**Návrh na IV. zmenu rozpočtu MČ Košice – Sídlisko KVP na rok 2018**

IV. zmena rozpočtu sa týka:

* zmeny rozpočtu bežných príjmov a výdavkov. Po zmene v príjmovej a výdavkovej časti bežného rozpočtu tento ostáva prebytkový.

**I. B e ž n ý r o z p o č e t :**

***Zmena príjmovej časti rozpočtu***

***v €***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Podpoložka** | **Kód zdroja** | **T e x t** | **Rozpočet** | **Upravený rozpočet** | **Rozdiel** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 312001 | 3AC1,2/6 12 A | Tranfery v rámci verejnej správy (NP Cestou z kruhu nezamestnanosti) | **10 677** | **8 681** | - 1 996 |
| 312001 | 3AC1,2;AL1/6 12 M | Tranfery v rámci verejnej správy (NP Praxou k zamestnaniu) | **4 280** | **12 471** | + 8 191 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Bežné príjmy celkom:** |  |  | **+ 6 195** |

***Zmena výdavkovej časti rozpočtu***

***v €***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Funk. klasif.** | **Podpolož**  **ka** | **Kód zdroja** | **T e x t** | **Rozpočet** | **Upravený rozpočet** | **Rozdiel** |
|  |  |  | **Program 9: Administratíva** |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 9.1: Administratíva*** |  |  |  |
| 01.1.1 | 612001 | 41/1 | Osobný príplatok | 35 344 | **34 344** | - 1 000 |
|  | 642015 | 41/1 | Na nemocenské dávky | 3 500 | **4 500** | + 1000 |
|  | 633010 | 41 | Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky | 0 | **260** | + 260 |
|  | 636002 | 41 | Nájomné prevádzkových strojov, prístrojov.. | 1 423 | **1 163** | - 260 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Program 2: Interné služby** |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 2.4: Hospodárska správa, údržba a prevádzka budov*** |  |  |  |
| 01.3.3 | 632003 | 41 | Poštové služby | 480 | **580** | + 100 |
|  | 632005 | 41 | Telekomunikačné služby | 720 | **765** | + 45 |
|  | 637018 | 41 | Vrátenie príjmov minulých rokov | 7 920 | **7 775** | - 145 |
|  | 612001 | 41 | Osobný príplatok | 8 830 | **8 647** | - 183 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Výdavky súvisiace s podporou zamestnávania nezamestnaných v samospráve podľa § 54 zákona 5/2004 Z.z.** |  |  |  |
|  |  |  | **Národný projekt „Šanca pre mladých“** |  |  |  |
| 01.1.1 | 642015 | 41/PT 12 | Na nemocenské dávky | 150 | **350** | + 200 |
|  | 614 | 41/PT 12 | Odmeny (memorandum) | 0 | **40** | + 40 |
|  |  |  | **Národný projekt „Cesta z kruhu nezamestnanosti“** |  |  |  |
| 01.1.1 | 614 | 41/A 12 | Odmeny | 100 | **10** | - 90 |
|  | 611 | 41/A 12 | Základný plat, tarifný plat, osobný plat... | 274 | **307** | + 33 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Program 7: Prostredie pre život** |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 7.6: Menšie obecné služby*** |  |  |  |
|  |  |  | ***Prvok: 7.6.2*: *Menšie obecné služby - § 54 „Praxou k zamestnaniu“*** (zvýšenie rozpočtu pre 7 nových zamest.) |  |  |  |
| 06.2.0 | 611 | 3AC;AL/6 12 M | Základný plat, tarifný plat, osobný plat... | 2 795 | **8 423** | + 5 628 |
|  | 611 | 41/6 12 M | Základný plat, tarifný plat, osobný plat... | 307 | **619** | + 312 |
|  | 614 | 41/6 12 M | Odmeny | 200 | **137** | - 63 |
|  | 621 | 3AC;AL/6 12 M | Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne | 280 | **627** | + 347 |
|  | 621 | 41/6 12 M | Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne | 105 | **124** | + 19 |
|  | 623 | 3AC;AL/6 12 M | Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 0 | **260** | + 260 |
|  | 623 | 41/6 12 M | Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 0 | **14** | + 14 |
