



Záverečný účet Obce RAJECKÁ LESNÁ

a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

Predkladá: Miloš Mikula

Spracovala: Ing. Daniela Pekarová

V Rajeckej Lesnej dňa: 28. 04. 2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 06. 04. 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 06. 04. 2022

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rajeckej Lesnej, dňa 22. 04. 2022,
uznesením č. 252/2022

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 28. 04. 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 28. 04. 2022

Závěrečný účet obce za rok 2021 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2021
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2021
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021
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 31.12.2021
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2021
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

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

1) Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2020 uznesením č. 185/2020. Rozpočet bol zmenený:

Poradové číslo zmeny	Dátum vykonanej zmeny rozpočtu v roku 2021 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 €
1/2021	31. 03. 2021	starosta	+ 23 124,29	+ 11 498,02
2/2021	28. 04. 2021	uznesenie č. 199/2021	+ 4 070,74	+ 11 654,32
3/2021	31. 05. 2021	starosta	+ 7 499,41	+ 1 329,07
4/2021	30. 06. 2021	starosta	+ 14 325,77	+ 4 235,34
5/2021	31. 07. 2021	starosta	+ 1 295,11	+ 4 547,52
6/2021	27. 08. 2021	uznesenie č. 219/2021	+ 203 318,80	+ 210 564,72
7/2021	31. 08. 2021	starosta	+ 745,00	+ 0,00
8/2021	30. 09. 2021	starosta	+ 24 816,59	+ 13 927,60
9/2021	31. 10. 2021	starosta	+ 8 257,24	+ 7 482,00
10/2021	30. 11. 2021	starosta	+ 9 204,31	+ 2 417,47
11/2021	31. 12. 2021	starosta	+ 26 952,83	+ 13 005,00

Rozpočet obce bol schválený ako vyrovnaný s príjmami vo výške 977 244,00 € a s výdavkami vo výške 977 244,00 €.

Rozpočet obce a RO schválený na r. 2021, upravený k 31.12.2021 a skutočné plnenie k 31.12.2021

	Schválený rozpočet na rok 2021 v €	Upravený rozpočet po poslednej zmene v € k 31.12.2021	Skutočné plnenie k 31.12.2021
Príjmy celkom	977 244,00	1 300 853,93	1 269 216,91
z toho :			
Bežné príjmy obce:	858 544,00	966 534,45	965 598,19
Kapitálové príjmy obce:	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy obce:	86 000,00	309 443,48	278 742,61
Finančné príjmy RO:	0,00	1 178,00	1 178,16
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	32 700,00	23 698,00	23 697,95
Výdavky celkom	977 244,00	1 263 760,15	1 125 164,57
z toho :			
Bežné výdavky obce:	506 337,00	545 383,45	436 489,52
Kapitálové výdavky obce:	86 000,00	306 398,70	276 697,83
Finančné výdavky obce:	4 976,00	4 976,00	4 975,27
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	379 931,00	407 002,00	407 001,95
Rozpočet obce	0,00	37 093,78	144 052,34

2) Rozbor plnenia príjmov za rok 2021 v €:

Príjmy obce boli v roku 2021 dosiahnuté v celkovej výške 1 244 340,80 € z toho:

Bežné príjmy obce: 965 598,19 €

Kapitálové príjmy obce: 0,00 €

Finančné operácie: 278 742,61 €

Príjmy obce podľa zdroja vo výške 1 244 340,80 € boli splnené na 97 % nasledovne:

Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
Príjmy					
111	Zo štátneho rozpočtu	301 950,00	371 413,93	370 759,13	99
131K	- zo štátneho rozpočtu z r. 2020	0,00	37 908,76	37 908,76	100
41	Vlast. zdroje – vlast. príjmy obcí, VÚC (miest. dane...)	556 594,00	591 326,81	591 045,35	99
46	Vlast. zdroje – iné zdroje vyššie neuvedené	86 000,00	258 534,72	227 833,85	88
72a	Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	0,00	16 793,71	16 793,71	100
Spolu		944 544,00	1 275 977,93	1 244 340,80	97

Bežné príjmy obce v objeme 965 598,19 € boli splnené na 99 % a boli členené podľa ekonomickej skupiny nasledovne:

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
11	Dane z príjmov a kapitálového majetku	438 000,00	456 933,43	456 933,43	100
12	Dane z majetku	59 250,00	61 779,89	61 765,99	99
13	Dane za tovary a služby	34 750,00	38 129,15	37 944,00	99
21	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	17 650,00	17 996,99	17 918,58	99
22	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	6 944,00	9 953,73	9 949,73	99
29	Iné nedaňové príjmy	0,00	6 736,86	6 662,50	99
31	Tuzemské bežné granty a transfery	301 950,00	375 004,40	374 423,96	99
Spolu		858 544,00	966 534,45	965 598,19	99

Bežné príjmy obce podľa zdroja:

Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
111	Zo štátneho rozpočtu	301 950,00	371 413,93	370 759,13	99
41	Vlast.zdroje-vlast.príjmy obcí,VÚC (miest.dane...)	556 594,00	591 326,81	591 045,35	99
72a	Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	0,00	3 793,71	3 793,71	100
Spolu		858 544,00	966 534,45	965 598,19	99

Finančné príjmové operácie obce v objeme 278 742,61 € boli splnené na 90 % a boli členené podľa ekonomickej skupiny nasledovne:

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
45	Z ostatných finančných operácií	86 000,00	309 443,48	278 742,61	90
Spolu		86 000,00	309 443,48	278 742,61	90

Finančné príjmové operácie obce podľa zdroja

Zdroj	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
Príjmy					
131K	- zo štátneho rozpočtu z r. 2019	0,00	37 908,76	37 908,76	100
46	Vlastné zdroje - iné zdroje vyššie neuvedené	86 000,00	258 534,72	227 833,85	88
72a	Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	0,00	13 000,00	13 000,00	100
Spolu		86 000,00	309 443,48	278 742,61	90

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	32 700,00	23 698,00	23 697,95	100
Spolu		32 700,00	23 698,00	23 697,95	100

Finančné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – ZŠ Rajecká Lesná

Skupina EK	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
45	Z ostatných finančných operácií	0,00	1 178,00	1 178,16	100
Spolu		0,00	1 178,00	1 178,16	100

3) Rozbor plnenia výdavkov za rok 2021 v €:

Výdavky celkom obec s RO v roku 2021 čerpala v objeme **1 125 164,57 €**.

Z toho skutočné výdavky pre ZŠ = 407 001,95 € a pre obec = 718 162,62 € (B + K + FO)

Rozpis výdavkov za ZŠ Rajecká Lesná:

Základná škola – bežné výdavky	323 831,10
Školský klub detí – bežné výdavky	13 943,86
Školská jedáleň – bežné výdavky	69 226,99
Celkom ZŠ	407 001,95

Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
ZŠ	295 481,00	323 831,00	323 831,10	100
ŠJ	71 450,00	69 227,00	69 226,99	100
ŠKD	13 000,00	13 944,00	13 943,86	100
Spolu	379 931,00	407 002,00	407 001,95	100

Bežné výdavky obce Rajecká Lesná boli čerpané v objeme **436 489,52 €**, t. j. **80 %** z plánovaného upraveného rozpočtu **545 383,45 €**, podľa funkčnej klasifikácie.

Funč.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	269 929,00	269 811,54	209 651,05	78
01.3.3	Iné všeobecné služby	2 150,00	2 901,07	2 456,32	85
02.2.0	Civilná ochrana	0,00	7 161,78	7 161,78	100
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	3 950,00	6 950,00	4 177,64	60
04.5.1	Cestná doprava	8 500,00	8 161,00	1 056,00	13
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	33 000,00	36 000,00	32 379,09	89
05.4.0	Ochrana prírody a krajiny	12 550,00	25 041,20	22 994,60	91
06.3.0	Zásobovanie vodou	4 000,00	3 983,27	3 983,27	100
06.4.0	Verejné osvetlenie	6 250,00	8 350,76	6 177,19	74
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	2 000,00	1 500,00	231,00	15

08.2.0	Kultúrne služby	26 250,00	27 722,79	19 190,42	69
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	1 300,00	1 221,61	0,00	0
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	3 120,00	2 944,12	360,32	12
09.1.1	Predprimárne vzdelávanie	113 548,00	120 019,71	107 459,66	90
09.1.2.1	Predprimárne vzdelávanie s bež. starostlivosťou	500,00	500,00	0,00	0
09.2.1	Nižšie sekundárne vzdelávanie	0,00	605,60	152,40	25
10.2.0	Staroba	19 290,00	22 509,00	19 058,78	85
Spolu		506 337,00	545 383,45	436 489,52	80

Kapitálové výdavky obce Rajecká Lesná boli čerpané v objeme 276 697,83 €, t. j. 90 % z plánovaného upraveného rozpočtu 306 398,70 €, podľa funkčnej klasifikácie.

