

Z á v e r e č n ý ú č e t O b c e L u d a n i c e z a r o k 2 0 1 2

Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Obec Ludanice po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení spracovala do **záverečného účtu** .

Záverečný účet obsahuje:

- Údaje o plnení programového rozpočtu a jeho zmien v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou - tabuľková časť ako **príloha č.1**
- Prehľad zostatkov finančných prostriedkov na účtoch obce
- Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
- Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2012
- Prehľad o stave a vývoji dlhu
- Údaje o hospodárení príspevkových organizácii
- Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
- Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti
- Stav a vývoj pohľadávok a záväzkov k 31.12.2012
- Poskytnuté dotácie z rozpočtu obce
- Výsledok hospodárenia za rok 2012
- výpis z uznesenia č. 181/2013

I. Rozpočet obce na rok 2012

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v roku 2012 bol rozpočet, ktorý obec zostavila podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Bežný rozpočet obce na rok 2012 bol zostavený ako prebytkový . Kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2012. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2011 uznesením č. 90/2011.

Bol upravený trikrát:

- prvá zmena bola schválená dňa 29.2.2012 uznesením č. 96/2012
- druhá zmena bola schválená dňa 24.10.2012 uznesením č. 136/2012
- tretia zmena bola schválená dňa 3.12.2012 uznesením č. 150/2012

Po poslednej zmene bol rozpočet na rok 2012 a jeho plnenie k 31.12.2012 v EUR nasledovný:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
Príjmy celkom	876015	1265520	1266378
Výdavky celkom	874528	1240079	1234679
CELKOM PREBYTOK	1487	25441	31699
Z toho:			
Bežné príjmy	779705	808517	809434
Bežné výdavky	752323	751566	747214
Bilancia bežného rozpočtu	27382	56951	62220
Kapitálové príjmy	96310	374310	374309
Kapitálové výdavky	120205	488513	487465
Bilancia kapitálového rozpočtu	-23895	-114203	-113156
+prebytok-schodok	3 487	-57252	- 50936

Príjmové finančné operácie	0	82693	82635
Výdavkové finančné operácie	2000	0	0
Bilancia z fin.operácií	-2000	82693	82635

Schodok rozpočtového hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu obce Ludanice predstavuje **50936 EUR**, ale **výsledok hospodárenia** zúčtovaný na účte 431 v súvahe k 31.12.2012 je zisk vo výške **19772 EUR**. Tento výsledok vznikol ako rozdiel výnosov vo výške 530162 EUR a nákladov vo výške 510390 EUR.

1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2012 v EUR

BEŽNÝ ROZPOČET

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
779705	809434	103,81

Daňové príjmy

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
407073	407185	100,02

a/ Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 325000 eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2012 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 320324 eur, čo predstavuje plnenie na 98,56 %, Tento výpadok na podielových daniach kvôli stále pretrvávajúcej finančnej kríze v roku 2012 bol 4676 eur.

b/ Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 54540 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 57172 eur, čo je plnenie 104,82 %. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 28089 eur, dane zo stavieb boli vo výške 28813 eur, daň z bytov 270 eur. Za rozpočtový rok bolo uhradených 55904 eur, za nedoplatky 1268 eur. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 1135 eur.

c/Daň za psa

Z rozpočtovaných 500 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 690 eur, čo je plnenie 138,0%.

d/ Daň za nevýherné hracie automaty

Z rozpočtovaných 33 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 66 eur, čo je plnenie 200%

e/ Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 50 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 50 eur, čo je plnenie 100%

f/ Daň za uvytovanie

Z rozpočtovaných 200 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 112 eur, čo je plnenie 56%

g/ Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 203 eur, čo je plnenie 81,2%.

h/ Miestny poplatok za komunálny a stavebný odpad

Z rozpočtovaných 26500 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 28568 eur, čo je plnenie 107,80%. K 31.12.2012 obec eviduje pohľadávky na miestnom poplatku za komunálny odpad vo výške 2178 eur.

Nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
35110	32437	92,38

a/ Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10340 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 11269 eur, čo je 108,98% plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1266 eur, príjem z prenajatých budov vo výške 10003 eur.

b/ Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 24770 eur bol skutočný príjem k 31.12.2012 vo výške 21168 eur, čo je 85,45%. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov vo výške 3463 eur, recyklačný poplatok vo výške 1483 eur, nájomné za hrobové miesta vo výške 398 eur, vstupné z kina vo výške 442 eur a preplatky elektrickej energie a plynu vo výške 7781 eur a ostatné poplatky vo výške 7601 eur. Nižšie plnenie správnych poplatkov bolo spôsobené pre nezájem právnických osôb o prevádzkovanie hazardných hier. Obec Ludanice preto nevydala žiadne individuálne žiadosti na prevádzkovanie výherných prístrojov.

Dotácie a granty

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
327272	356750	109,00

Obec Ludanice prijala nasledovné dotácie:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v eur	Účel
1.	Krajský stavebný úrad Nitra	1808,78	SSÚ Solčany
2.	Obvodný úrad Topoľčany	607,20	register obyvateľstva
3.	Krajský školský úrad Nitra	301414,00	školsťvo
4.	Krajský školský úrad Nitra	22556,60	cestovné , vzd.poukazy
5.	Obvodný úrad Topoľčany	2787,95	matrika
6.	ÚPSVaR Topoľčany	2567,93	chránené dielne
7.	ÚPSVaR Topoľčany	10308,54	aktivačné práce
8.	Krajský úrad ŽP Nitra	198,92	životné prostredie
9.	MK SR Bratislava	116,00	kult.poukazy
10.	ÚPSVaR Topoľčany	1455,57	hmotná núdza pre deti
11.	NSK Nitra	350,00	kultúra a šport
12.	MPaRV SR Bratislava	11053,75	externý manažment projektov
13.	Obvodný úrad Topoľčany	1425,03	voľby
	Spolu	356650,27	

Transfery boli účelovo viazané a preto boli použité v súlade s ich účelom. Pri príležitosti osláv 770. výročia vzniku obce Ludanice bol poskytnutý sponzorský príspevok vo výške 100 eur.

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie

Rozpočet na rok 2012 10250	Skutočnosť k 31.12.2012 13062	% plnenia 127,43
-------------------------------	----------------------------------	---------------------

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Rozpočet na rok 2012 96310	Skutočnosť k 31.12.2012 372238	% plnenia 386,49
---	---	-----------------------------------

P.č.	Poskytovateľ	Suma v eur	Účel
1.	MPaRV SR Bratislava	184798,17	Rekonštrukcia ZŠ a nadstavba MŠ
2.	PPA Bratislava /LEADER/	57350,50	Prístavba DS Mýtna Nová Ves
3.	MPaRV SR Bratislava	130089,70	Revitalizácia centra obce
4.	NSK Nitra /LEADER/	1075,00	PD Areál archit. vy kopávok
5.	NSK Nitra /LEADER/	996,00	PD Tržnica Ludanice

Transfery boli účelovo viazané a preto boli použité v súlade s ich účelom.

FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet na rok 2012 0	Skutočnosť k 31.12.2012 82635	% plnenia
---	--	------------------

2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2012 v EUR

BEŽNÝ ROZPOČET

Rozpočet na rok 2012 752323	Skutočnosť k 31.12.2012 747214	% plnenia 99,32
--	---	----------------------------------

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2012 341073	Skutočnosť k 31.12.2012 312346	% plnenia 91,57
--------------------------------	-----------------------------------	--------------------

