývoj sumy dlhu a sumy ročných splátok úverov

Ukazovateľ	2020	2021	2022	2023*	2024*
Bežné príjmy	13 602 265	14 215 260	15 064 747	16 456 354	15 510 239
Vlastné príjmy	9 869 172	10 680 191	10 794 447	11 461 197	9 995 073
Výška úverov	3 666 566	3 317 875	3 608 284	3 671 460	3 671 460
Splátky úroku	56 027	55 266	55 711	151 000	95 000
Splátky úveru	760 991	597 134	2 860 030	1 143 548	400 000
<b>Celková suma dlhu (%)</b>	<b>28,49</b>	<b>24,39</b>	<b>25,38</b>	<b>24,37</b>	<b>22,31</b>
<b>Suma ročných splátok (%)</b>	<b>8,51</b>	<b>6,61</b>	<b>20,51</b>	<b>11,99</b>	<b>4,32</b>

\* predpoklad



## **Záver**

Rozpočet mesta na rok 2024 je, po započítaní finančných operácii, zostavený ako vyrovnaný. Rozpočet nevytvára dostatočný prebytok bežného rozpočtu na to, aby sme splácali istiny úverov v plnej výške. Z tohto dôvodu plánujeme použiť na splátky aj kapitálové príjmy.

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.