

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 vyrovnat' 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 naším 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
Bežný rozpočet (BR)				
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	290 848,52	-99 260	61 322	
Kapitálový rozpočet (KR)				
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	-377 265,59	-3 421 087	-1 306 843	
Rozpočet spolu				
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	-86 417,07	-3 520 347	-1 245 521	
Finančné operácie				
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 +, -	2 094 654,30	3 520 347	1 245 521	
Celkový prebytok (po započítaní FO)	2 008 237,23	0	0	

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
Spolu	54 500

Použitie rezervného fondu – kapitálové výdavky

Účel	Suma (eur)
územný plán	30 000
Lidl - čistinka	35 000
Spolu	65 000

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
Spolu	375 263

Výdavkové finančné operácie

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

Splátky istín úverov ŠFRB v roku 2023

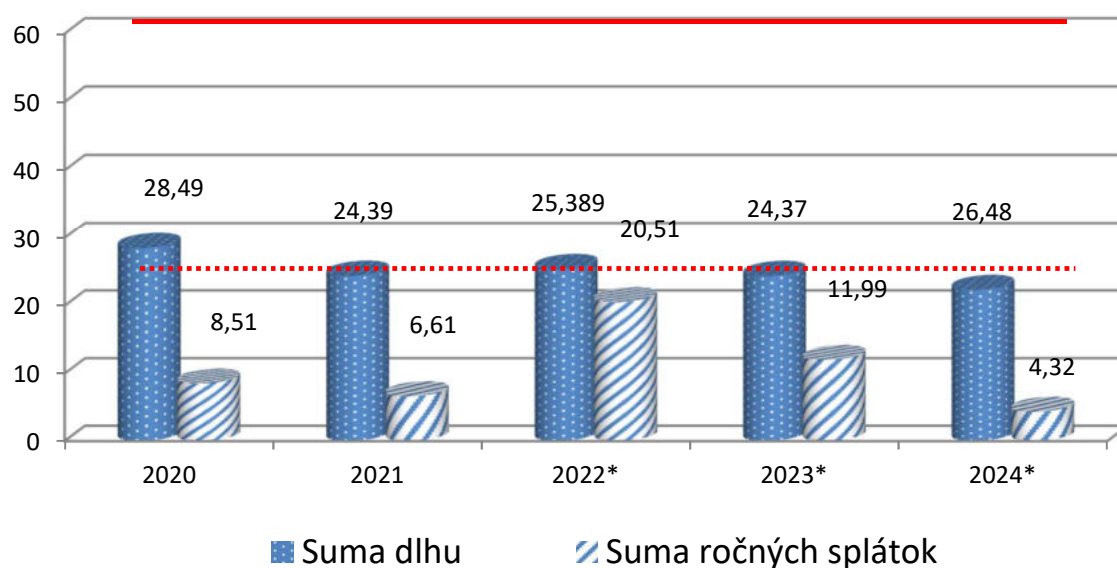
Úvery ŠFRB	Splátka (eur)
ŠFRB č. zml. 704/1656/2001 Želez. Riadok	8 148
ŠFRB č. zml. 704/44/2008 sídl. Rozvoj	27 720
ŠFRB č. zml. 704/43/2008 sídl. Západ	27 912
ŠFRB č. zml. 700/428/2014 Potočná	19 920
ŠFRB č. zml. 700/97/2020 BD 2x24 b.j.	48 705
ŠFRB č. zml. 700/98/2020 TV BD 2x24 b.j.	4 860
Spolu	156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

Mesto neplánuje v roku 2024 splácať istiny dlhodobých úvorov.

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	4 357 483
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
Celková suma dlhu (%)	28,49	24,39	25,38	24,37	26,48
Suma ročných splátok (%)	8,51	6,61	20,51	11,99	4,32

* predpoklad



Záver

Rozpočet mesta na rok 2024 je, po započítaní finančných operácií, 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.