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správa	181728	163420,61	89,92
Finančné a iné služby	2010	1915,52	95,29
Matrika	2700	2787,95	103,25
Sčítanie a register obyvateľstva	600	2032,23	338,70
CO a PO	1955	1960,20	100,25
Všeobecná prac.oblasť	2400	2567,93	106,99
Cestná doprava	11700	941,44	8,05
Nakladanie s odpadmi	47030	30290,24	64,40
Aktivačné práce	0	12550,18	

Rozvoj obce	4000	9899,10	247,47
Verejné osvetlenie	10400	11162,39	107,33
Rekr. a športové služby	10664	10664,00	100,00
Kultúra	35211	28558,46	81,10
Údržba rozhlasu	200	0	
Nábož. a spoloč. služby	8197	8133,27	99,21
Základné školstvo	3850	12426,11	322,75
Klub dôchodcov, ZŤP, soc. výpomoc	5378	5110,99	95,03
Opatrovateľská služba	13050	7924,89	60,72

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou- Základná škola s MŠ

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
411250	434868,68	105,74

V rozbere hospodárenia s finančnými prostriedkami za obdobie od 1.1. - 31.12.2012 bolo čerpanie finančných prostriedkov na prenesených kompetenciách Základnej školy 324848,32 eur a na originálnych kompetenciách bolo 110020,36 eur, z toho Materská škola 59545,95 eur, Školský klub detí 10614,75 eur a Školská jedáleň pri ZŠ s MŠ 39859,66 eur..

KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
120205	487465	405,52
Z toho:		
Rekonštrukcia ZŠ a nadstavba MŠ	208811,17	
Rekonštrukcia kuchyne, ŠJ zákl.školy	69107,18	
Nákup traktorovej kosačky	2999,00	
Nákup schodiskovej stoličky	7170,00	
Projektové dokumentácie	2096,00	
Rekonštrukcia Domu smútku Ludanice	60344,67	
Revitalizácia centra obce Ludanice	136936,52	

FINANČNÉ OPERÁCIE

Rozpočet na rok 2012	Skutočnosť k 31.12.2012	% plnenia
2000	0	

V rámci programového rozpočtu boli výdavky obce rozdelené do 9 PROGRAMOV a zahrňovali ucelené oblasti financovania výdavkov v podprogramoch a ich prvkov. Prehľad o ich štruktúre uvádzame v prílohe č. 1 .

II. Prehľad zostatkov finančných prostriedkov na všetkých účtoch obce v EUR

Názov účtu	Číslo účtu	Stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012
Základný bežný účet	0801768001	31853,40	31752,05
Dotačný účet	0801761010	110,85	63,79
Účet rezervneho fondu	0801766006	60314,47	10314,47
Účet sociálneho fondu	0801761002	660,87	511,42
Depozit	0801769004	53153,24	50536,04
		146092,83	93177,77
Pokladňa		413,32	408,09
SPOLU finančné prostriedky		146506,15	93585,86

III. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov v EUR

Sociálny fond

Stav k 31.12.2011.....	660,87
Tvorba	650,22
Čerpanie	799,67
Stav k 31.12.2012.....	511,42

Sociálny fond sa tvoril v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z.. vo výške 1,05% z funkčných plátov zamestnancov obecného úradu, čo predstavuje sumu 650,22 eur.

Prostriedky z fondu boli použité na stravovanie zamestnancov vo výške 428,00 eur, na mikulášske darčeky 69,91 eur a na regeneráciu pracovnej sily zamestnancov 301,76 eur.

Rezervný fond

Stav k 31.12.2011.....	60314,47
Tvorba za rok 2012	0
Čerpanie	50000,00
Stav k 31.12.2012.....	10314,47

Obec je povinná vytvárať rezervný fond vo výške 10% v prípade prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Obec Ludanice v roku 2012 hospodárila so schodkom, povinný príděl sa preto tvoriť nebude. Obecné zastupiteľstvo, ktoré rozhoduje o čerpaní rezervného fondu schválilo uznesením č. 91/2011 zo dňa 12.12.2011 prevod prostriedkov cez finančné operácie vo výške 50000,00 eur. Finančné prostriedky boli účelove použité na kapitálové výdavky pre stavbu - "Rekonštrukciu školskej jedálne, kuchyne ZŠ a MŠ v Ludanicich" dňa 30.1.2012.

IV. Bilancia aktív a pasív súvahy k 31.12.2012 v EUR /Netto/

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2012 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná, úhrn aktív sa rovná úhrnu pasív. Fyzická inventúra dlhodobého hmotného majetku bola vykonaná podľa stavu k 31.12.2012. Zostatky všetkých súvahových účtov boli ku koncu roka odsúhlasené v rámci vykonanej inventarizácie ostatného majetku obce k 31.12.2012. Neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

A K T Í V A :	k 31.12.2011	k 31.12.2012	rozdiel
Dlhodobý nehmotný majetok	0	2740	2740
Dlhodobý hmotný majetok	1842126	2149950	307824
Dlhodobý finančný majetok	342997	342997	0
Neobežný majetok	2185123	2495687	310564
Zásoby	661	658	-3
Zúčtovanie medzi subjektami VS	35980	33440	-2540
Pohľadávky	3249	5052	1803
FM mimo ZBÚ	115264	62013	- 53251
Bežný účet	31853	31752	-101
Obežný majetok	187007	132915	-54092
Časové rozlíšenie	2767	2198	-569
Spolu	2374897	2630800	255903
P A S Í V A :			
Nevysporiadaný VH	1097562	1340758	243196
Rezervný fond	60314	10314	-50000
Výsledok hospodárenia	7813	19772	11959
Vlastné zdroje	1165689	1370844	205155
Rezervy	5375	6582	1207
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	38	38
Závazky zo SF	661	511	-150
Krátkodobé záväzky	337162	58989	- 278173
Cudzie zdroje	343198	66120	-277078
Časové rozlíšenie	866010	1193836	327826
Spolu	2374897	2630800	255903

Rozdiel navýšenia neobežného majetku 310564 EUR je tvorený v podobe nových investícií:

Prírastky v sume 397334 eur, z toho:

- Projektové dokumentácie	
na výstavbu Tržnice v Ludaniciach	996 eur
na výstavbu Areálu architek. vykopávok Ludanice	1100 eur
- Rekonštrukcia centrálnej obecnej zóny	136936 eur
- Rekonštrukcia Domu smútku v Ludaniciach	60345 eur
- Rekonštrukcia ŠJ, kuchyne ZŠ Ludanice	680 eur
- nákup traktorovej kosačky	2999 eur
- nákup schodiskovej stoličky do zdravot.strediska	7170 eur
- bezplatný prevod pozemkov po pozemkových úpravách a ROEP-e	185383 eur
- prevod zostatkovej ceny smažiacej panvice zo ZŠ s MŠ Ludanice	1725 eur
Úbytok sume 86770 eur, z toho:	
- zúčtovaním ročných odpisov	82097 eur
- opravná položka k nedokončenému DHM	4673 eur

V. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec Ludanice v súčasnosti nemá žiadne úvery, posledná splátka bola úhradená v júli 2007.

VI. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Ludanice nemá vo svojej pôsobnosti žiadne príspevkové organizácie.

VII. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Ludanice v ostatnom období a ani v súčasnosti neposkytlo záruky za úvery, prípadne iné záruky.

