

# **MESTO LEVOČA**



## ***ROZPOČET MESTA LEVOČA NA ROKY 2025 -2027***

***Predkladacia správa***

Schválené Mestským zastupiteľstvom  
v Levoči dňa  
uznesením č.  
s účinnosťou: 1.1.2025

## Úvod

Tento dokument upravuje rozpočet Mesta Levoča na roky 2025-2027 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 2025 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 31.12.2025.

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 2025**

## **Východiská rozpočtu**

Zostavenie rozpočtu na roky 2025 -2027 bolo výrazne ovplyvnené zmenou nariadenia vlády SR č.668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve. Došlo k zmene financovania materských škôl, ktoré budú od roku 2025 financované zo štátneho rozpočtu a nie z rozpočtu samospráv. Zmena nariadenia vlády pre nás predstavuje výpadok príjmov z podielových daní na úrovni cca 245 084 eur. Ďalší výpadok tohto príjmu je spôsobený vyplácaním daňového bonusu. Celkovo tak mesto čelí masívnemu výpadku príjmu. Tým zmenám je prispôbený aj tento návrh rozpočtu, ktorý počíta s výrazným poklesom výdavkov na niektorých položkách.

## Rozpočet 2025-2027

Návrh rozpočtu na rok 2025 je po započítaní finančných operácií vyrovnaný. Bežný rozpočet je prebytkový a to vo výške 422 373 eur. Výška prebytku bežného rozpočtu nám neumožňuje splácať istiny úverov v plnej výške. Preto na splátky bude použitý aj investičný fond. Schodok kapitálového rozpočtu je 5 852 333 eur. Návrh rozpočtu bez finančných operácií je teda **schodkový** a to výške **5 429 960** eur.

Kategória	Čerpanie rozpočtu 2023	Predpoklad 2024	Návrh rozpočtu 2025	index rastu
<b>Bežný rozpočet (BR)</b>				
Bežné príjmy (BP)	17 534 991	15 833 017	15 576 334	0,98
Bežné výdavky (BV)	17 087 778	16 077 979	15 153 961	0,94
Bežný rozpočet (BP-BV) + prebytok, - schodok	<b>447 213,13</b>	<b>-244 962</b>	<b>422 373</b>	
<b>Kapitálový rozpočet (KR)</b>				
Kapitálové príjmy (KP)	967 514	4 759 065	6 290 427	1,32
Kapitálové výdavky (KV)	3 231 553	6 366 364	12 142 760	1,91
Kapitálový rozpočet (KP-KV) +prebytok, - schodok	<b>-2 264 038,40</b>	<b>-1 607 299</b>	<b>-5 852 333</b>	
<b>Rozpočet spolu</b>				
Príjem (BP+KP)	18 502 505,06	20 592 082,00	21 866 761	1,06
Výdavky (BV+KV)	20 319 330,33	22 444 343,00	27 296 721	1,22
Rozdiel + prebytok, - schodok	<b>-1 816 825,27</b>	<b>-1 852 261</b>	<b>-5 429 960</b>	
<b>Finančné operácie</b>				
Príjmy celkom	3 362 550	3 534 065	5 970 774	1,69
Výdavky celkom	974 810	1 681 804	540 814	0,32
Rozdiel +, -	<b>2 387 739,52</b>	<b>1 852 261</b>	<b>5 429 960</b>	
<b>Celkový prebytok (po započítaní FO)</b>	<b>570 914,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 1.1 Krytie kapitálových výdavkov

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške **5 842 333** eur je krytý:

• Prebytkom bežného rozpočtu	0 eur
• Investičným fondom	70 216 eur
• fondom nevyčerpaných dotácií	325 000 eur
• dlhodobým úverom z roku 2022	8 379 eur
• dlhodobým úverom z roku 2024	389 823 eur
• dlhodobým úverom z roku 2025	1 449 571 eur
• preklenovacím úverom	1 764 816 eur

## 1.2 Krytie výdavkových finančných operácií

• Prebytok bežného rozpočtu	422 373 eur
• Investičným fondom	118 441 eur

## 2. Bežné príjmy

### 2.1 Daňové príjmy

**2.1.1 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve** **6 595 366 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** **829 200 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	12 000 eur
f) za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	791 000 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 2025 je súčasťou tabuľkovej časti.

