



## **Závěrečný účet Obce RAJČEKÁ LESNÁ**

### **a rozpočtové hospodárenie za rok 2020**

Predkladá: Miloš Mikula

Spracovala: Ing. Daniela Pekarová

V Rajčেকে Lesnej dňa: 08. 04. 2021

Závěrečný účet vyvesený na úradnej tabuli dňa : 04. 05. 2021

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28. 04. 2021, uznesením č. 196/2021

## **Závěrečný účet obce za rok 2020 obsahuje:**

1. Rozpočet obce na rok 2020
2. Rozbor plnění příjmov za rok 2020
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2020
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie voči:
  - zriadeným právnickým osobám – ZŠ Rajecká Lesná
  - založeným právnickým osobám
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Hospodárenie príspevkových organizácií
11. Podnikateľská činnosť
12. Návrh uznesenia

**Úplné znenie záverečného účtu je prístupné na obecnom úrade alebo zverejnené na stránke [www.rajeckalesna.info](http://www.rajeckalesna.info)**

## Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

### 1) Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2020 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29. 11. 2019 uznesením č. 117/2019. Rozpočet bol zmenený:

Poradové číslo zmeny	Dátum vykonanej zmeny rozpočtu v roku 2019 rozpočtovým opatrením schválená uznesením č./dňa, príp. opatrenie vykonané starostom – rozp. opatrenie podľa §14 ods.2 písm. a),b),c)	Zmena rozpočtu rozpoč. opatrením schválená uznesením	Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu v príjmoch v €, príp. zapojenie do rozpočtu starostkou	Zmena rozpočtu oproti schválenému rozpočtu vo výdavkoch v €
1/2020	31. 03. 2020	starosta	+ 12 835,82	+ 10 640,64
2/2020	24. 04. 2020	uznesenie č. 135/2020	+ 13 630,71	+ 13 630,71
3/2020	31. 05. 2020	starosta	+ 6 411,24	+ 3 133,20
4/2020	19. 06. 2020	uznesenie č. 143/2020	+ 524,26	+ 5 062,27
5/2020	30. 06. 2020	starosta	+ 3 254,67	+ 1 946,94
6/2020	31. 07. 2020	starosta	+ 2 208,75	+ 1 520,00
7/2020	31. 08. 2020	starosta	+ 1 489,25	+ 61,69
8/2020	30. 09. 2020	starosta	+ 8 918,82	+ 7 052,24
9/2020	31. 10. 2020	starosta	+ 24 496,70	+ 845,05
10/2020	30. 11. 2020	starosta	+ 11 199,90	+ 1 004,32
11/2020	31. 12. 2020	starosta	+ 44 736,97	+ 57 066,52

Rozpočet obce bol schválený ako prebytkový s príjmami vo výške 953 592,00 € a s výdavkami vo výške 953 418,00 €.

**Rozpočet obce a RO schválený na r. 2020, upravený k 31.12.2020 a skutočné plnenie k 31.12.2020**

	Schválený rozpočet na rok 2020 v €	Upravený rozpočet po poslednej zmene v € k 31.12.2020	Skutočné plnenie k 31.12.2020
<b>Príjmy celkom</b>	<b>953 592,00</b>	<b>1 085 484,09</b>	<b>1 016 765,18</b>
z toho :			
Bežné príjmy obce:	875 892,00	954 769,68	932 322,57
Kapitálové príjmy obce:	0,00	175,00	175,00
Finančné príjmy obce:	70 000,00	111 781,41	65 508,56
<b>Finančné príjmy RO:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 495,00</b>	<b>1 495,92</b>
<b>Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou</b>	<b>7 700,00</b>	<b>17 263,00</b>	<b>17 263,13</b>
<b>Výdavky celkom</b>	<b>953 418,00</b>	<b>1 050 991,58</b>	<b>844 062,53</b>
z toho :			
Bežné výdavky obce:	514 497,00	568 297,61	406 842,67
Kapitálové výdavky obce:	70 000,00	84 361,97	38 889,12
Finančné výdavky obce:	4 926,00	4 926,00	4 925,08
<b>Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	<b>363 995,00</b>	<b>393 406,00</b>	<b>393 405,66</b>
<b>Rozpočet obce</b>	<b>174,00</b>	<b>34 492,51</b>	<b>172 702,65</b>

**2) Rozbor plnenia príjmov za rok 2020 v €:**

Príjmy obce boli v roku 2020 dosiahnuté v celkovej výške 998 006,13 € z toho:

Bežné príjmy obce: 932 322,57 €  
 Kapitálové príjmy obce: 175,00 €  
 Finančné operácie: 65 508,56 €

**Príjmy obce** podľa zdroja vo výške 998 006,13 € boli splnené na 94 % nasledovne:

Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
<b>Príjmy</b>					
111	Zo štátneho rozpočtu	312 627,00	354 274,55	349 389,10	99
131J	- zo štátneho rozpočtu z r. 2019	0,00	3 189,44	3 189,44	100
1AC1	Európsky sociálny fond	0,00	84,21	84,21	100
1AC2	Európsky sociálny fond	0,00	14 421,77	14 421,77	100
20	Štátne finančné aktíva	0,00	24 435,00	24 435,00	100
41	Vlast. zdroje – vlast. príjmy obcí, VÚC (miest. dane...)	563 265,00	581 983,46	564 433,80	97
46	Vlast. zdroje – iné zdroje vyššie neuvedené	70 000,00	84 154,97	37 882,12	45
72a	Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	0,00	3 175,64	3 175,64	100
72e	Z poistného plnenia zo zmluv. alebo zákon. poistenia	0,00	995,05	995,05	100
<b>Spolu</b>		<b>945 892,00</b>	<b>1 066 716,09</b>	<b>998 006,13</b>	<b>94</b>

**Bežné príjmy obce** v objeme 932 322,57 € boli splnené na 98 % a boli členené podľa ekonomickej skupiny nasledovne:

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
11	Dane z príjmov a kapitálového majetku	454 000,00	454 000,00	442 676,15	98
12	Dane z majetku	50 100,00	61 158,35	59 157,45	97
13	Dane za tovary a služby	30 800,00	31 849,39	31 115,99	98
21	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	20 900,00	20 900,00	17 481,09	84
22	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	7 460,00	12 275,80	12 208,20	99
24	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, vkladov a ážio	5,00	5,00	0,00	0
29	Iné nedaňové príjmy	0,00	7 221,72	7 221,72	100
31	Tuzemské bežné granty a transfery	312 627,00	367 349,42	362 461,97	99
<b>Spolu</b>		<b>875 892,00</b>	<b>954 759,68</b>	<b>932 322,57</b>	<b>98</b>

**Bežné príjmy obce podľa zdroja:**

Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
111	Zo štátneho rozpočtu	312 627,00	354 274,55	349 387,10	99
1AC1	Európsky sociálny fond	0,00	84,21	84,21	100
1AC2	Európsky sociálny fond	0,00	14 421,77	14 421,77	100
41	Vlast.zdroje-vlast.príjmy obcí,VÚC (miest.dane...)	563 265,00	581 808,46	564 258,80	97
72a	Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	0,00	3 175,64	3 175,64	100
72e	Z poistného plnenia zo zmluv. alebo zákon. poistenia	0,00	995,05	995,05	100
<b>Spolu</b>		<b>875 892,00</b>	<b>954 759,68</b>	<b>932 322,57</b>	<b>98</b>

**Kapitálové príjmy obce** v objeme 175,00 € boli splnené na 100% a boli členené podľa ekonomickej skupiny nasledovne:

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
32	Kapitálové príjmy	0,00	175,00	175,00	100
<b>Spolu</b>		<b>0,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>	<b>100</b>

**Kapitálové príjmy obce podľa zdroja**

Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
Príjmy					
41	Vlast. zdroje-vlast. príjmy obcí, VÚC	0,00	175,00	175,00	100
<b>Spolu</b>		<b>0,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>	<b>100</b>

**Finančné príjmové operácie obce** v objeme 65 508,56 € boli splnené na 59 % a boli členené podľa ekonomickej skupiny nasledovne:

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
45	Z ostatných finančných operácií	70 000,00	87 346,41	41 073,56	47
51	Tuzemské úvery, pôžičky a návratné fin. výpomoci	0,00	24 435,00	24 435,00	100
<b>Spolu</b>		<b>70 000,00</b>	<b>111 781,41</b>	<b>65 508,56</b>	<b>59</b>

#### Finančné príjmové operácie obce podľa zdroja

Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
Príjmy					
111	Zo štátneho rozpočtu	0,00	2,00	2,00	100
131J	- zo štátneho rozpočtu z r. 2019	0,00	3 189,44	3 189,44	100
20	Štátne finančné aktíva	0,00	24 435,00	24 435,00	100
46	Vlastné zdroje - iné zdroje vyššie neuvedené	70 000,00	84 154,97	37 882,12	45
<b>Spolu</b>		<b>70 000,00</b>	<b>111 781,41</b>	<b>65 508,56</b>	<b>59</b>

#### Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ Rajecká Lesná

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
22	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	7 700,00	16 963,00	16 963,13	100
31	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	300,00	300,00	100
<b>Spolu</b>		<b>7 700,00</b>	<b>17 263,00</b>	<b>17 263,13</b>	<b>100</b>

#### Finančné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ Rajecká Lesná

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
45	Z ostatných finančných operácií	0,00	1 495,00	1 494,92	100
<b>Spolu</b>		<b>0,00</b>	<b>1 495,00</b>	<b>1 494,92</b>	<b>100</b>

### 3) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2020 v €:

Výdavky celkom obec s RO v roku 2020 čerpala v objeme **848 453,19 €**.

Z toho skutočné výdavky pre ZŠ = 397 796,32 € a pre obec = 450 656,87 € (B + K + FO)

#### Rozpis výdavkov za ZŠ Rajecká Lesná:

Základná škola – bežné výdavky	313 089,68
Školský klub detí – bežné výdavky	13 467,87
Školská jedáleň – bežné výdavky	71 238,77
<b>Celkom ZŠ</b>	<b>397 793,32</b>

Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
ZŠ	284 535,00	313 089,00	313 089,68	100
ŠJ	66 220,00	71 239,00	71 238,77	100
ŠKD	13 240,00	13 468,00	13 467,87	100
Spolu	363 995,00	397 796,00	397 796,32	100

**Bežné výdavky obce Rajecká Lesná boli čerpané v objeme 406 842,67 €, t. j. 72 % z plánovaného upraveného rozpočtu 568 297,61 €, podľa funkčnej klasifikácie.**

Funč.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	273 239,00	303 455,24	209 966,68	69
01.3.3	Iné všeobecné služby	3 010,00	3 013,13	1 552,72	52
02.2.0	Civilná ochrana	20,00	1 339,99	1 319,99	99
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	4 600,00	6 000,00	1 561,57	26
04.5.1	Cestná doprava	8 500,00	8 500,00	0,00	0
04.6.0	Komunikácia	5 000,00	0,00	0,00	0
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	45 250,00	46 948,75	43 880,89	93
06.3.0	Zásobovanie vodou	4 500,00	4 500,00	3 983,27	89
06.4.0	Verejné osvetlenie	6 250,00	6 448,49	5 198,49	81
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	3 000,00	3 000,00	1 344,37	45
08.2.0	Kultúrne služby	26 250,00	27 566,63	19 192,76	70
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 300,00	1 300,00	0,00	0
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	3 120,00	3 120,00	822,55	26
09.1.1	Predprimárne vzdelávanie	114 848,00	130 690,38	99 474,52	76
09.1.2.1	Predprimárne vzdelávanie s bež. starostlivosťou	500,00	500,00	0,00	0
10.2.0	Staroba	14 610,00	21 415,00	18 544,86	87
10.7.0	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	500,00	500,00	0,00	0
<b>Spolu</b>		<b>514 497,00</b>	<b>568 297,61</b>	<b>406 842,67</b>	<b>72</b>

**Kapitálové výdavky obce Rajecká Lesná boli čerpané v objeme 38 889,12 €, t. j. 46 % z plánovaného upraveného rozpočtu 84 361,97 €, podľa funkčnej klasifikácie.**

Funč.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	0	11 389,71	11 398,71	100
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	20 000,00	25 814,26	2 005,00	8
04.6.0	Komunikácia	10 000,00	12 589,00	3 239,00	26
09.1.1	Predprimárne vzdelávanie	40 000,00	34 560,00	22 246,41	64
<b>Spolu</b>		<b>70 000,00</b>	<b>84 361,97</b>	<b>38 889,12</b>	<b>46</b>

**Finančné operácie výdavkové obce Rajecká Lesná boli čerpané v objeme 4 925,08 €, t. j. 100 % z plánovaného upraveného rozpočtu 4 926,00 €, podľa funkčnej klasifikácie.**

Funč.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Splácanie tuzemskej istiny	4 926,00	4 926,00	4 925,08	100
<b>Spolu</b>		<b>4 926,00</b>	<b>4 926,00</b>	<b>4 925,08</b>	<b>100</b>

Podľa rozpočtových programov bolo čerpanie výdavkov pre jednotlivé programy nasledovné:

#### **Výdavky rozpočtu obce, podľa druhu v € (B + K + FO)**

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet 2020	Upravený rozpočet 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
111	Zo štátneho rozpočtu	12 928,00	18 265,18	9 037,23	49
111	Zo ŠR RO	299 535,00	322 597,00	322 597,44	100
131J	zo ŠR z r. 2019	0,00	3 133,20	3 133,20	100
1AC1	Európsky sociálny fond	0,00	2 091,69	2 091,69	100
1AC2	Európsky sociálny fond	0,00	11 852,90	11 852,90	100
20	Štátne finančné aktíva	0,00	24 435,00	24 435,00	100
41	Vlastné zdroje obec	506 495,00	513 431,95	361 204,04	70
41	Vlastné zdroje RO	56 760,00	57 607,00	57 606,72	100
46	Vlastné zdroje iné	70 000,00	83 354,97	37 882,12	45
71	Iné zdroje obec	0,00	25,64	25,64	100
72e	Dary, granty RO	0,00	995,05	995,05	100
	<b>Celkom</b>	<b>945 718,00</b>	<b>1 037 789,58</b>	<b>830 861,03</b>	<b>80</b>



#### 4) Použitie prebytku hospodárenia z roku 2020

Obec Rajecká Lesná ukončila hospodárenie v r. 2020 nasledovne:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2020
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>949 585,70</b>
z toho : bežné príjmy obce	932 322,57
bežné príjmy RO	17 263,13
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>804 638,99</b>
z toho : bežné výdavky obce	406 842,67
bežné výdavky RO	397 796,32
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>144 946,71</b>
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>175,00</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	175,00
kapitálové príjmy RO	0,00
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>38 889,12</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	38 889,12
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 38 714,12</b>
<b>PREBYTOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU PO VYLÚČENÍ FO (BP+KP-BV-KV)</b>	<b>106 232,59</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>9 086,92</b>
<b>UPRAVENÝ PREBYTOK BR A KR</b>	<b>97 145,67</b>
Príjmy z finančných operácií	65 508,56
Príjmy z finančných operácií RO	1 494,92
Výdavky z finančných operácií	4 925,08
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>62 078,40</b>
BP+KP+FOP-BV-KV-FOV	159 224,07
PRÍJMY SPOLU (BP+KP+FOP)	1 016 764,18
VÝDAVKY SPOLU (BV+KV+FOV)	848 453,19
<b>HOSPODÁRENIE OBCE (P - V)</b>	<b>168 310,99</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>9 086,92</b>
<b>UPRAVENÉ HOSPODÁRENIE OBCE</b>	<b>159 224,07</b>

**Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 106 232,59€** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov vo výške 9 086,92 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **97 145,67 €**.

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **62 078,40 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **62 078,40 €**.

<b>Celkové dosiahnuté príjmy</b> , vrátane príjmov RO predstavujú sumu:	<b>1 016 764,18 €</b>
a	
<b>Celkové výdavky</b> vrátane výdavkov RO	<b>848 453,19 €</b>
<b>Rozdiel:</b>	<b>168 310,99 €</b>

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov **pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce** podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) cit. zákona z tohto zákona **vylučujú**:

- nevyčerpané finančné prostriedky prijaté na BÚ zo ZŠ Rajecká Lesná vedené na AU 357 012 dopravné vo výške **74,36 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky z ÚPSVaR na stravu AU 357 025 vo výške **5 750,40 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky na sčítanie obyvateľov AU 357 029 vo výške **1 484,00 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie do ZŠ „čítame radi“ vedené na AU 357 031 vo výške **600,00 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky školskej jedálne k 31.12.2020 vo výške **1 178,16 €**

V zmysle § 15 ods. 4 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom. Minimálny ročný prídel je 10 % z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka.

Základ pre tvorbu rezervného fondu za rok 2020:	168 318,99 €
- nevyčerpané dopravné v ZŠ z r. 2020	74,36 €
- nevyčerpané finančné prostriedky z ÚPSVaR na stravu	5 750,40 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na sčítanie obyvateľov	1 484,00 €
- nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie do ZŠ „čítame radi“	600,00 €
- nevyčerpané finančné prostriedky školskej jedálne k 31.12.2020	1 178,16 €
<b>Tvorba Rezervného fondu za rok 2020</b>	<b>159 224,07 €</b>

Zostatky finančných účtov boli nasledovné:

221 – finančné účty	406 487,97 €
211 – pokladnica	1 549,37 €
355 – KZ na VRU ZŠ	12,77 €
<b>Celkom:</b>	<b>408 050,11 €</b>

Pre výpočet základu pre tvorbu RF je potrebné odpočítať finančné prostriedky, ktoré nemôžu byť v roku 2020 základom pre tvorbu RF vo výške 248 826,04€ z toho:

- zostatok SF	2 139,34 €
- nevyčerpané dopravné prostr. ZŠ	74,36 €
- nevyčerpané prostr. MV SR has. zbrojnica	30 000,00 €
- nevyčerpané prostr. RF z predch. rokov	142 870,20 €
- nevyčerpané prostr. FOM z predch. rokov	41 993,97 €
- nevyčerpané prostr. FŽP z predch. rokov	17 463,54 €
- prijaté zábezpeky v nájomných bytoch	3 283,50 €

- nevyčerpané fin. prostr. z ÚPSVaR na stravu	5 750,40 €
- fond opráv bytového domu	3 166,73 €
- nevyčerpané prostr. sčítanie obyvateľov	1 484,00 €
- nevyčerpané prostr. ZŠ čítame radi	600,00 €
<b>Zostatok</b>	<b>159 224,07 €</b>

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu  
za rok 2020 vo výške  
159 224,07 EUR.**

## 5) Tvorba a použitie prostriedkov peňažných tokov

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v z. n. p. o použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 1.1		74 760,84
Tvorba RF	uznesenie 133/2020 z 24.4.2020	105 991,48
Prebytok hospodárenia		
Čerpanie RF	uznesenie 135/2020 z 24.4.2020 uznesenie 143/2020 z 19.6.2020	37 882,12
Konečný zostatok k 31.12		142 870,20

### Čerpanie RF:

- rekonštrukcia VO	11 398,71 €
- projektová dokumentácia IBV vrátane dopravného napojenia	2 232,00 €
- rekonštrukcia a modernizácia HZ	2 005,00 €
- rekonštrukcia a modernizácia MŠ	22 246,41 €

### Fond obnovy majetku

Začiatkový stav k 1.1	41 993,97
Tvorba RF	
Prebytok hospodárenia	
Čerpanie RF	
Konečný zostatok k 31.12	41 993,97

### Fond ŽP

Začiatkový stav k 1.1	17 463,54
Tvorba RF	
Prebytok hospodárenia	
Čerpanie RF	
Konečný zostatok k 31.12	17 463,54

## Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v zn. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Účet 472 – Závazky zo SF	
Začiatkový stav k 1.1	2 370,29
Prírastky	1 937,14
Úbytky	2 072,19
Konečný stav k 31.12	2 235,24

### 6) Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- ❖ Zriadeným a založeným právnickým osobám – ZŠ
- ❖ Štátneho rozpočtu
- ❖ Štátnym fondom – subjekty mimo VS
- ❖ Ost. Právnickým a fyz. Osobám – podnikateľom
- ❖ Ostatným subjektom VS

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k ŠR, št. fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

#### a) Finančné usporiadanie voči ZŠ Rajecká Lesná

Obec Rajecká Lesná v roku 2020 poskytla Základnej škole nasledovné finančné prostriedky zo svojho rozpočtu:

Financovanie originálnych kompetencií – Výdajňa jedál, ŠKD            57 606,72 €

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	rozdiel
ZŠ Rajecká Lesná	57 606,72	57 593,95	12,77

## b) 1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu (obec + RO)

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139/ záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2019	Druh transferu (bežný, kapitálový)	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/	Stav záväzku k 31.12.2019 z dôvodu prijatých transferov
357001 – stavebný úrad	0,00	bežný	1 722,68	1 722,68		0,00
357002 – doprava	0,00	bežný	50,98	50,98		0,00
357003 - ŽP	0,00	bežný	112,09	112,09		0,00
357004 – matrika	0,00	bežný	2 407,58	2 407,58		0,00
357005 – REGOB	0,00	bežný	389,40	389,40		0,00
357006 – PK normatív ZŠ	0,00	bežný	307 061,00	307 061,00		0,00
357007 – ZŠ VP	0,00	bežný	3 040,00	3 040,00		0,00
357008 – strava zš, mš	3 073,20	bežný	3 073,20	0,00		0,00
357011 – soc. znevýho.	0,00	bežný	100,00	100,00		0,00
357012 - dopravné	25,04	bežný	327,04	376,36		74,36
357013 – ZŠ učebnice	0,00	bežný	2 336,00	2 336,00		0,00
357014 – reg.adries	0,00	bežný	26,00	26,00		0,00
357016 – MVSR hasiči	0,00	bežný	1 400,00	1 400,00		0,00
357016 – MVSR hasiči	30 000,00	Kapitál.	0,00	0,00		30 000,00
357017 – UPSVaR	0,00	bežný	561,39	561,39		0,00
357018 - voľby	0,00	bežný	910,48	910,48		0,00
357020 - predškolači	0,00	bežný	1 917,00	1 917,00		0,00
357025 – strava ZADARMO	91,20	bežný	15 939,60	21 598,80		5 750,40
357029 – sčítanie obyvateľov	0,00	bežný	1 500,00	2 984,00		1 484,00
357030 – testovanie COVID 19	0,00	bežný	2 234,74	2 234,74		0,00
357031 – čítame radi ZŠ	0,00	bežný	600,00	0,00		600,00
357041 – COVID mzdy MŠ	0,00	bežný	13 944,59	13 944,59		0,00
<b>Celkom</b>	<b>33 189,44</b>		<b>359 053,77</b>	<b>363 773,09</b>		<b>37 908,76</b>

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

## c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí/miest

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139/ záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2020 z dôvodu prijatých transferov
Mesto Rajec - spoločný OCU	16,18	10 759,67	10 864,97	89,12
IOMO	- 5,90	0,00	2,00	7,90
<b>Celkom</b>	<b>10,28</b>	<b>10 759,67</b>	<b>10 866,97</b>	<b>97,02</b>

**d) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom VS**

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139/ záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2020 z dôvodu prijatých transferov
359003 - VUC	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkom	0,00	0,00	0,00	0,00

**e) Finančné usporiadanie voči ost. právnickým a FO – podnikateľom, no..**

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139/ záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2020 z dôvodu prijatých transferov
372001– ovocie	0,00	25,64	25,64	0,00
372002 - dar	0,00	0,00	150,00	150,00
372004 – NO MŠ	10 000,00	0,00	3 000,00	13 000,00
372014 - jednotlivcovi	0,00	300,00	300,00	0,00
Celkom	10 000,00	325,64	3 475,64	13 150,00

**7) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020v €**

**AKTÍVA obce Rajecká Lesná k 31.12.2020 v €**

Názov	ZS k 31.12.2019	KZ k 31.12.2020
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>2 106 135,71</b>	<b>2 209 498,61</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 818 508,42</b>	<b>1 793 595,79</b>
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 257,60	2 128,68
Dlhodobý hmotný majetok	1 585 770,86	1 562 987,15
Dlhodobý finančný majetok	228 479,96	228 479,96
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>285 897,49</b>	<b>414 731,59</b>
Z toho:		
Zásoby	1 373,89	2 688,15
Zúčtovanie medzi subj. VS	23,70	12,77
Pohľadávky	1 660,94	2 409,33
Finančný majetok	282 838,96	409 621,34
Časové rozlíšenie	1 729,80	1 171,23

## PASÍVA obce Rajecká Lesná k 31.12.2019 v €

Názov	ZS k 31.12.2019	KZ k 31.12.2020
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<b>2 106 135,71</b>	<b>2 209 498,61</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 239 400,89</b>	<b>1 309 893,87</b>
Z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 239 400,89	1 309 893,87
<b>Záväzky</b>	<b>319 502,73</b>	<b>369 452,11</b>
Z toho:		
Rezervy	2 000,00	1 440,00
Zúčtovanie medzi subj. VS	33 189,44	38 005,78
Dlhodobé záväzky	233 637,75	238 847,40
Krátkodobé záväzky	50 675,54	66 723,93
Bankové úvery a výpomoci	0,00	24 435,00
Časové rozlíšenie	547 232,09	530 152,63

## 8) Prehľad o stave a vývoji dlhu

### Stav záväzkov k 31.12.2020

Druh záväzku voči:	Záväzky celkom k 31.12.2020	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Zúčtovanie rozpočtu obce (357)	37 908,76	37 908,76	-
Zúčtovanie transferov medzi subj.VS (359)	97,02	97,02	-
Záväzky zo SF	2 235,24	2 235,24	-
dodávatelia	12 466,58	12 466,58	-
Zamestnanci	15 865,69	15 865,69	-
Zúčtovanie s org. SP a ZP	9 907,03	9 907,03	-
Daňový úrad	2 409,64	2 409,64	-
Transfery so subj. VS (372)	13 150,00	13 150,00	-
Ostatné záväzky (323)	1 440,00	1 440,00	-

Obec Rajecká Lesná v roku 2018 uzatvorila úverovú zmluvu.

Obec Rajecká Lesná v roku 2020 prijala návratné zdroje financovania od Ministerstva financií Slovenskej republiky na kompenzáciu výpadku Dane z príjmov FO z dôvodu mimoriadnej situácie spôsobenej pandémiou COVID-19.

Prehľad návratných zdrojov financovania a úverov obce Rajecká Lesná:

Č. zmluvy	Výška úveru k 31. 12. 2019	Druh	Zostatok úveru k 31. 12. 2020	Splatnosť
Z2018-031	232 909,01	investičný	227 983,93	15. 8. 2058
Z2020-026	0,00	bežný	24 435,00	31.10.2027
Spolu	232 909,01		252 418,93	

## Výška dlhu obce:

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

### Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12</b>	<b>932 322,57</b>
Zostatok istiny z bankových úverov	227 983,93
Zostatok istiny z finančnej výpomoci zo ŠR	24 435,00
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2020</b>	<b>252 418,93</b>

Zostatok istiny k 31.12.2020	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods. 6 písm. a)
252 418,93	932 322,57	27,07 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. bola splnená.

### Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020:	932 322,57
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
dotácie na prenesený výkon štátnej správy, účelovo určené dary, granty	376 923,09
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2020</b>	<b>555 399,48</b>
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2020	
splátky istiny	4 925,08
splátky úrokov	2 338,64
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020</b>	<b>7 263,72</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. b)
7 263,72	555 399,48	1,31 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. bola splnená.



## 9) Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Rajecká Lesná neposkytla v roku 2020 žiadne záruky.

## 10) Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Rajecká Lesná nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

## 11) Podnikateľská činnosť

Obec Rajecká Lesná v roku 2020 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## 12) Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2020. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu z prebytku rozpočtového hospodárenia z roku 2020 vo výške **159 224,07 EUR**.

V Rajeckej Lesnej

**VYVESENÉ: 05. 05. 2021**

**ZVESENÉ: 20. 05. 2021**