

Hlavní město Praha
RADA HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY

U S N E S E N Í

Rady hlavního města Prahy

číslo 1183
ze dne 10.6.2024

*k návrhu Zásad, Harmonogramu a Metodiky pro sestavování rozpočtu (rozpočtového provizoria)
hl.m. Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu hl.m. Prahy do roku 2030
a dlouhodobého výhledu rozpočtu*

Rada hlavního města Prahy

I. s c h v a l u j e

1. Zásady pro sestavení rozpočtu (rozpočtového provizoria) hl.m. Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu hl.m. Prahy do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu dle přílohy č. 1 tohoto usnesení
2. Harmonogram prací pro sestavení rozpočtu hl.m. Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu hl.m. Prahy do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu dle přílohy č. 2 tohoto usnesení
3. Metodiku zpracování rozpočtu hl.m. Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu dle přílohy č. 3 tohoto usnesení

II. u k l á d á

1. radnímu Ing. Zdeňkovi Kovářikovi
 1. informovat členy Zastupitelstva hl.m. Prahy o Zásadách, Harmonogramu a Metodice pro sestavení rozpočtu (rozpočtového provizoria) hl.m. Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu

Termín: 20.6.2024

doc. MUDr. Bohuslav Svoboda, CSc. v. r.
primátor hl.m. Prahy

MUDr. Zdeněk Hřib v. r.
I. náměstek primátora hl.m. Prahy

Předkladatel: radní Ing. Zdeněk Kovářík
Tisk: R-51706
Provede: radní Ing. Zdeněk Kovářík
Na vědomí: odborům MHMP

Zásady pro sestavení rozpočtu (rozpočtového provizoria) hlavního města Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu hlavního města Prahy do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu

I. Závazná pravidla

1. pro tvorbu návrhu rozpočtové soustavy hlavního města Prahy

- 1) Návrh rozpočtu musí vycházet z platné rozpočtové skladby vydané formou vyhlášky MF č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů. Závazná struktura rozpočtu obsahuje tři základní okruhy peněžních operací: příjmy, výdaje a financování.
- 2) Do návrhu rozpočtu mohou být zahrnuty vybrané očekávané transfery ze státního rozpočtu a státních fondů a zapojení cizích zdrojů. Okruh, rozsah a způsob zpracování očekávaných transferů ze státního rozpočtu a státních fondů bude stanoven odborem ROZ MHMP. Zapojení cizích zdrojů je možné pouze po předchozím schválení.
- 3) Do návrhu rozpočtu musí být promítnuta dluhová služba, to znamená zejména splátky úroků, bankovní garance, termínované finanční operace, splátky přijatých půjček, úvěrů a návratných výpomocí.

2. pro sestavení střednědobého výhledu rozpočtu hlavního města Prahy do roku 2030

Střednědobý výhled rozpočtu bude sestaven v oblasti příjmů, výdajů a dluhové služby města.

Oblast příjmů bude členěna na příjmy: daňové
nedaňové
kapitálové
přijaté transfery

Oblast výdajů na výdaje běžné a kapitálové.

Dluhová služba města ve třídě 8 – financování musí obsahovat splátky úvěrů, půjček a případně tvorbu rezerv z rozpočtového hospodaření.

II. Obecná pravidla

pro tvorbu návrhu rozpočtu hlavního města Prahy na rok 2025 včetně návrhu střednědobého výhledu rozpočtu do r. 2030

U dílčích rozpočtů zahrnutých do rozpočtu hlavního města Prahy a ve střednědobých výhledech rozpočtu budou dodržena tato pravidla:

- a) v oblasti příjmů budou zohledněny legislativní úpravy a očekávané plnění příjmů podle jednotlivých položek rozpočtu ve vazbě na úroveň r. 2023 a r. 2024,
- b) v jednotlivých kapitolách budou zohledněny nové a odpadlé úkoly, legislativní úpravy včetně zohlednění evropské právní úpravy veřejné podpory v oblasti služeb obecného hospodářského zájmu, tj. zahrnutí výše tzv. vyrovnávací platby do návrhu rozpočtu,
- c) do třídy 8 – financování se na straně zapojených zdrojů rozpočtu uvedou přijaté půjčky, úvěry, výpomoci včetně nevyčerpaných finančních prostředků z minulých let, na straně výdajů splátky dluhových instrumentů. Ve třídě 8 – financování se nebude promítat zhodnocování dočasně volných finančních prostředků.

III. Pravidla pro návrh rozpočtu (rozpočtového provizoria) na r. 2025 a střednědobého výhledu rozpočtu vlastního hlavního města Prahy do r. 2030

1. Návrh rozpočtu

1.1 Finanční zdroje návrhu rozpočtu:

- daňové příjmy, které jsou příjmem obcí a krajů,
- nedaňové příjmy,
- kapitálové příjmy, se kterými se v návrhu rozpočtu uvažuje pouze ve zdůvodněných případech,
- převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti,
- transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši oznámené MF a vybrané očekávané transfery ze státního rozpočtu a státních fondů,
- převod finančních prostředků od městských částí hlavního města Prahy, kterými se podílejí na společných programech,

- splátky půjček, zápůjček a návratných finančních výpomocí městskými částmi hl. m. Prahy, které jim byly poskytnuty z rozpočtu vlastního hl. m. Prahy,
- v jednotlivých kapitolách budou uvedeny nevyčerpané a RHMP odsouhlasené převody nevyčerpaných finančních prostředků z r. 2024, včetně položky 8115,
- pokud nebude známa výše transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného finančního vztahu, bude její objem v návrhu rozpočtu nahrazen depozity, resp. dočasně volnými finančními zdroji města na úrovni rozpisu na r. 2024. Obdobně se bude postupovat u transferu na přímé náklady ve školství.

1.2 Návrh výdajů rozpočtu včetně dluhové služby:

- bude vycházet z finančních zdrojů návrhu rozpočtu. Základním východiskem pro stanovení objemu běžných výdajů v jednotlivých kapitolách bude schválený rozpočet r. 2024, limit prostředků na platy vychází z platných platových tarifů v souladu s nařízením vlády,
- **zařazení nových úkolů** do požadavků na rozpočet za oblast běžných výdajů **odbory projednají** s věcně příslušným radním a radním pro oblast financí a rozpočtu,
- **nově povinně bude** označována položka 5166 - Konzultační, poradenské a právní služby na úrovni podpoložek (PPOL): 51x – Administrace veřejných zakázek (včetně související problematiky, 52x - Dotace, veřejná podpora, právo EU, 53x - Občanské a obchodní právo (včetně korporátního práva ve vztahu k městským společnostem a příspěvkovým organizacím), 54x - Trestní právo a správní trestání, 55x - IT právo, 56x - Správní, stavební a environmentální právo, právo územního rozvoje, 57x - Ostatní právní služby, 58x - Administrace zadávacího řízení na veřejnou zakázku s názvem „Poskytování externích právních služeb pro potřeby MHMP“ z důvodu uzavření rámcových dohod k zajištění právních služeb **týkající se nesporných agend** dle potřeb celého Magistrátu hl. m. Prahy, dále v případě **sporných agend** bude označována PPOL 61x a v případě **konzultačních a poradenských služeb** PPOL 62x,
- při požadavcích na výši běžných výdajů budou odbory věnovat pozornost minimalizování tvorby rezerv a výši uzavřených smluv a jejich plnění (vč. analyzování vývoje čerpání minulých let),
- celkový objem finančních prostředků bude vycházet ze skutečnosti roku předchozího,
- meziroční nárůst finančních prostředků určených na programy pro poskytování dotací (granty) bude akceptován do výše 2 %,
- výdaje kryté neinvestiční dotací ze státního rozpočtu se zařazují do návrhu rozpočtu kapitoly ve schválené výši, v případě dosud neschválených objemů státního rozpočtu se bude vycházet z rozpočtu r. 2024 upraveného I. dohodovacím řízením (přímé náklady škol a školských zařízení, dotace na výkon státní správy),
- stanovení finančního vztahu k městským částem hl. m. Prahy,

- při stanovení výše neinvestičního příspěvku příspěvkovým organizacím hlavního města Prahy bude nutné přihlídnout k možnosti využití vlastních zdrojů: stavu rezervního fondu, stavu fondu investic (na financování údržby a oprav majetku), předpokládanému zisku z doplňkové činnosti, stavu fondu Finančního vypořádání PO hl. m. Prahy, na který byla převedena úspora neinvestičního příspěvku z finančního vypořádání z předchozích let,
- základním úkolem při zařazování kapitálových výdajů do návrhu rozpočtu hl. města Prahy bude stanovení a výběr priorit k realizaci s cílem snižování stále vysokého stupně rozestavenosti nejen u akcí celoměstského významu,
- podmínkou zavedení nové investiční akce do centrálního číselníku akcí je předchozí schválení Radou hl. m. Prahy a uvedení celkových nákladů akce, rozpisu finančních požadavků do let a podrobné informace o investiční akci a stavu její rozpracovanosti v příslušném formuláři. Při přípravě rozpočtu vlastního hl. m. Prahy jsou od roku 2020 akceptované požadavky jen na ty investiční akce, které budou zavedeny do centrálního číselníku akcí (tj. s přiděleným číslem akce). Tyto pokyny jsou rozpracovány metodikou odboru ROZ MHMP,
- přednostně budou řešeny rozestavené akce se spoluúčastí státního rozpočtu, Státního fondu životního prostředí (SFŽP), Státního fondu rozvoje bydlení (SFRB), Státního fondu dopravní infrastruktury (SFDI), akce financované v rámci dotací EU/EHP (*mimo OPP*), kde je podmínkou podílové financování ze strany města (investora),
- stanovená výše předfinancování u jednotlivých akcí spolufinancovaných z prostředků EU/EHP by měla odpovídat nezbytně nutným potřebám aktuálního roku a způsobu financování akce (ex-post, ex-ante),
- splátky úvěrů, půjček a dalších závazků budou na pokyn příslušného správce zapracovány centrálně do kap. 10 – Pokladní správa ve tř. 8 – financování v potřebném objemu.

2. Návrh rozpočtového provizoria

V případě neschválení rozpočtu na rok 2025 v ZHMP do 31. 12. 2024 bude návrh rozpočtu základem pro rozpočtové provizorium na rok 2025.

3. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu vlastního hlavního města Prahy do roku 2030

V oblasti příjmů budou hlavním těžištěm příjmy daňové. Návrh bude vycházet ze skutečnosti roku 2023 a očekávané skutečnosti k 31. 12. 2024 ve vazbě na platnou legislativu. U příjmů nedaňových, kapitálových a transferů se bude vycházet z kvalifikovaného odhadu.

V oblasti výdajů bude členění na výdaje běžné a kapitálové. U běžných výdajů bude ve vazbě na příjmy zohledněn meziroční nárůst.

Dluhová služba v třídě 8 – financování bude obsahovat splátky úvěrů a půjček ve stanovené výši.

4. Dlouhodobý výhled rozpočtu

Týká se:

- 1) požadavků na financování investičních akcí až do roku jejich ukončení. To znamená i akcí, jejichž předpokládaná realizace započne po roce 2025. Není pro svoji rozsáhlost součástí předkládaných materiálů. Má pouze informativní charakter. Před zařazením výstavby připravované strategické investiční akce do rozpočtového výhledu hlavního města Prahy projedná investor v RHMP způsob jejího finančního krytí po celou dobu realizace.
- 2) dluhové služby – u dlouhodobých závazků je potřeba uvést jejich dopady na hospodaření ÚSC po celou dobu trvání závazku.

IV. Návrh pravidel hospodaření v období rozpočtového provizoria na rok 2025 pro městské části hlavního města Prahy

*Vzhledem k tomu, že nelze zabezpečit, aby všechny městské části hlavního města Prahy měly své rozpočty na rok 2025 schváleny zastupitelstvy MČ do konce roku 2024, navrhuje se níže uvedená pravidla rozpočtového provizoria pro MČ HMP na rok 2025. V nich jsou uvedeny hlavní zásady, které by měly být obsaženy ve vlastních pravidlech pro hospodaření v období rozpočtového provizoria jednotlivých městských částí. Pravidla musí být v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění, schválena zastupitelstvy městských částí. **Pravidla rozpočtového provizoria se schvalují na rok 2025 (nikoli např. na období od 1. 1. 2025 do 31. 3. 2025) nebo jako časově neomezená, která platí více let a MČ se jimi řídí vždy po dobu do schválení rozpočtu na daný rok.***

Měsíční výdaje městské části stanovené v pravidlech rozpočtového provizoria nesmí překročit 1/12 výdajů schváleného rozpočtu pro předchozí rozpočtový rok. Vyšší výdaje lze stanovit pouze v případě, že jejich zvýšení přímo souvisí se zvýšením financování výdajů stanovených jiným zákonem nebo v případě výdajů z důvodu předfinancování projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU.

Městská část v období rozpočtového provizoria přizpůsobí reálný průběh svých výdajů skutečnému objemu použitelných finančních prostředků.

Plynulost finančního hospodaření vyžaduje, aby včas a řádně byly plněny zákonné i smluvní povinnosti městské části.

V období rozpočtového provizoria by městská část neměla uzavírat nové smluvní vztahy, pokud není jistota, že na jejich plnění bude mít potřebné finanční prostředky.

Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení.

V. Zásady pro sestavení střednědobého výhledu rozpočtu městských částí hl. m. Prahy do roku 2030

Městské části hl. m. Prahy sestaví střednědobý výhled rozpočtu do roku 2030 z důvodu sestavení souborného střednědobého výhledu rozpočtu za hl. m. Praha celkem. Střednědobý výhled rozpočtu v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., schvaluje Zastupitelstvo MČ. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu musí být zveřejněn na internetových stránkách MČ a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání zastupitelstvem MČ. Schválený střednědobý výhled rozpočtu musí být zveřejněn na internetových stránkách MČ do 30 dnů ode dne jeho schválení zastupitelstvem a současně musí být na úřední desce oznámeno, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být schválený střednědobý výhled rozpočtu zpřístupněn až do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu.

Městské části budou při sestavování střednědobého výhledu rozpočtu vycházet ze skutečnosti roku 2023 a očekávané skutečnosti k 31. 12. 2024 ve vazbě na platnou legislativu.

Střednědobý výhled rozpočtu městské části hl. m. Prahy bude sestaven v oblasti příjmů, výdajů a dluhové služby v tomto minimálním rozsahu:

Oblast příjmů bude členěna na příjmy: daňové
nedaňové
kapitálové
přijaté transfery

V oblasti daňových příjmů budou především zohledněny očekávané legislativní úpravy, u příjmů nedaňových, kapitálových a transferů se bude vycházet z kvalifikovaného odhadu. U nedaňových příjmů se vychází z dosažené skutečnosti předchozího roku s přihlédnutím k očekávanému plnění ve stávajícím roce, s kapitálovými příjmy se v návrhu výhledu rozpočtu uvažuje pouze ve zdůvodněných případech, v přijatých transferech budou zahrnuty především převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti na základě reálného odhadu a zdůvodněných předpokladů, dále transfery od městských částí hlavního města Prahy, kterými se podílejí na společných programech. Transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu a dotační vztah k městské části poskytovaný z rozpočtu hlavního města Prahy budou do výhledu rozpočtu městské části do roku 2030 zahrnuty ve stejné výši, jaká byla schválena pro rok 2024.

Oblast výdajů bude členěna na výdaje běžné a kapitálové.

V oblasti výdajů se bude vycházet z tempa vývoje příjmové základny s tím, že budou zohledněny nové a odpadlé úkoly, legislativní úpravy, inflace předpokládaná Ministerstvem financí a jmenovitě budou v samostatné příloze navrženy výdaje, u kterých se předpokládá vícezdrojové financování.

Ve výdajích budou zahrnuty splátky půjček, zápůjček a návratných finančních výpomocí poskytnutých z rozpočtu vlastního hl. m. Prahy a transfery poskytované jiným městským částem hl. m. Prahy.

Dluhová služba městské části ve třídě 8 – financování musí obsahovat splátky úvěrů, půjček, zápůjček a případně tvorbu rezerv z rozpočtového hospodaření.

Do tř. 8 - financování se na straně zapojených zdrojů rozpočtu uvedou přijaté půjčky, úvěry, zápůjčky, finanční výpomoci, včetně nevyčerpaných finančních prostředků z minulých let, na straně výdajů splátky těchto přijatých půjček a úvěrů (dluhových instrumentů). Ve tř. 8 - financování se nebude promítat zhodnocování dočasně volných finančních zdrojů.

VI. Pravidla pro stanovení finančních vztahů k městským částem hlavního města Prahy na rok 2025

A/ Finanční vztahy z rozpočtu hlavního města Prahy

Finanční vztahy z rozpočtu hl. m. Prahy k městským částem hl. m. Prahy pro rok 2025 budou stanoveny dle mechanismu obsaženého v Koncepční změně finančních vztahů hl. m. Prahy a městských částí hl. m. Prahy, která byla schválena usnesením Rady hl. m. Prahy č. 1866 ze dne 4. 9. 2023.

Návrh celkového objemu finančních vztahů k městským částem hl. m. Prahy pro rok 2025 včetně návrhu finančních vztahů k jednotlivým městským částem hl. m. Prahy pro rok 2025 bude Radě hl. m. Prahy předložen samostatně k projednání začátkem září tohoto roku.

B/ Dotace ze státního rozpočtu

Rozpis převodů dotace ze státního rozpočtu pro městské části hl. m. Prahy (příspěvek na výkon státní správy) je vázán na objem dotace stanovený v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy na rok 2025 a na daná kritéria alokace dotace s ohledem na rozvrhové základny jednotlivých městských částí hl. m. Prahy.

VII. Pravidla pro sestavení rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vlastním hl. m. Prahou

Ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, a zákona č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, sestavují příspěvkové organizace zřízené vlastním hl. m. Prahou (dále jen „PO“):

- **rozpočet** – plán výnosů a nákladů na příslušný rozpočtový (tj. kalendářní) rok v členění na objem plánovaných výnosů a objem plánovaných nákladů, a dále
- **střednědobý výhled rozpočtu** – plán výnosů a nákladů na 2 následující rozpočtové (tj. kalendářní) roky v členění na objem plánovaných výnosů a objem plánovaných nákladů.

Při sestavení obou těchto plánů (které nerozlišují hlavní a doplňkovou činnost PO) je nutné zohlednit veškeré hospodářské skutečnosti, včetně ekonomické a finanční situace PO. Oba tyto plány by měly být PO sestaveny jako vyrovnané, ale v žádném případě ztrátové. Schválení obou plánů je v kompetenci Rady hl. m. Prahy.

PO doručí svému věcně příslušnému odboru MHMP (v případě škol a školských zařízení se jím rozumí odbor ROZ MHMP, oddělení financování škol a školských zařízení) návrh rozpočtu PO a návrh střednědobého výhledu rozpočtu PO předem vzájemně dohodnutým způsobem tak, aby

byl věcně příslušný odbor MHMP schopen vyhovět lhůtě uvedené v bodě č. 25 Harmonogramu prací pro sestavení rozpočtu hl. m. Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu vl. hl. m. Prahy do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu. Věcně příslušné odbory MHMP splní předmětný bod tohoto harmonogramu elektronickou cestou na adresu odboru ROZ MHMP, oddělení financování provozních výdajů.

HARMONOGRAM

prací pro sestavení rozpočtu hlavního města Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu hlavního města Prahy do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu

Poř. číslo	Gestor	Úkol	Termín
1.	Rada HMP	projedná návrh Zásad, Harmonogramu a Metodiky pro sestavování rozpočtu HMP na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu HMP do roku 2030 a dlouhodobého výhledu	10. 6. 2024 pondělí
2.	Odbory MHMP	zahájí pořizování dat návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025 (příjmy, neinvestiční výdaje, tř. 8 – financování) v modulu „BAR“ za odbory MHMP a příspěvkové organizace zřízené vl. HMP v jejich působnosti	6/2024
3.	Firma GORDIC	provede školení k modulu „BAR“ pro správce jednotlivých kapitol rozpočtu vl. HMP a jejich zástupce	dle potřeby
4.	Odbory MHMP	ukončí pořizování dat návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025 (příjmy, neinvestiční výdaje, tř. 8 – financování) v modulu „BAR“	7. 8. 2024 středa
5.	Odbory MHMP	upřesňují/aktualizují data návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025 (investiční výdaje) v modulu „BAR“ včetně komentářů	průběžně do 19. 8. 2024 pondělí
6.	ROZ MHMP	provede ve spolupráci s odbory MHMP podrobnou kontrolu dat návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025	do 26. 8. 2024 pondělí
7.	Správci kapitol	předloží Radě HMP návrhy na zavedení nových investičních akcí v souvislosti s přípravou návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025	průběžně s tím, že konečný termín je 2. 9. 2024 pondělí
8.	Rada HMP	projedná návrh finančních vztahů k MČ HMP na rok 2025	9. 9. 2024 pondělí
9.	ROZ MHMP	sdělí MČ HMP návrh finančních vztahů k MČ HMP na rok 2025 odsouhlasený Radou HMP	do 12. 9. 2024 čtvrtek
10.	MČ HMP	sdělí připomínky k návrhu finančních vztahů k MČ HMP na rok 2025, a to písemně k rukám ROZ MHMP	do 14 dnů poté
11.	ROZ MHMP	zpracuje podklady pro první rozpočtové zasedání Rady HMP	do 13. 9. 2024 pátek
12.	Rada HMP	projedná zpracované podklady k návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025 na svém prvním rozpočtovém zasedání	17. 9. 2024 úterý
13.	Správce rozpočtu	ve spolupráci s členem Rady HMP pro oblast financí a rozpočtu provede balancování návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025	10/2024
14.	ROZ MHMP	zpracuje podklady pro druhé rozpočtové zasedání Rady HMP	do 30. 10. 2024 středa

15.	Rada HMP	projedná zpracované podklady k návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025 na svém druhém rozpočtovém zasedání	1. 11. 2024 pátek
16.	Správce rozpočtu	ve spolupráci s členem Rady HMP pro oblast financí a rozpočtu provede dobalancování návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025 a tím jej uzavře – konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2025	do 11. 11. 2024 pondělí
17.	UCT MHMP	otevře v programu GINIS nový rok z důvodu zpracování rozpočtu a rozpisových dopisů	11/2024
18.	Rada HMP	projedná konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2025 včetně návrhu finančních vztahů k MČ HMP a vypořádání připomínek MČ HMP k návrhu finančních vztahů k MČ HMP na rok 2025 a dále konečný návrh střednědobého výhledu rozpočtu vl. HMP do roku 2030	do 25. 11. 2024 pondělí
19.	ROZ HMP	zveřejní konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2025 a konečný návrh střednědobého výhledu rozpočtu vl. HMP do roku 2030 odsouhlasený Radou HMP	do 26. 11. 2024 úterý
20.	MČ HMP	uplatní připomínky ke konečnému návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2025, a to písemně k rukám člena Rady HMP pro oblast financí a rozpočtu	do 6. 12. 2024 pátek
21.	Správci kapitol a správce rozpočtu	projednají konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2025 a konečný návrh střednědobého výhledu rozpočtu vl. HMP do roku 2030 ve Výboru finančním Zastupitelstva HMP	9. 12. 2024 pondělí
22.	Rada HMP	předloží Zastupitelstvu HMP konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2025 včetně návrhu finančních vztahů k MČ HMP a vypořádání připomínek MČ HMP k návrhu finančních vztahů k MČ HMP na rok 2025 a dále konečný návrh střednědobého výhledu rozpočtu vl. HMP do roku 2030	12. 12. 2024 čtvrtek
23.	MČ HMP	sestaví návrh vlastních rozpočtů a střednědobých výhledů rozpočtu, příp. rozpočtových provizorií na rok 2025	poté
24.	ROZ MHMP	zveřejní rozpočet vl. HMP na rok 2025 a střednědobý výhled rozpočtu vl. HMP do roku 2030 schválený Zastupitelstvem HMP	do 10. 1. 2025 pátek
25.	Odbory MHMP	předloží ROZ MHMP návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP v jejich působnosti	do 27. 11. 2024 středa
26.	ROZ MHMP	zveřejní návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP	do 29. 11. 2024 pátek
27.	Rada HMP	projedná návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP	16. 12. 2024 pondělí

28.	ROZ MHMP	zveřejní rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP schválený Radou HMP	do 15. 1. 2025 středa
-----	----------	--	--------------------------

Metodika zpracování rozpočtu hlavního města Prahy na rok 2025, střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu

Návrh rozpočtu vlastního hlavního města Prahy na rok 2025 bude zpracován v programu GINIS – BAR.

Program GINIS - BAR (balanční modul rozpočtu) je plně funkční pro všechny operace týkající se tvorby rozpočtu vlastního hlavního města Prahy, tj. od pořizování nových požadavků přes aktualizaci stávajících požadavků, vlastní balancování až po konečný výstup návrhu rozpočtu. Zároveň slouží pro tvorbu střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2030 a dlouhodobého výhledu rozpočtu.

Požadavky na rozpočet příjmů, běžných výdajů, kapitálových výdajů a financování vlastního hlavního města Prahy pořizují příslušné odbory/útvary MHMP.

Z důvodu efektivnosti využití práce na MČ hl. m. Prahy se od roku 2020 neuplatňují požadavky na investiční dotace pro MČ hl. m. Prahy do návrhu rozpočtu v letním termínu. Pro MČ hl. m. Prahy bude v návrhu rozpočtu jako každý rok plánována investiční rezerva, která bude rozdělována na jednotlivé investiční akce MČ hl. m. Prahy dle pravidel pro rozdělování investiční rezervy v prvním čtvrtletí roku 2025.

Požadavky na rozpočet vlastního hlavního města Prahy v roce 2025:

Pořizování požadavků na investiční akce vlastního hlavního města Prahy se řídí těmito postupy:

1/ Požadavky na schválený rozpočet se pořizují v tis. Kč, tzn. na pozici stokorun až korun budou nuly, pokud není stanoveno z objektivních důvodů jinak.

2/ Pořizování nových požadavků probíhá kontinuálně po celý rok, avšak pro zařazení požadavku do návrhu rozpočtu na rok 2025 je nutné, aby Rada hl. m. Prahy schválila jeho zařazení do centrálního číselníku akcí a bylo mu přiděleno číslo akce. To vše na základě usnesení RHMP č. 2546 ze dne 25. 11. 2019 a metodického pokynu k zavedení a sledování investičních akcí hl. m. Prahy ze dne 28. 1. 2020 v platném znění.

3/ Aktualizace stávajících požadavků probíhá kontinuálně po celý rok dle potřeby realizátora na základě souhlasu správce rozpočtových prostředků. Termín pro aktualizaci stávajících a pořízení nových požadavků na rok 2025 v „GINIS BAR“ je stanoven nejpozději do 19. 8. 2024. Následně termín pro schválení zařazení nových akcí (vzešlých z nových požadavků pořízených do 19. 8. 2024) do centrálního číselníku akcí prostřednictvím Rady hl. m. Prahy je stanoven nejpozději na 2. 9. 2024.

4/ Komentáře k požadavkům je nutno psát nebo kopírovat do strukturovaného pole – návrh rozpočtu – ve struktuře, která bude upřesněna metodickým pokynem odboru ROZ MHMP.

5/ V případě, že dochází ke změně celkových nákladů již financované akce, je nutné k navýšení celkových nákladů nad 10 % schválení RHMP, do 10 % žádá písemně o navýšení ředitel

příslušného odboru/útvaru MHMP ředitele ROZ MHMP. U těch akcí, kde požadavky na rok 2025 budou znamenat překročení celkových nákladů akce, mohou být z toho důvodu vyřazeny odborem ROZ z návrhu rozpočtu na rok 2025.

6/ Úpravy požadavků ve vazbě na navýšení celkových nákladů akce mohou příslušné odbory a útvary MHMP provádět až po úpravě celkových nákladů akce odborem ROZ MHMP.

7/ Odbory MHMP a útvary MHMP garantují správnost údajů i za akce nárokované jimi řízenými organizacemi, kterým budou poskytovány dotace z rozpočtu hlavního města Prahy.

8/ Odbory MHMP s výjimkou ROZ MHMP a FON MHMP nemohou v návrhu rozpočtu na rok 2025 vytvářet ani požadovat prostředky na nové nebo stávající investiční rezervy v jednotlivých kapitolách.

9/ Souhrnné (balíkové) akce, charakterově se blíží rezervám, mohou být formou požadavků navrhovány k financování z rozpočtu pouze do takové výše a v takové struktuře, která zajistí, že žádná jednotlivá stavební investice ze souhrnné (balíkové) akce hrazená nepřekročí hranici 5 mil. Kč včetně. Rozpis struktury souhrnné (balíkové) akce do výše, v jaké bude pokryta ve schváleném rozpočtu vlastního hl. m. Prahy na rok 2025, musí být odevzdán odboru ROZ MHMP do 28. 2. 2025. Teprve zároveň s tím může být předložena řádně formátovaná žádost o mezipoložkovou změnu upraveného rozpočtu spočívající v rozpuštění rezervní položky 6901.

10/ Odbory MHMP a útvary MHMP garantují striktní účelovost požadovaných investičních prostředků. V případě nově zahajovaných akcí i v souladu s bodem č. 2 garantují, že jsou požadovány prostředky jen na takové akce, u kterých je možné předpokládat skutečné zahájení akce v roce 2025. ROZ MHMP bude striktní účelovost ověřovat na základě dodaných komentářů. Odbor ROZ MHMP může žádat o dodání podkladů dokládajících skutečnou potřebu požadavku (zasmluvněnost a jiné). V případě nejasností, formálních nedostatků a jiných chyb je ROZ MHMP oprávněn sporné požadavky vyřadit bez náhrady z návrhu rozpočtu.

11/ Konzultace – metodická pomoc – zajišťuje odbor ROZ MHMP, odd. svodné a financování investic.

Pořizování požadavků na neinvestiční akce vlastního hlavního města Prahy se řídí těmito postupy:

1/ Odbory MHMP a útvary MHMP přehodnotí počet a členění akcí tak, aby jejich název vystihoval podstatu výdaje, příjmu, financování a tím bylo vypovídající vykazování neinvestičních akcí v členění dle čísla akce a ODP. Pro neinvestiční příspěvky PO bude přiřazeno samostatné číslo akce.

2/ U akcí realizovaných v rámci Operačních programů EU/EHP odbory MHMP zapracují požadavky na předfinancování výdajů v nezbytně nutném objemu v návaznosti na potřeby aktuálního roku a způsobu financování akcí, vč. mzdových výdajů, v členění na konkrétní položky a příslušné podíly.

3/ Odbory MHMP a útvary MHMP předloží v elektronické podobě odboru ROZ MHMP komentář akce, ve kterém stručně a výstižně uvedou výdaje z této akce hrazené, zdůvodní

navýšení/snížení požadavků ve vazbě na schválený rozpočet přechozího roku, a to v termínu stanoveném pro ukončení pořizování požadavků.

4/ Pořízení nové akce (009CcAa) bude provedeno po dohodě s odborem ROZ MHMP, oddělením financování provozních výdajů (při pořizování požadavků schváleného rozpočtu i v průběhu roku).

5/ Požadavky na schválený rozpočet se pořizují v tis. Kč, případně na stovky Kč, tzn. na pozici desetikorun a korun budou nuly.

6/ Finanční profil (požadavku) bude pořízen v souladu s platnou rozpočtovou skladbou a platným číselníkem organizačních jednotek HMP.

7/ Odbory MHMP a útvary MHMP garantují správnost údajů i za akce/požadavky nárokové jejich věcně příslušnými organizacemi a městskými částmi hlavního města Prahy, kterým budou poskytovat dotace z rozpočtu hlavního města Prahy.

8/ Konzultace a metodickou pomoc zajišťuje odbor ROZ MHMP, oddělení financování provozních výdajů.

Důvodová zpráva

Rozpočet hlavního města Prahy je jedním z hlavních nástrojů městské samosprávy k realizaci jejích cílů. Sestavování rozpočtu hlavního města Prahy se řídí platnými zákony, a to zákonem č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů a obecně závaznou vyhláškou č. 55/2000 Sb. hl. m. Prahy, kterou se vydává Statut hlavního města Prahy, ve znění pozdějších předpisů.

V podmínkách hlavního města Prahy se jedná o dílčí rozpočty, které tvoří rozpočet hospodaření hlavního města Prahy.

Sestavování rozpočtu hlavního města Prahy na rok 2025 se bude řídit navrženými Zásadami, Harmonogramem a Metodikou uvedenými v přílohách k usnesení.