Func.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	0	14 388,98	14 388,98	100
03.2.0	Ochrana pred požiarimi	36 000,00	118 566,35	101 445,95	86
04.6.0	Komunikácia	0,00	225,00	225,00	100
09.1.1	Predprimárne vzdelávanie	50 000,00	173 218,37	160 637,90	93
Spolu		86 000,00	306 398,70	276 697,83	90

Finančné operácie výdavkové obce Rajecká Lesná boli čerpané v objeme 4 975,27 €, t. j. 100 % z plánovaného upraveného rozpočtu 4 976,00 €, podľa funkčnej klasifikácie.

Func.kl.	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Pln %
01.1.1	Splácanie tuzemskej istiny	4 976,00	4 976,00	4 975,27	100
Spolu		4 976,00	4 976,00	4 975,27	100

Podľa rozpočtových programov bolo čerpanie výdavkov pre jednotlivé programy nasledovné:

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

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet 2021	Upravený rozpočet 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
111	Zo štátneho rozpočtu	9 598,00	37 877,48	32 633,73	86
111	Zo ŠR RO	295 481,00	328 601,00	328 601,00	100
131K	zo ŠR z r. 2020 obec	0,00	35 824,76	35 824,76	100
131K	zo ŠR z r. 2020 RO	0,00	600,00	600,00	100
41	Vlastné zdroje obec	501 715,00	511 027,48	407 376,57	80
41	Vlastné zdroje RO	51 750,00	54 582,00	54 581,68	100
46	Vlastné zdroje iné	86 000,00	257 534,72	227 833,85	88
71	Iné zdroje obec	0,00	43,71	43,71	100
72a	Od iných subjektov na základe darovacej zmluvy	0,00	14 450,00	14 450,00	100
72f	Z úhrad stravy RO	31 400,00	21 292,00	21 291,78	100
72g	Od FO/PO podľa osobitného predpisu RO	1 300,00	939,00	939,00	100
72j	Dary, granty RO	0,00	988,00	988,49	100
	Celkom	977 244,00	1 263 760,15	1 125 164,57	89

4) Použitie prebytku hospodárenia z roku 2021

Obec Rajecká Lesná ukončila hospodárenie v r. 2021 nasledovne:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2021
Bežné príjmy spolu	989 296,14
z toho : bežné príjmy obce	965 598,19
bežné príjmy RO	23 697,95
Bežné výdavky spolu	843 491,47
z toho : bežné výdavky obce	436 489,52
bežné výdavky RO	407 001,95
Bežný rozpočet	145 804,67
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	276 697,83
z toho : kapitálové výdavky obce	276 697,83
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 276 697,83
SCHODOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU PO VYLÚČENÍ FO (BP+KP-BV-KV)	- 130 893,16
Vylúčenie z prebytku	12 155,51
UPRAVENÝ PREBYTOK BR A KR	- 142 648,67
Príjmy z finančných operácií	278 742,61
Príjmy z finančných operácií RO	1 178,16
Výdavky z finančných operácií	4 975,27
Rozdiel finančných operácií	274 945,50
BP+KP+FOP-BV-KV-FOV	144 052,34
PRÍJMY SPOLU (BP+KP+FOP)	1 269 616,91
VÝDAVKY SPOLU (BV+KV+FOV)	1 125 164,57
HOSPODÁRENIE OBCE (P - V)	144 052,34
Vylúčenie z prebytku	12 155,51
UPRAVENÉ HOSPODÁRENIE OBCE	131 896,83

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 131 893,16 € 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 12 155,51 EUR **bol v rozpočtovom roku 2021 vysporiadaný z finančných operácií vo výške 142 648,67 €** (131 893,16 + 12 155,51).

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 **131 896,83 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **131 896,83 €.**

Celkové dosiahnuté príjmy , vrátane príjmov RO predstavujú sumu:	1 269 616,91 €
a	
Celkové výdavky vrátane výdavkov RO	1 125 164,57 €
Rozdiel:	144 052,34 €

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 vedené na AU 357 011 sociálne znevýhodnení vo výške **50,00 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky prijaté na BÚ zo ZŠ Rajecká Lesná vedené na AU 357 012 dopravné vo výške **125,90 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky z ÚPSVaR na stravu AU 357 025 vo výške **8 074,20 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky na AU 359 001 vo výške **0,85 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky na AU 359 002 IOMO vo výške **7,90 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky dar DOLKAM vo výške **1 000,00 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky dar Kofola, a.s. vo výške **1 250,00 €**
- nevyčerpané finančné prostriedky školskej jedálne k 31.12.2021 vo výške **1 646,66 €**

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 2021:	144 052,34 €
- nevyčerpané FP na soc. znevýhodnení z r. 2021	50,00 €
- nevyčerpané dopravné v ZŠ z r. 2021	125,90 €
- nevyčerpané finančné prostriedky z ÚPSVaR na stravu	8 074,20 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na AU 359 001	0,85 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na AU 359 002 IOMO	7,90 €
- nevyčerpané finančné prostriedky dar DOLKAM	1 000,00 €
- nevyčerpané finančné prostriedky Kofola, a.s.	1 250,00 €
- nevyčerpané finančné prostriedky školskej jedálne k 31.12.2021	1 646,66 €
Tvorba Rezervného fondu za rok 2021	131 896,83 €

Zostatky finančných účtov boli nasledovné:

221 – finančné účty	272 783,67 €
211 – pokladnica	371,74 €
355 – KZ na VRU ZŠ	10,18 €
Celkom:	273 165,59 €

Pre výpočet základu pre tvorbu RF je potrebné odpočítať finančné prostriedky, ktoré nemôžu byť v roku 2021 základom pre tvorbu RF vo výške 141 268,76 € z toho:

- zostatok SF 1 989,94 €
- nevyčerpané prostriedky soc. znevýhodnení ZŠ 50,00 €

- nevyčerpané dopravné prostr. ZŠ	125,90 €
- nevyčerpané prostr. RF z predch. rokov	60 487,18 €
- 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	8 074,20 €
- fond opráv bytového domu	5 541,78 €
- nevyčerpaný dar DOLKAM	1 000,00 €
- nevyčerpaný dar Kofola, a.s.	1 250,00 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na AU 359 001	0,85 €
- nevyčerpané finančné prostriedky na AU 359 002 IOMO	7,90 €
Zostatok	131 896,83 €

V rokoch 2019 a 2020 boli obci poskytnuté účelovo určené finančné prostriedky na kapitálové výdavky na základe darovacej zmluvy, ktoré v roku 2020 neboli vylúčené z prebytku hospodárenia:

- **darovacia zmluva Rodičovské združenie pri materskej škole** na KV prijaté v roku 2019 (výpis B1/156) vo výške 10 000,00 €

<https://www.rajeckalesna.info/publishing/PCZ6wRWrPrZEdGBS8DXTd8/contracts/ydTzSxfzFmfs6uzpNomQ9b?attachments-id=D87eXVyKZpL2gu3m9Lo7ZJ&do=attachments-download>

- **darovacia zmluva Rodičovské združenie pri materskej škole** na KV prijaté v roku 2020 (výpis B1/182) 3 000,00 €

<https://www.rajeckalesna.info/publishing/PCZ6wRWrPrZEdGBS8DXTd8/contracts/jXcvigCMCZQzr745N67pyN?attachments-id=4UedgFyhDRQ6PQNns5pe3Z&do=attachments-download>

Rodičovské združenie pri materskej škole poskytlo oba finančné dary na rekonštrukciu materskej školy. Z uvedeného vyplýva, že poskytnuté finančné dary boli určené na kapitálové výdavky, a preto boli evidované na účte 384.