|  | 625001 | 3AC;AL/6 12 M | Na nemocenské poistenie | 40 | **126** | + 86 |
|  | 625001 | 41/6 12 M | Na nemocenské poistenie | 15 | **20** | + 5 |
|  | 625002 | 3AC;AL/6 12 M | Na starobné poistenie | 392 | **1 241** | + 849 |
|  | 625002 | 41/6 12 M | Na starobné poistenie | 146 | **191** | + 45 |
|  | 625003 | 3AC;AL/6 12 M | Na úrazové poistenie | 25 | **75** | + 50 |
|  | 625003 | 41/6 12 M | Na úrazové poistenie | 9 | **12** | + 3 |
|  | 625004 | 3AC;AL/6 12 M | Na invalidné poistenie | 85 | **267** | + 182 |
|  | 625004 | 41/6 12 M | Na invalidné poistenie | 31 | **41** | + 10 |
|  | 625005 | 3AC;AL/6 12 M | Na poistenie v nezamestnanosti | 29 | **91** | + 62 |
|  | 625005 | 41/6 12 M | Na poistenie v nezamestnanosti | 11 | **15** | + 4 |
|  | 627007 | 3AC;AL/6 12 M | Na poistenie do rezervného fondu solidarity | 133 | **421** | + 288 |
|  | 627007 | 41/6 12 M | Na poistenie do rezervného fondu solidarity | 50 | **66** | + 16 |
|  | 633010 | 3AC;AL/6 12 M | Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky | 16 | **455** | + 439 |
|  | 637014 | 41/6 12 M | Stravovanie | 263 | **1 285** | + 1 022 |
|  | 637016 | 41/6 12 M | Prídel do sociálneho fondu | 48 | **200** | + 152 |
|  | 642015 | 41/6 12 M | Na nemocenské dávky | 200 | **490** | + 290 |
|  |  |  | ***Prvok 7.6.3*: *Menšie obecné služby - § 54 „Cesta z kruhu nezamestnanosti“*** (zníženie rozpočtu - krytie NP z vlastných zdrojov) |  |  |  |
| 06.2.0 | 611 | 41/6 12 A | Základný plat, tarifný plat, osobný plat... | 732 | **542** | - 190 |
|  | 614 | 41/6 12 A | Odmeny | 500 | **228** | - 272 |
|  | 642015 | 41/6 12 A | Na nemocenské dávky | 550 | **625** | + 75 |
|  | 637014 | 41/6 12 A | Stravovanie | 408 | **363** | - 45 |
|  | 637016 | 41/6 12 A | Prídel do sociálneho fondu | 78 | **45** | - 33 |
|  | 623 | 41/6 12 A | Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 158 | **77** | - 81 |
|  | 625001 | 41/6 12 A | Na nemocenské poistenie | 22 | **11** | - 11 |
|  | 625002 | 41/6 12 A | Na starobné poistenie | 220 | **102** | - 118 |
|  | 625003 | 41/6 12 A | Na úrazové poistenie | 14 | **7** | - 7 |
|  | 625004 | 41/6 12 A | Na invalidné poistenie | 47 | **24** | - 23 |
|  | 625005 | 41/6 12 A | Na poistenie v nezamestnanosti | 17 | **8** | - 9 |
|  | 625007 | 41/6 12 A | Na poistenie do rezervného fondu solidarity | 74 | **37** | - 37 |
|  |  |  | **Program 9: Administratíva** |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 9.1: Administratíva (***zníženie poistného na krytie NP, zvýš. pol. 632 a na krytie programu 6.1) |  |  |  |
| 01.1.1 | 621 | 41/1 | Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne | 16 303 | **16 103** | - 200 |
|  | 623 | 41/1 | Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 14 406 | **14 031** | - 375 |
|  | 625001 | 41/1 | Na nemocenské poistenie | 4 298 | **4 216** | - 82 |
|  | 625002 | 41/1 | Na starobné poistenie | 42 983 | **42 180** | - 803 |
|  | 625003 | 41/1 | Na úrazové poistenie | 2 456 | **2 408** | - 48 |
|  | 625004 | 41/1 | Na invalidné poistenie | 9 210 | **9 038** | - 172 |
|  | 625005 | 41/1 | Na poistenie v nezamestnanosti | 3 070 | **3 012** | - 58 |
|  | 625007 | 41/1 | Na poistenie do rezervného fondu solidarity | 14 584 | **14 311** | - 273 |
|  | 632003 | 41 | Poštové služby | 1 920 | **2 320** | + 400 |
|  | 632005 | 41 | Telekomunikačné služby | 2 880 | **3 060** | + 180 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Program 6: Kultúra** |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 6.1: Miestne kultúrne strediská*** |  |  |  |
| 08.2.0 | 611 | 41 | Základný plat, tarifný plat, osobný plat... | 2 300 | **2 405** | + 105 |
|  | 612001 | 41 | Osobný príplatok | 265 | **270** | + 5 |
|  | 614 | 41 | Odmeny | 100 | **250** | + 150 |
|  | 623 | 41 | Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 266 | **292** | + 26 |
|  | 625001 | 41 | Na nemocenské poistenie | 37 | **41** | + 4 |
|  | 625002 | 41 | Na starobné poistenie | 372 | **409** | + 37 |
|  | 625003 | 41 | Na úrazové poistenie | 22 | **24** | + 2 |
|  | 625004 | 41 | Na invalidné poistenie | 80 | **88** | + 8 |
|  | 625005 | 41 | Na poistenie v nezamestnanosti | 27 | **30** | + 3 |
|  | 625007 | 41 | Na poistenie do rezervného fondu solidarity | 126 | **139** | + 13 |
|  | 633004 | 41 | Prevádzkové stroje, prístroje, náradie... | 300 | **0** | - 300 |
|  | 633003 | 41 | Telekomunikačná technika | 0 | **350** | + 350 |
|  | 633006 | 41 | Všeobecný materiál | 100 | **50** | - 50 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Program 7: Prostredie pre život** |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 7.6: Menšie obecné služby*** |  |  |  |
|  |  |  | ***Prvok: 7.6.4: Menšie obecné služby - § 54 „Šanca pre mladých“*** |  |  |  |
| 06.2.0 | 614 | 41/PT 12 | Odmeny (memorandum) | 0 | **90** | + 90 |
|  | 621 | 41/PT 12 | Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne | 65 | **0** | - 65 |
|  | 612001 | 41/PT 12 | Osobný príplatok | 115 | **90** | - 25 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 7.6: Menšie obecné služby; 7.6.1: § 52*** |  |  |  |
| 06.2.0 | 633006 | 3AC /6 1 | Všeobecný materiál | 305 | **705** | + 400 |
|  | 633010 | 3AC;/6 1 | Pracovné odevy, obuv... | 1 150 | **850** | - 300 |
|  | 633004 | 3AC/6 1 | Prevádzkové stroje, prístroje, náradie... | 1 065 | **965** | - 100 |
|  | 633006 | 41/6 1 | Všeobecný materiál | 50 | **250** | + 200 |
|  | 635004 | 41/6 1 | Údržba prevádzkových strojov, náradia... | 1 000 | **800** | - 200 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | ***Prvok 7.6.3*: *Menšie obecné služby - § 54 „Cesta z kruhu nezamestnanosti“*** (ukončenie NP – zníženie príjmov a výdavkov rozpočtu ***)*** |  |  |  |
|  | 611 | 3AC/6 12 A | Základný plat, tarifný plat, osobný plat... | 5 102 | **3 623** | - 1 479 |
|  | 623 | 3AC/6 12 A | Poistné do ostatných zdravotných poisťovní | 511 | **363** | - 148 |
|  | 625001 | 3AC/6 12 A | Na nemocenské poistenie | 74 | **52** | - 22 |
|  | 625002 | 3AC/6 12 A | Na starobné poistenie | 715 | **513** | - 202 |
|  | 625003 | 3AC/6 12 A | Na úrazové poistenie | 43 | **30** | - 13 |
|  | 625004 | 3AC/6 12 A | Na invalidné poistenie | 155 | **110** | - 45 |
|  | 625005 | 3AC/6 12 A | Na poistenie v nezamestnanosti | 53 | **37** | - 16 |
|  | 625007 | 3AC/6 12 A | Na poistenie do rezervného fondu solidarity | 244 | **173** | - 71 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Program 5: Šport** |  |  |  |
|  |  |  | ***Podprogram 5.3: Podpora športových aktivít*** |  |  |  |
| 08.1.0 | 637027 | 41 | Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru | 350 | **650** | + 400 |
|  | 621 | 41 | Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne | 26 | **66** | + 40 |
|  | 625001 | 41 | Na nemocenské poistenie |  | **7** | + 7 |
|  | 625002 | 41 | Na starobné poistenie | 48 | **104** | + 56 |
|  | 625003 | 41 | Na úrazové poistenie | 3 | **6** | + 3 |
|  | 625004 | 41 | Na invalidné poistenie | 11 | **23** | + 12 |
|  | 625005 | 41 | Na poistenie v nezamestnanosti |  | **4** | + 4 |
|  | 625007 | 41 | Na poistenie do rezervného fondu solidarity | 17 | **36** | + 19 |
|  | 637002 | 41 | Konkurzy a súťaže | 5 545 | **5 004** | - 541 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Celkom za bežné výdavky** |  |  | **+ 6 195** |

**Poznámka:** jednotlivé zmeny rozpočtu (vzájomné zvýšenie a zníženie) sú farebne vyznačené.

**Dôvodová správa**

V rámci bežných príjmov (podpoložka 312001 v sume 8 191,- €) a bežných výdavkov (Prvok: 7.6.2 – národný projekt Praxou k zamestnaniu v sume 8 191,- € zo zdrojov ŠR a ESF a v sume 1 829,- € z vlastných zdrojov) je navrhnutá zmena rozpočtu pre zamestnávanie mladých ľudí do 29 rokov veku na verejnoprospešné práce v počte 6 zamestnancov od 01.10.2018 a jedného koordinátora od 01.11.2018 na obdobie 6 mesiacov. Pre rok 2018 je navrhnuté navýšenie miezd a odvodov do poistných fondov na 2 mesiace pre 6 zamestnancov a na jeden mesiac pre 1 zamestnanca. Okrem týchto výdavkov sú rozpočtované výdavky na stravovanie, prídel do sociálneho fondu, nemocenské dávky a ochranné pracovné prostriedky (odev, obuv). Finančný príspevok je poskytovaný vo výške 95 % CCP zamestnanca, maximálne 648,96 € pri plnom pracovnom úväzku. Finančný príspevok na úhradu časti nevyhnutných nákladov súvisiacich s mentorovaným zapracovaním a praxou je poskytovaný vo výške 62,52 €/zamestnanec. Príspevok na mentorovanie je vo výške 81,12 €/1 mentorovaný zamestnanec/1 mesiac vyplatený jednorázovo. Vzhľadom k tomu bude tento príspevok rozpočtovaný v roku 2019 spolu s ďalšími výdavkami (mzdy a odvody, stravovanie, prídel do sociálneho fondu, nemocenské dávky), ktoré prechádzajú do obdobia roku 2019.

V rámci NP „Cesta z kruhu nezamestnanosti“ sa znižujú príjmy aj výdavky v sume 1 996,- €, ktoré neboli čerpané a následne refundované  ÚPSVaR.

* ***Podprogram 9.1: Administratíva* -** zmena rozpočtu v  rámci podpoložiek 612001 a 642015 je navrhovaná z dôvodu vyšších výdavkov za náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnanca platenú zamestnávateľom v  sume 1 000,- €. Ďalšia zmena rozpočtu je navrhovaná v rámci podpoložiek 633010 a 636002 v sume 260,- € z dôvodu rozpočtovania výdavkov na nákup pracovných odevov a obuvi pre zamestnancov mestskej časti, ktorým to vyplýva z príslušného vnútorného predpisu a v súlade s príslušnou legislatívou. V rámci daného podprogramu, ako aj súbežne v podprograme 2.4: Hospodárska správa, údržba a prevádzka budov navrhujeme zvýšenie rozpočtu na poštové a telekomunikačné služby spolu v sume 725,- € z dôvodu vyššieho čerpania týchto výdavkov v I. polroku 2018 (62 % a 54 %) a predpokladu ich ďalšieho čerpania v tej istej výške. V podprograme 9.1 navrhujeme zníženie rozpočtu na odvody do poistných fondov, ktoré použijeme na vykrytie rozpočtovaných prostriedkov z vlastných zdrojov pre 7 zamestnancov na NP „Praxou k zamestnaniu“, na položku 632 v danom podprograme a na zvýšenie výdavkov na mzdy a odvody do poistných fondov v podprograme 6.1: Miestne kultúrne strediská.
* ***Podprogram 7.6: Menšie obecné služby; Podprogram 9.1: Administratíva –*** v  daných podprogramoch boli okrem vyššie uvedených zmien navrhnuté zmeny rozpočtu v rámci  jednotlivých národných projektov (v podprograme 9.1.: Administratíva NP „Šanca pre mladých“, NP „Cestou z kruhu nezamestnanosti“; v podprograme 7.6: Menšie obecné služby NP „Šanca pre mladých“ a na § 52) , ktorými mestská časť zamestnáva/la uchádzačov o zamestnanie na pomocné administratívne práce a verejno-prospešné práce vykonávané nezamestnanými občanmi v rámci menších obecných služieb na základe dohôd s ÚPSVaR. Navrhované zmeny sa týkajú úpravy rozpočtovaných výdavkov za náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti, základných platov, osobného príplatku a odmien u zamestnancov na menšie obecné služby a materiálových výdavkov u aktivačných pracovníkov na § 52.
* ***Podprogram 6.1: Miestne kultúrne strediská***  - v danom podprograme navrhujeme zvýšenie mzdových prostriedkov a odvodov do poistných fondov pre správcu klubového zariadenia, znížením výdavkov na odvody do poistných fondov v podprograme 9.1: Administratíva.
* ***Podprogram 5.3: Podpora športových aktivít*** – v danom podprograme navrhujeme zvýšenie rozpočtu na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru – dohody o vykonaní práce a súvisiace odvody do poistných fondov pre rozhodcov pri jednotlivých športových podujatiach.

Re**kapitulácia celkového rozpočtu za rok 2018**

|  |  |
| --- | --- |
| **Bežné príjmy:** | **1 257 437** |
| **Bežné výdavky:** | **1 224 591** |
| **Rozdiel - prebytok** | **32 846** |
|  |  |
|  |  |
| **Kapitálové príjmy:** | **65 500** |
| **Kapitálové výdavky:** | **217 550** |
| **Rozdiel – schodok** | **- 152 050** |
|  |  |
|  |  |
| **Príjmy finančných operácií:** | **152 050** |
| **Výdavky finančných operácií:** | **0** |
| **Rozdiel:** | **+ 152 050** |
|  |  |
| **Príjmy celkom:** | **1 322 937** |
| **Výdavky celkom:** | **1 442 141** |
| **Rozdiel – schodok z bežného a kapitálového rozpočtu** | **- 119 204** |
| **Rozdiel vo finančných operáciách** | **+ 152 050** |
| **Rozdiel:** | **+ 32 846** |

Spracovala. Ing. Ľudmila Nogová