## **3. Bežné výdavky**

Rozpočet miezd je zostavený podľa platovej inventúry a zohľadňuje súčasný stav zamestnancov mesta. V roku 2025 nie je plánovaná žiadna valorizácia miezd. V rozpočte miezd nie sú zahrnuté výdavky na odmeny zamestnancov.

### **Výdavky na školstvo**

V roku 2025 dochádza k zmene financovania originálnych kompetencií na úseku školstva. Financovanie materských škôl bude zabezpečené zo štátneho rozpočtu a nie z rozpočtu mesta. Financovanie školských jedální pri MŠ bude aj naďalej zabezpečené z nášho rozpočtu. Dochádza aj k zmene nariadenia vlády SR č.668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve. Je to významná zmena, ktorá výrazne ovplyvní rozpočet v budúcich rokoch. Predpokladaný pokles príjmov z podielových daní pre školské zariadenia je približne 245 084 eur.

## Dopad zmeny nariadenia vlády na rozpočet školstva v roku 2025

Typ zariadenia		Počet žiakov	koeficient	dotácia na prepočítaného žiaka		rozdiel
				104,7	98,65	
Základná umelecká škola	individuálna	353	14,7	543 299	511 906	-31 393
	skupinová	598	4,8	300 531	283 165	-17 366
Materská škola - školská jedáleň		441	2,5	250 000	108 762	-141 238
školský klub detí pri ZŠ a ZŠI		324	6	203 537	191 776	-11 761
centrum voľného času		1678	1,1	193 255	178 399	-14 856
Potenciálni stravníci		1226	1,8	231 052	217 701	-13 351
Na správu šk. objektov		1667	1,5	261 802	246 683	-15 119
<b>SPOLU</b>				<b>1 983 476</b>	<b>1 738 392</b>	<b>-245 084</b>

## Výška dotácie na školské zariadenia a dofinancovanie za rok 2025

Typ zariadenia		Počet žiakov	koeficient	Príjem PD	Skutočná dotácia	Dofinancovanie 2025
Základná umelecká škola	individuálna	353	14,7	795 071	1 024 794	-229 723
	skupinová	598	4,8			
školská jedáleň pri MŠ		441	2,5	108 762	272 675	-163 913
školský klub detí pri ZŠ a ZŠI		324	6	191 776	250 024	-58 248
centrum voľného času		1678	1,1	178 399	190 000	-11 601
Potenciálni stravníci		1226	1,8	217 701	264 246	-46 545
Na správu šk. objektov		1667	1,5	246 683		246 683
<b>SPOLU</b>				<b>1 738 392</b>	<b>2 001 739</b>	<b>-263 347</b>

## Rozpočet škôl a školských zariadení na rok 2025

Typ zariadenia	dot.2025	vl.príjmy	spolu
Základná umelecká škola	1 024 794	45 000	<b>1 069 794</b>
školská jedáleň pri MŠ	272 675	70 000	<b>342 675</b>
školský klub detí pri ZŠ	250 024	34 000	<b>284 024</b>
centrum voľného času	190 000	1 900	<b>191 900</b>
školská jedáleň pri ZŠ	264 246	46 000	<b>310 246</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 001 739</b>	<b>196 900</b>	<b>2 198 639</b>

## Porovnanie výšky dotácie na rok 2025 s rokom 2024

Typ zariadenia	dot.2024	vl .príjmy	dot.2025	vl .príjmy	rozdiel
Základná umelecká škola	1 236 773	52 000	1 024 794	45 000	-211 979
školská jedáleň pri MŠ	272 000	198 000	272 675	70 000	675
školský klub detí pri ZŠ	250 024	25 500	250 024	34 000	0
centrum voľného času	213 691	1 300	190 000	1 900	-23 691
školská jedáleň pri ZŠ	264 246	40 000	264 246	46 000	0
<b>Spolu</b>	<b>2 236 734</b>	<b>316 800</b>	<b>2 001 739</b>	<b>196 900</b>	<b>-234 995</b>

## **4. Kapitálové príjmy**

### **4.1 Nedaňové príjmy**

- Neplánujeme

### **4.2 Granty a transfery**

Návrh rozpočtu počíta s dotáciami v celkovej výške 6 290 427 eur.

## **5. Kapitálové výdavky**

Ani v roku 2025 nie je mesto schopné investovať do svojho majetku z prebytku bežného rozpočtu. Hlavným zdrojom krytia investičných akcií tak aj naďalej zostávajú granty a transfery. Na spolufinancovanie spoločných projektov EÚ a ŠR využívame výhradne návratné zdroje financovanie.

## **6. Finančné operácie**

### **Príjmové finančné operácie**

- Investičný fond 188 657 eur
- Nevyčerpané dotácie 327 000 eur
- Dlhodobý úver 2022 8 379 eur
- Dlhodobý úver 2024 389 823 eur
- Dlhodobý úver 2025 1 449 571 eur
- Úver ŠFRB 1 842 528 eur
- Krátkodobý úver 1 764 816 eur

Finančné prostriedky investičného fondu vo výške 118 441 eur budú použité na splátky istín dlhodobého úveru.

### **Použitie investičného fondu**

<b>Účel</b>	<b>Suma (eur)</b>
Projektová dokumentácia	50 000
VO a kamerový systém - sídl. Pod Vincou	325
Výstavba elektro nabíjacích staníc	875
Výstavba kontajnerových stojísk	10 682
Ihrisko pre každého - sídl. Pod vinicou	2 335
Petang	999
Rekonštrukcia multifun. ihriska ZŠ G. Haina stavebný dozor	5 000
<b>Spolu</b>	<b>70 216</b>



### Použitie nevyčerpaných dlhodobých úverov schválených v roku 2024

Účel	Suma (eur)
Rek. Ružová ul.	54 366
VO a kamerový systém - sídl. Pod Vincou	13 000
Dom meštiansky na NMP č.47 - obnova objektu	215 022
Dom meštiansky na NMP č.47 - stavebný dozor	35 550
Dom meštiansky na NMP č.47 - autorský dozor	15 970
Revitalizácia amfiteátra v Levoči	14 294
Výstavba elektronabíjacích staníc	5 000
Ihrisko pre každého - sídl. Pod vinicou	36 621
<b>Spolu</b>	<b>389 823</b>

### Použitie dlhodobého úveru z roku 2025

Účel	Suma (eur)
rek.a moder. MK s prítomnosťou MRK	28 211
rek.a moder. MK s prítomnosťou MRK	8 504
rek. severozápadnej radiály - staveb. práce	70 700
rek. severozápadnej radiály - staveb. dozor	1 890
cyklochodník III.etapa	59 411
Dom meštiansky na NMP č.47 - obnova objektu	429 051
Revitalizácia amfiteátra v Levoči	379 867
Revitalizácia amfiteátra v Levoči- stavebný dozor	30 000
Revitalizácia amfiteátra v Levoči- autorský dozor	22 550
Odstránenie hav. stavu parkanového múru	45 156
Odstránenie hav. stavu parkanového múru	73 069
Výstavba bytových domov - tech. infraštruktúra	228 024
Výstavba bytových domov - inžinierska činnosť	18 911
Rekonštrukcia multifunkčného ihriska ZŠ G. Haina	54 227
<b>Spolu</b>	<b>1 449 571</b>

Splatnosť dlhodobých úverov plánujeme na 15 rokov.

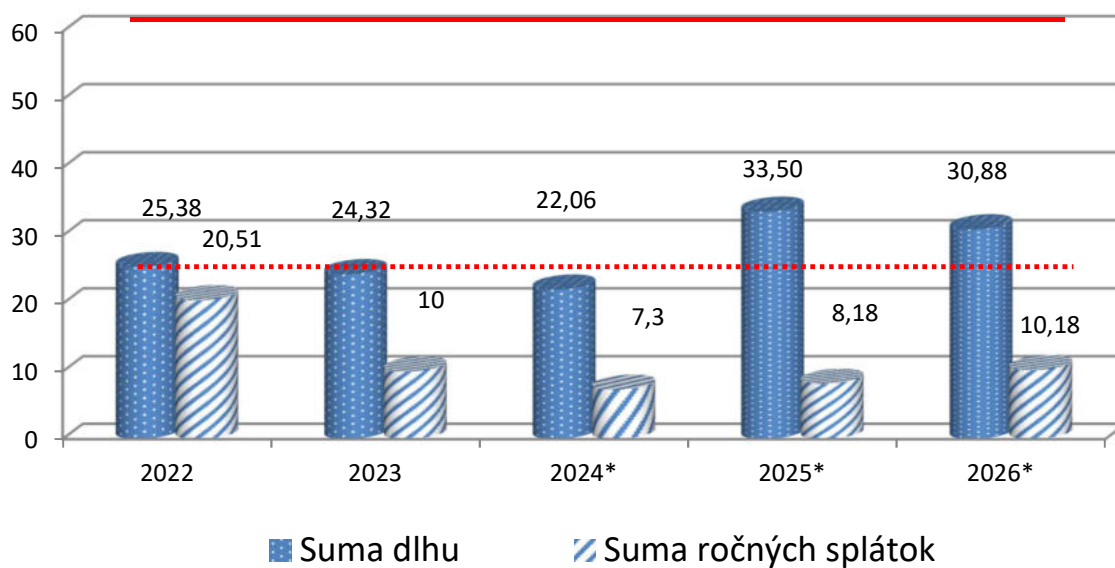
### Výdavkové finančné operácie

- Splátky dlhodobých úverov 403 548 eur
- Splátky úverov ŠFRB 137 265 eur

## Vývoj sumy dlhu a sumy ročných splátok úverov

Ukazovateľ	2022	2023	2024*	2025*	2026*
Bežné príjmy	15 098 744	17 534 991	15 833 017	15 576 334	16 075 670
Vlastné príjmy	10 720 945	11 377 337	11 273 860	9 806 538	10 353 904
Výška úverov	3 608 284	3 671 461	3 868 720	5 304 566	4 809 218
Splátky úroku	55 711	177 510	290 000	290 000	290 000
Splátky úveru	2 860 030	894 796	540 814	632 614	708 677
<b>Celková suma dlhu (%)</b>	<b>25,38</b>	<b>24,32</b>	<b>22,06</b>	<b>33,50</b>	<b>30,88</b>
<b>Suma ročných splátok (%)</b>	<b>20,51</b>	<b>10,00</b>	<b>7,30</b>	<b>8,18</b>	<b>10,18</b>

\* predpoklad



— maximálna suma dlhu

⋯ maximálna suma ročných splátok

## Záver

Rozpočet mesta na rok 2025 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 finančné prostriedky z investičného fondu.

Plánované kapitálové výdavky sú realizované hlavne z grantov, finančných operácií a nevyčerpaných dotácií z predchádzajúcich rokov. Spolufinancovanie spoločných projektov EÚ a ŠR je zabezpečené výhradne z návratných zdrojov financovania. Dôvodom takéhoto spôsobu spolufinancovania je fakt, že mesto vytvára nedostatočný prebytok bežného rozpočtu a má aj nedostatok finančných prostriedkov na fondových účtoch. Zvýšené splátky istín úverov však vyvolajú aj zvýšený tlak na vytváranie vyššieho prebytku rozpočtu, aby bolo možné tieto splátky aj reálne uhrádzať. Do roku 2027 sa prebytok bežného rozpočtu musí zvýšiť až o 300 tis. eur. Je preto veľmi dôležité, aby sa udržali bežné výdavky na čo najnižšej úrovni aj v budúcich rokoch.

Hospodárenie mesta zaťažuje predovšetkým výška bežných výdavkov, ktorá nezodpovedá príjmovým možnostiam mesta. Je teda nutné racionalizovať bežné výdavky mesta.