Účelovo určené finančné prostriedky na KV celkom:	13 000,00 €
Zostatok	118 896,83 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2021 vo výške 118 896,83 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		142 996,96
Tvorba RF	uznesenie 196/2021 z 28.4.2021	159 224,07
Prebytok hospodárenia		
Čerpanie RF	uznesenie 199/2021 z 28.4.2021 uznesenie 219/2021 z 27.8.2021	241 733,85
Konečný zostatok k 31.12		60 487,18

Čerpanie RF:

- rekonštrukcia MŠ I. etapa	37 268,11 €
- rekonštrukcia MŠ II. etapa	105 935,96 €
- bleskozvod a dvere MŠ	1 333,83 €
- protipožiarny projekt MŠ	600,00 €
- stavebný dozor MŠ	2 400,00 €
- bleskozvod HZ	3 409,83 €
- rekonštrukcia a modernizácia HZ I. etapa	25 097,02 €
- vitrína HZ	438,67 €
- rekonštrukcia a modernizácia HZ II. etapa	40 210,43 €
- stavebný dozor HZ	1 450,00 €
- klampiarske práce	840,00 €
- dary nevylúčené z prebytku	13 000,00 €
Čerpanie celkom:	241 773,85 €

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	2 235,24
Prírastky	1 760,97
Úbytky	2 012,11
Konečný stav k 31.12	1 984,10

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 2021 poskytla Základnej škole nasledovné finančné prostriedky zo svojho rozpočtu na originálne kompetencie:

Financovanie originálnych kompetencií – Výdajňa jedál, ŠKD **54 581,68 €**

z toho:

- podľa VZN č. 6/2020 51 750,00 €
- odchodné vedúca kuchyne 2 426,83 €
- na odmeny na základe kolektívnej zmluvy 404,85 €

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	rozdiel
ZŠ Rajecká Lesná	54 581,68	54 571,50	10,18

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

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139/ záväzkov/	Stav záväzku k 31.12.2020	Druh transferu (bežný, kapitálový)	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/	Stav záväzku k 31.12.2021 z dôvodu

				úctovného obdobia		prijatých transferov
357001 – stavebný úrad	0,00	bežný	1 535,52	1 535,52		0,00
357002 – doprava	0,00	bežný	51,19	51,19		0,00
357003 - ŽP	0,00	bežný	116,13	116,13		0,00
357004 – matrika	0,00	bežný	2 474,20	2 474,20		0,00
357005 – REGOB	0,00	bežný	391,05	391,05		0,00
357006 – PK normatív ZŠ	0,00	bežný	316 110,00	316 110,00		0,00
357007 – ZŠ VP	0,00	bežný	2 938,00	2 938,00		0,00
357011 – soc. znevýho.	0,00	bežný	250,00	200,00		50,00
357012 - dopravné	74,36	bežný	646,00	594,46		125,90
357013 – ZŠ učebnice	0,00	bežný	1 844,00	1 844,00		0,00
357014 – reg.adries	0,00	bežný	22,80	22,80		0,00
357016 – MVSR hasiči	0,00	bežný	3 000,00	3 000,00		0,00
357016 – MVSR hasiči	30 000,00	Kapitál.	0,00	30 000,00		0,00
357020 - predškolači	0,00	bežný	4 318,00	4 318,00		0,00
357025 – strava ZADARMO	5 750,40	bežný	15 332,00	13 008,20		8 074,20
357029 – sčítanie obyvateľov	1 484,00	bežný	3 671,36	5 155,36		0,00
357030 – testovanie COVID 19	0,00	bežný	15 965,00	15 965,00		0,00
357031 – čítame radi ZŠ	600,00	bežný	0,00	600,00		0,00
357032 – digitálne technológie	0,00	bežný	500,00	500,00		0,00
357033 – špecifiká	0,00	bežný	1 465,00	1 465,00		0,00
Celkom	37 908,76		370 630,25	400 288,91		8 250,10

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 31.12.2020	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného úctovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2021 z dôvodu prijatých transferov
Mesto Rajec - spoločný OCU	89,12	10 229,14	10 317,41	0,85
IOMO	7,90	0,00	0,00	7,90
Celkom	97,02	10 229,14	10 317,41	8,75

d) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom VS

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139/ záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2020	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2021 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 31.12.2020	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2021 z dôvodu prijatých transferov
372001– ovocie	0,00	43,71	43,71	0,00
372002 - dar	150,00	2 500,00	2 650,00	0,00
372004 – NO MŠ	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00
Celkom	13 150,00	2 543,71	15 693,71	0,00

7) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021 v €

AKTÍVA obce Rajecká Lesná k 31.12.2021 v €

Názov	ZS k 31.12.2021	KZ k 31.12.2020
SPOLU MAJETOK	2 106 135,71	2 209 498,61
Neobežný majetok spolu	2 017 194,04	1 793 595,79
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 128,68
Dlhodobý hmotný majetok	1 788 714,08	1 562 987,15
Dlhodobý finančný majetok	228 479,96	228 479,96
Obežný majetok spolu	278 267,72	414 731,59
Z toho:		
Zásoby	1 769,37	2 688,15
Zúčtovanie medzi subj. VS	10,18	12,77
Pohľadávky	2 757,76	2 409,33
Finančný majetok	273 739,41	409 621,34
Časové rozlíšenie	1 177,22	1 171,23

PASÍVA obce Rajecká Lesná k 31.12.2021 v €

Názov	ZS k 31.12.2021	KZ k 31.12.2020
-------	-----------------	-----------------

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 296 647,98	2 209 498,61
Vlastné imanie	1 470 002,01	1 309 893,87
Z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 470 002,01	1 309 893,87
Záväzky	297 046,11	369 452,11
Z toho:		
Rezervy	0,00	1 440,00
Zúčtovanie medzi subj. VS	8 258,85	38 005,78
Dlhodobé záväzky	225 827,41	238 847,40
Krátkodobé záväzky	38 524,85	66 723,93
Bankové úvery a výpomoci	24 435,00	24 435,00
Časové rozlíšenie	529 599,86	530 152,63

8) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Stav záväzkov k 31.12.2021

Druh záväzku voči:	Záväzky celkom k 31.12.2021	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Zúčtovanie rozpočtu obce (357)	8 250,10	8 250,10	-
Zúčtovanie transferov medzi subj.VS (359)	8,75	8,75	-
Záväzky zo SF	1 984,10	1 984,10	-
dodávateľa	6 890,41	6 890,41	-
Zamestnanci	10 575,16	10 575,16	-
Zúčtovanie s org. SP a ZP	6 778,96	6 778,96	-
Daňový úrad	1 420,61	1 420,61	-

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. 2020	Druh	Zostatok úveru k 31. 12. 2021	Splatnosť
Z2018-031	227 983,93	investičný	223 008,66	15. 8. 2058
Z2020-026	24 435,00	bežný	24 435,00	31.10.2027
Spolu	252 418,93		247 443,66	

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.

Východiskové údaje z FIN 1 – 12 za rok 2020

Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2020	Suma v EUR
Bežné príjmy obec	932 322,57
Bežné príjmy RO	17 263,13
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2020	949 585,70
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie	9 086,92
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2020	940 498,78

Východiskové údaje z hlavnej knihy k 31. 12. 2021

	Suma v EUR
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 zákona č. 583/2004 Z.z. k 31. 12. 2021 spolu	247 443,66
z toho: účet 273 NFV zostatok istiny návratných finančných výpomocí	24 435,00
účet 479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	223 008,66
Celková suma dlhu obce podľa § 17/8 zákona č. 583/2004 Z.z. k 31. 12. 2021	24 435,00

Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17/6 zákona č. 583/2004 Z.z.

Výpočet dlhu obce k 31. 12. 2021 podľa § 17/6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z.	Suma v EUR
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2020	949 585,70
Celková suma dlhu obce podľa § 17/8 zákona č. 583/2004 Z.z. k 31. 12. 2021	24 435,00
Dlh obce v % k 31. 12. 2021 – pravidlo 60 %*	2,57 %

*Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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 dlhovej služby obce k 31. 12. 2021 podľa § 17/6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z.

	Suma v EUR
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2020	940 498,78
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	
- 821 007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	4 975,27
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	2 288,45
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2021	7 263,72
Dlhová služba obce v % k 31. 12. 2021 – pravidlo 25 %**	0,77 %

**Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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 2021 žiadne záruky.

10) Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Rajecká Lesná nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

11) Podnikateľská činnosť

Obec Rajecká Lesná v roku 2021 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

12) Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2021. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu z prebytku rozpočtového hospodárenia z roku 2021 vo výške **118 896,83 EUR**.

V Rajeckej Lesnej

VYVESENÉ: 28. 04. 2022

ZVESENÉ: