

Hlavní město Praha
RADA HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY

U S N E S E N Í

Rady hlavního města Prahy

číslo 1457
ze dne 14.6.2021

*k návrhu Zásad, Harmonogramu a Metodiky pro sestavování rozpočtu (rozpočtového provizoria)
hl.m. Prahy na rok 2022, střednědobého výhledu rozpočtu hl.m. Prahy do roku 2027
a dlouhodobého výhledu*

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 2022, střednědobého výhledu rozpočtu hl.m. Prahy do roku 2027 a dlouhodobého výhledu rozpočtu dle přílohy č. 1 tohoto usnesení
2. Harmonogram prací pro sestavení rozpočtu hl.m. Prahy na rok 2022, střednědobého výhledu rozpočtu hl.m. Prahy do roku 2027 a dlouhodobého výhledu rozpočtu dle přílohy č. 2 tohoto usnesení
3. Metodiku zpracování rozpočtu hl.m. Prahy na rok 2022, střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2027 a dlouhodobého výhledu rozpočtu dle přílohy č. 3 tohoto usnesení

II. u k l á d á

1. náměstkovi primátora Pavlovi Vyhnánkovi, M.A.
 1. informovat členy Zastupitelstva hl.m. Prahy o Zásadách, Harmonogramu a Metodice pro sestavení rozpočtu (rozpočtového provizoria) hl.m. Prahy na rok 2022, střednědobého výhledu do roku 2027 a dlouhodobého výhledu rozpočtu

Termín: 17.6.2021

2. předložit Zastupitelstvu hl.m. Prahy návrh na revokaci usnesení Zastupitelstva hl.m. Prahy č. 22/1 ze dne 17. 12. 2020, bodu IV.1.3. takový, že se slova "v průběhu roku 2021" nahrazují slovy "v průběhu let 2021 a 2022", za slova "nepřekročí" se doplňují slova "(s výjimkou počtu zaměstnanců na dobu neurčitou, jejichž platové náklady jsou hrazeny ze zdrojů mimo rozpočet vlastního hl.m. Prahy)" a před slova "90 %" se doplňují slova "93 % a na rok 2023 nepřekročí (s výjimkou počtu zaměstnanců na dobu neurčitou, jejichž platové náklady jsou hrazeny ze zdrojů mimo rozpočet vlastního hl.m. Prahy)"

Termín: 9.9.2021

MUDr. Zdeněk Hřib v. r.
primátor hl.m. Prahy

doc. Ing. arch. Petr Hlaváček v. r.
I. náměstek primátora hl.m. Prahy

Předkladatel: náměstek primátora Pavel Vyhnánek, M.A.
Tisk: R-40594
Provede: náměstek primátora Pavel Vyhnánek, M.A.
Na vědomí: odborům MHMP

Zásady pro sestavení rozpočtu (rozpočtového provizoria) hlavního města Prahy na rok 2022, střednědobého výhledu rozpočtu hlavního města Prahy do roku 2027 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. 323/2002 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 nesmí být zahrnuty očekávané transfery ze státního rozpočtu včetně státních fondů a zapojení cizích zdrojů, jejichž přijetí nebylo dosud schváleno.
- 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 2027

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 2022 včetně návrhu střednědobého výhledu rozpočtu do r. 2027

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. 2020 a r. 2021,
- 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. 2022 a střednědobého výhledu rozpočtu vlastního hlavního města Prahy do r. 2027

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,
- 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. 2021, 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. 2021. 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 2021 bez navýšení. Jakékoliv výjimky budou velmi podrobně prozkoumány a projednány s náměstkem primátora pro oblast finanční.
- zařazení nových úkolů za oblast běžných výdajů **odbory projednají a odsouhlasí** s věcně příslušným radním a ten jejich zařazení následně projedná s náměstkem primátora pro oblast financí a rozpočtu,
- při stanovení výše běžných výdajů budou odbory věnovat zvýšenou pozornost odpovídajícím potřebám daného roku – minimalizování tvorby rezerv, zrevidování smluv a jejich plnění, analyzování vývoje čerpání minulých let,
- přehodnocení celkového objemu finančních prostředků na přidělování individuálních dotací a poskytovaných grantů v rámci jednotlivých odvětví,
- 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. 2021 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 budou 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 rozestavěné 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),
- u odborů MHMP budou vytvořeny rezervy na spolufinancování akcí realizovaných v rámci Operačních programů EU/EHP a OPPIPR, včetně prostředků na případné finanční výpomoci pro jimi řízené příspěvkové organizace na financování těchto akcí
- stanovená výše předfinancování u jednotlivých akcí 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 2022 v ZHMP do 31. 12. 2021 bude návrh rozpočtu základem pro rozpočtové provizorium na rok 2022.

3. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu vlastního hlavního města Prahy do roku 2027

V oblasti příjmů budou hlavním těžištěm příjmy daňové. Návrh bude vycházet ze skutečnosti roku 2020 a očekávané skutečnosti k 31. 12. 2021 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 2022. 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 2022 pro městské části hlavního města Prahy

*Vzhledem k tomu, že nelze zabezpečit, aby všechny městské části hlavního města Prahy měly své rozpočty na rok 2022 schváleny zastupitelstvy MČ do konce roku 2021, navrhuji se níže uvedená pravidla rozpočtového provizoria pro MČ HMP na rok 2022. 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 2022 (nikoli např. na období od 1. 1. 2022 do 31. 3. 2022) 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 2027

Městské části hl. m. Prahy sestaví střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027 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 2020 a očekávané skutečnosti k 31. 12. 2021 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 2027 zahrnuty ve stejné výši, jaká byla schválena pro rok 2021.

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 2022

A/ Finanční vztahy z rozpočtu hlavního města Prahy

Východiskem pro **stanovení celkového objemu** finančních vztahů z rozpočtu hl. m. Prahy k městským částem hl. m. Prahy pro rok 2022 bude 8% z očekávaného inkasa sdílených daní dle predikce Ministerstva financí pro obec hl. m. Praha v roce 2021. Finanční vztah bude konstruován dle kritérií a vah uvedených v usnesení Zastupitelstva hl. m. Prahy č. 22/1 ze dne 17. 12. 2020 s tím, že nebude uplatňován princip minimální výše finančního vztahu k jednotlivé městské části bez příspěvku na školství na úrovni přechozího roku.

Návrh celkového objemu finančních vztahů k MČ HMP pro rok 2022 včetně návrhu finančních vztahů k jednotlivým MČ HMP pro rok 2022 bude Radě hl. m. Prahy předložen samostatným materiálem k projednání začátkem září tohoto roku dle aktualizovaných hodnot stanovených kritérií vyjma počtu žáků ZŠ a dětí MŠ, který bude shodně jako pro účely zákona č. 243/2000 Sb., stanoven dle zahajovacích výkazů školských zařízení k 30. září roku, který bezprostředně předchází běžnému 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 2022 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 dva 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. 28 Harmonogramu prací pro sestavení rozpočtu hl. m. Prahy na rok 2022, střednědobého výhledu rozpočtu vl. hl. m. Prahy do roku 2027 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 2022, střednědobého výhledu rozpočtu hlavního města Prahy do roku 2027 a dlouhodobého výhledu rozpočtu

Poř. číslo	Provede	Úkol	Termín
1.	Náměstek primátora HMP	předloží návrh Zásad pro sestavení rozpočtu HMP na rok 2022, Harmonogramu prací a Metodiky zpracování rozpočtu HMP na rok 2022 a výhledů rozpočtu k projednání Radě HMP	14. 6. 2021 pondělí
2.	Odbory MHMP	začátek pořizování dat (příjmy, neinvestiční výdaje, tř. 8 - financování) v modulu „BAR“ za vlastní odbory MHMP a příspěvkové organizace zřízené vl. HMP v jejich působnosti	6/2021
3.	Odbory MHMP	ukončení pořizování návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2022 (příjmy, neinvestiční výdaje, třída 8 – financování)	4. 8. 2021 středa
4.	Odbory MHMP a věcně příslušný radní	odbory MHMP projednají a odsouhlasí zařazení nových úkolů za oblast běžných výdajů s věcně příslušným radním a ten následně projedná s náměstkem primátora pro oblast financí a rozpočtu	30. 8. 2021 pondělí
5.	Odbory MHMP	kapitálové výdaje se upřesňují kontinuálně, z toho důvodu se výstupy budou lišit o upřesněné požadavky	průběžně
6.	ROZ MHMP	provede ve spolupráci s odbory MHMP kontrolu dat návrhu rozpočtu na rok 2022	5. - 9. 8. 2021
7.	Náměstek primátora HMP	předloží Radě HMP návrh rozpočtových příjmů na rok 2022 zpracovaný s přihlédnutím k průběžným výsledkům hospodaření za rok 2021	6. 9. 2021
8.	Náměstek primátora HMP	předloží Radě HMP návrh finančních vztahů k MČ HMP na rok 2022	6. 9. 2021
9.	ROZ MHMP	sdělí MČ HMP návrh finančních vztahů na rok 2022 odsouhlasený Radou HMP	do 10. 9. 2021
10.	Firma GORDIC	provede školení k programu „BAR“ pro správce jednotlivých kapitol a jejich zástupce	dle potřeby
11.	MČ HMP	MČ HMP sdělí MHMP (ROZ) svá stanoviska k návrhu finančních vztahů na rok 2022	9/2021
12.	Náměstek primátora HMP	projedná se správci kapitol rozpočtu vl. HMP základní parametry příjmové a výdajové části rozpočtu	do 30. 8. 2021 pátek
13.	ROZ MHMP	zpracuje podklady pro výjezdní zasedání Rady HMP	15. 9. 2021
14.	Rada HMP	projedná návrh I. verze rozpočtu vl. HMP na rok 2022 na výjezdním zasedání	17. 9. 2021

15.	Správci kapitol	projednají v příslušných orgánech města převody nevyčerpaných finančních prostředků v roce 2021 do návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2022	9/2021
16.	Správci kapitol a správce rozpočtu	balancování návrhu rozpočtu na rok 2022 – II. verze	10/2021
17.	Rada HMP	projedná na svém zasedání návrh II. verze rozpočtu vl. HMP na rok 2022 včetně finančních vztahů k MČ HMP a dále návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2027 a návrh požadavků na investiční výdaje do roku 2032	10/2021 pondělí
18.	ROZ MHMP	předá k projednání MČ HMP II. verzi návrhu rozpočtu vl. HMP	10/2021
19.	Správci kapitol a správce rozpočtu	uzávěrka rozpočtu (dobalancování) – konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2022	10/2021
20.	UCT MHMP	Otevře v programu GINIS r. 2022 z důvodu zpracování rozpočtu a rozpisových dopisů	10-11/2021
21.	MČ HMP	MČ HMP sdělí svá stanoviska k II. verzi návrhu rozpočtu vl. HMP na rok 2022	11/2021
22.	Náměstek primátora HMP	předloží k projednání Radě HMP konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2022 včetně finančních vztahů k MČ HMP, připomínek MČ HMP k návrhu finančních vztahů na rok 2022	29. 11. 2021
23.	ROZ HMP	Po schválení Radou HMP zveřejní návrh rozpočtu vl. HMP na r. 2022 a návrh střednědobého výhledu rozpočtu do r. 2027	1. 12. 2021
24.	Náměstek primátora HMP, správci kapitol a správce rozpočtu	projedná konečný návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2022 a finančních vztahů k MČ HMP a návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2027 ve Výboru finančním Zastupitelstva HMP	13. 12. 2021 pondělí
25.	Rada HMP	předloží Zastupitelstvu HMP návrh rozpočtu vl. HMP na rok 2022 včetně návrhu finančních vztahů k MČ HMP a připomínek MČ HMP k návrhu finančních vztahů na rok 2022 a dále návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2027	16. 12. 2021
26.	ROZ MHMP	po schválení Zastupitelstvem HMP zveřejní schválený rozpočet na rok 2022 a střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027	12/2021
27.	MČ HMP	sestaví návrh vlastních rozpočtů, případně rozpočtových provizorií na rok 2022	12/2021
28.	Odbory MHMP	předloží ROZ MHMP návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP v jejich působnosti	1. 12. 2021 středa
29.	ROZ MHMP	zveřejní návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP	3. 12. 2021 pátek

30.	Náměstek primátora HMP	předloží k projednání Radě HMP návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP	20. 12. 2021 pondělí
31.	ROZ MHMP	po schválení Radou HMP zveřejní rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací zřízených vl. HMP	12/2021

Metodika zpracování rozpočtu hlavního města Prahy na rok 2022, střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2027 a dlouhodobého výhledu rozpočtu

Návrh rozpočtu vlastního hlavního města Prahy na rok 2022 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 2027 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 2022.

Požadavky na rozpočet vlastního hlavního města Prahy v roce 2022:

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 2022 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.

Nové požadavky po předchozím schválení Radou hl. m. Prahy do návrhu rozpočtu na rok 2022 budou zařazovány nejpozději do 1. 9. 2021.

3/ Aktualizace stávajících požadavků probíhá kontinuálně po celý rok dle potřeby realizátora na základě souhlasu správce rozpočtových prostředků.

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 2022 budou znamenat překročení celkových nákladů akce, mohou být z toho důvodu vyřazeny odborem ROZ z návrhu rozpočtu na rok 2022.

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 nebudou v návrhu rozpočtu na rok 2022 vytvářet ani požadovat prostředky na nové nebo stávající investiční rezervy v jednotlivých kapitolách. V návrhu rozpočtu na rok 2022 bude odborem ROZ MHMP vytvořena jednotná rezerva kapitálových výdajů. Ta bude po předchozím schválení RHMP/ZHMP v průběhu roku 2022 případně uvolňována dle aktuálních potřeb.

9/ 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 2022. ROZ MHMP bude striktní účelovost ověřovat na základě dodaných komentářů. V případě nejasností je ROZ MHMP oprávněn sporné požadavky vyřadit z návrhu rozpočtu.

10/ 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 ODPa. Pro neinvestiční příspěvky PO bude přiřazeno samostatné číslo akce.

2/ U akcí realizovaných v rámci Operačních programů EU/EHP a OPPPR 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 jejich 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. 323/2002 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 2022 se bude řídit navrženými Zásadami, Harmonogramem a Metodikou uvedenými v přílohách k usnesení.

Radě hl. m. Prahy se dále navrhuje uložit náměstkovi primátora hl. m. Prahy Pavlu Vyhnánkovi, M.A., předložit Zastupitelstvu hl. m. Prahy návrh na revokaci usnesení Zastupitelstva hl. m. Prahy č. 22/1 ze dne 17. 12. 2020, bodu IV.1.3. (viz příloha č. 1 k důvodové zprávě). Původní znění úkolu ve zmíněném bodu usnesení „realizovat v průběhu roku 2021 taková organizační a personální opatření v rámci Magistrátu hl. m. Prahy, která by zajistila, že limit počtu zaměstnanců Magistrátu hl. m. Prahy navrhovaný na rok 2022 nepřekročí 90 % schváleného limitu počtu zaměstnanců Magistrátu hl. m. Prahy na rok 2021 (po adekvátním zohlednění počtu zaměstnanců na dobu určitou)“ navržená revokace mění na úkol „realizovat v průběhu let 2021 a 2022 taková organizační a personální opatření v rámci Magistrátu hl. m. Prahy, která by zajistila, že limit počtu zaměstnanců Magistrátu hl. m. Prahy navrhovaný na rok 2022 nepřekročí (s výjimkou počtu zaměstnanců na dobu neurčitou, jejichž platové náklady jsou hrazeny ze zdrojů mimo rozpočet vlastního hl. m. Prahy) 93 % a na rok 2023 nepřekročí (s výjimkou počtu zaměstnanců na dobu neurčitou, jejichž platové náklady jsou hrazeny ze zdrojů mimo rozpočet vlastního hl. m. Prahy) 90 % schváleného limitu počtu zaměstnanců Magistrátu hl. m. Prahy na rok 2021 (po adekvátním zohlednění počtu zaměstnanců na dobu určitou).“

V souladu s usnesením Zastupitelstva hl. m. Prahy č. 22/1 ze dne 17. 12. 2020, kterým bylo uloženo realizovat v průběhu roku 2021 taková organizační a personální opatření v rámci Magistrátu hl. m. Prahy, jež by zajistila, že limit počtu zaměstnanců Magistrátu hl. m. Prahy navrhovaný pro rok 2022 nepřekročí 90 % schváleného limitu počtu zaměstnanců na rok 2021 (po adekvátním zohlednění počtu zaměstnanců na dobu určitou), bylo ředitelům a ředitelkám odborů Magistrátu hl. m. Prahy uloženo zpracovat procesněpersonální audit svého odboru.

V průběhu měsíce února a března ředitelé a ředitelky jednotlivých odborů Magistrátu hl. m. Prahy zpracovali a odevzdali procesněpersonální audit svého odboru s důrazem na racionalizaci systemizovaných míst. Následně v měsíci dubnu proběhlo vypořádávání těchto závěrů na úrovni ředitele Magistrátu hl. m. Prahy s jednotlivými zástupci a zástupkyněmi ředitele Magistrátu hl. m. Prahy. Poté v květnu probíhaly jednotlivé schůzky každého ředitele či ředitelky odboru s ředitelem Magistrátu hl. m. Prahy ohledně snížení konkrétního počtu systemizovaných míst v daném odboru Magistrátu hl. m. Prahy.

Výsledkem tohoto komplexu projednání je navrhovaná revokace předmětného úkolu. Optimalizace počtu systemizovaných míst nyní proběhne na všech odborech Magistrátu hl. m. Prahy tak, aby počet zaměstnanců jako celek byl snížen celkem o 7 % do konce roku 2021.

Dne 10. 6. 2021 v souladu s § 62 odst. 4 zák. č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, byla odeslána písemná informace zaměstnavatele – oznámení o hromadném propouštění zaměstnanců a současně podle § 62 odst. 2 zákoníku práce také oznámení o zahájení projednávání hromadného propouštění všem odborovým organizacím, které působí v rámci zaměstnavatele.

Nyní běží 30denní lhůta, v které lze připravovat postupné kroky, které povedou ke zrušení systemizovaných míst v rámci úřadu, vč. zahájení projednávání konkrétních kroků s odborovými organizacemi působícími u zaměstnavatele za účelem nalezení shody v rámci hromadného propouštění. Po uplynutí této lhůty lze začít řešit konkrétní výpovědi s dotčenými zaměstnanci z důvodu nadbytečnosti podle ust. § 52 písm. c) zákoníku práce.

V souvislosti s předáváním výpovědí bude ještě v tomto roce propouštěným zaměstnancům vyplaceno odstupné, nejen v souladu se zákoníkem práce, ale také dle zák. č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, které může u zaměstnance dosáhnout max. 7násobku průměrného měsíčního výdělku. Jsou tedy předpokládány vysoké výdaje z rozpočtu odboru personálního Magistrátu hl. m. Prahy spojené s tímto hromadným propouštěním zaměstnanců.