VIII. Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Obec Ludanice podnikateľskú činnosť nevykonávala, teda ani neúčtovala o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

IX. Stav a vývoj pohľadávok a záväzkov k 31.12.2012 v EUR

Stav pohľadávok	k 31.12.2011	k 31.12.2012	rozdiel
Pohľadávky nedaňová /315/ -preplatok ZSE	0	1441	1441
Pohľadávky nedaňové spolu /318/	3478	4044	566
- ostatné	153	619	466
- nájomné Medzanská	531	531	0
- TKO právnické osoby	0	61	61
- TKO fyzické osoby	1007	972	-35
- TKO odberateľské faktúry	680	716	36
- TKO nedoplatky	1107	1145	38
Pohľadávky daňové spolu /319/	1278	1135	-143
- daň z nehnuteľnosti nedoplatky	46	10	-36
- daň z nehnuteľnosti	1232	1125	-107
<hr/>			
Spolu	4756	6620	1864

Pohľadávky daňového charakteru a za TKO sú naďalej vymáhané v súlade so zákonom č. 563/2009 Zb. v znení neskorších predpisov a nedaňové pohľadávky sú vymáhané prostredníctvom exekútora.

Stav záväzkov	k 31.12.2011	k 31.12.2012	rozdiel
- z obchodného styku /321/	284592	8453	-276139
- rezervy /323/	5375	6582	1207
- voči zamestnancom /331/	5035	3334	- 1701
- zo sociálneho zabezpečenia /336/	4169	3866	-303
- štát - daňové záväzky /342/	1076	933	-143
- zúčtovanie medzi subjektami VS /357/	0	38	38
- iné záväzky /mzdy ZŠ/ /379/	40122	40151	29
- mzdy 12/2012 pracovníci OÚ /379/	2168	2252	84
- zo sociálneho fondu /472/	661	511	- 150
	343198	66120	-277078

K výraznému poklesu záväzkov z obchodného styku došlo z titulu uhradenia štyroch faktúr v sume 216511 EUR so splatnosťou do 4.2.2012, ktoré boli spolufinancované v rámci projektu "Rekonštrukcia ZŠ a nadstavba MŠ" dňa 21.3.2012.

X. Poskytnuté dotácie z rozpočtu obce v roku 2012 v EUR

Príjemca	suma poskytnutých prostriedkov	suma vyučovaných prostriedkov
RK cirkev, farnosť Ludanice	5000	5000
Slovenský orol	664	664
Slovenský zväz telesne postihnutých	664	664
OKF Metacolor Ludanice	10000	10000
Požiarň zbor Mýtň Nová Ves	664	664

XI. Výsledok hospodárenia za rok 2012

Nová metodika vyčíslenia hospodárenia samosprávy určuje, že do tohto výsledku sa započítavajú len bežné a kapitálové príjmy ako aj len bežné a kapitálové výdavky. Hospodárenie bežného rozpočtu sa skončilo prebytkom vo výške 62220 eur a kapitálového rozpočtu schodkom vo výške 113156 eur. **Schodok hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu predstavuje 50936 eur.** Nevyčerpané dopravné pre žiakov ZŠ vo výške 685 eur boli zaradené do rozpočtu cez finančné operácie v roku 2013.

Schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 50936 eur bol vyrovnaný vo výške 50000 eur z rezervného fondu a rozdiel z vlastných zdrojov minulých období cez finančné operácie.

Účtovná závierka za rok 2012 bola preskúmaná z hľadiska účtovníctva a podľa auditorskej správy zo dňa 30. 4. 2013 poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Ludanice k 31.12.2012 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok

končiaci u uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve v platnom znení a súvisiacimi postupmi účtovania.

Na základe rozboru o plnení rozpočtu, ako aj záverečného účtu obce Obecné zastupiteľstvo v Ludaniciach v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov uzatvorilo záverečný účet obce Ludanice k 31.12.2012 s výrokom:

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje “ bez výhrad”.

Vyhotovila: Ivanová Eva
V Ludaniciach, 16.5. 2013

Bc. Petráková Ľubica
starostka obce

Návrh záverečného účtu
Vyvesený dňa: 12.4. 2013

Záverečný účet
Vyvesený dňa: 16.5.2013

Návrh záverečného účtu
Zvesený dňa : 29.4.2013

Záverečný účet
Zvesený dňa: