

Vlastní hlavní město Praha

1. Úvod

Rozpočet vlastního hl. m. Prahy na rok 2019 byl schválen s příjmy v objemu 60 250 687,90 tis. Kč a výdaji v objemu 77 568 769,60 tis. Kč.

Během roku 2019 byly na základě usnesení Zastupitelstva HMP a Rady HMP provedeny rozpočtové úpravy, po jejichž realizaci činil upravený rozpočet k 31. 12. 2019 v části příjmů 83 902 541,80 tis. Kč a v části výdajů 89 218 410,60 tis. Kč.

Výsledek hospodaření vlastního hl. m. Prahy byl ovlivněn plněním celkových příjmů do výše 91 148 690,93 tis. Kč (tj. 108,64 % rozpočtu upraveného – RU) a čerpáním výdajů do výše 77 317 085,15 tis. Kč (tj. 86,66 % RU), z toho běžné výdaje do výše 69 252 847,41 tis. Kč a kapitálové výdaje do výše 8 064 237,74 tis. Kč. Hospodaření vlastního hl. m. Prahy za rok 2019 skončilo přebytkem ve výši 13 831 605,78 tis. Kč.

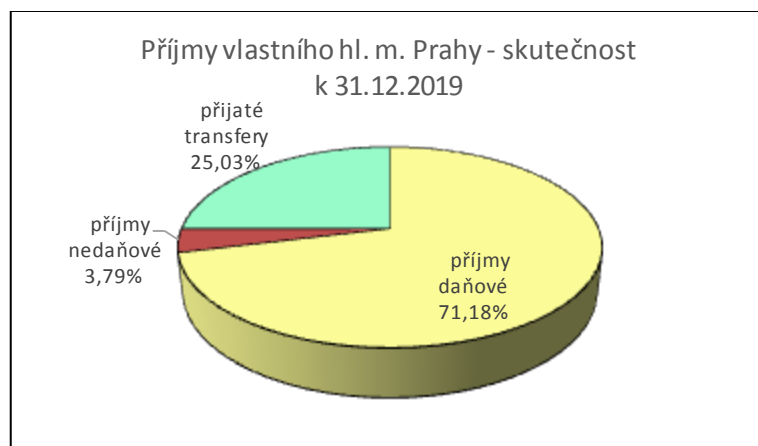
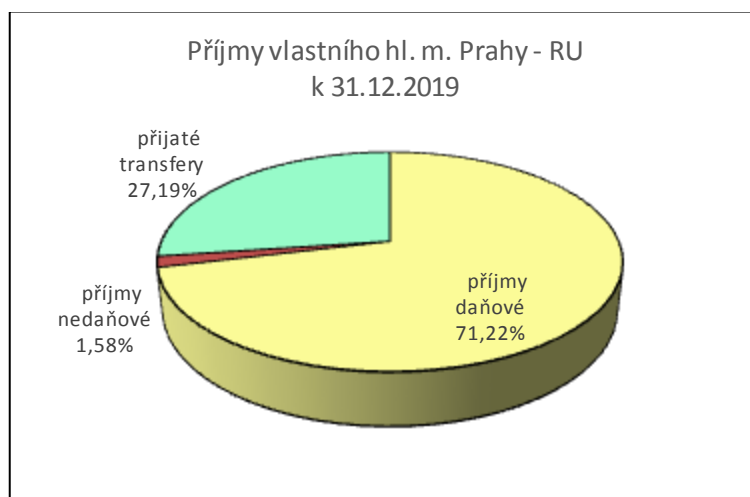
Meziročně se příjmy zvýšily o 7 643 469,68 tis. Kč, zvýšilo se jejich relativní plnění o 1,04 p.b. a výdaje se zvýšily o 1 597 207,64 tis. Kč, snížilo se jejich plnění o 4,51 p.b. Oproti roku 2018 se zlepšil výsledek hospodaření o 6 046 262,04 tis. Kč.

Následující tabulka a graf znázorňují plnění jednotlivých druhů příjmů a čerpání výdajů v tis. Kč:

	RS	RU	Skutečnost k 31.12.2019	% plnění k RU	Skutečnost k 31.12.2018	Skutečnost k 31.12.2017
Příjmy	60 250 687,90	83 902 541,80	91 148 690,93	108,64	83 505 221,25	73 088 727,67
z toho:						
příjmy daňové	58 648 000,00	59 758 684,90	64 876 096,35	108,56	59 547 562,81	53 604 973,82
příjmy nedaňové	495 650,00	1 327 637,80	3 456 786,84	260,37	3 448 067,37	2 068 984,24
příjmy kapitálové						6 300,00
přijaté transfery	1 107 037,90	22 816 219,10	22 815 807,74	100,00	20 509 591,07	17 408 469,61
Výdaje	77 568 769,60	89 218 410,60	77 317 085,15	86,66	75 719 877,51	68 157 614,70
z toho:						
výdaje běžné	59 325 135,70	73 336 704,80	69 252 847,41	94,43	65 001 496,92	60 279 482,35
výdaje kapitálové	18 243 633,90	15 881 705,80	8 064 237,74	50,78	10 718 380,59	7 878 132,35
Rozdíl P - V	-17 318 081,70	-5 315 868,80	13 831 605,78		7 785 343,74	4 931 112,97

Celkové příjmy byly schváleny ve výši 60 250 687,90 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2019 o 23 651 853,90 tis. Kč na 83 902 541,80 tis. Kč a plněny do výše 91 148 690,93 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 108,64 % RU. Tento výsledek byl ovlivněn především přijatými transfery ze státního rozpočtu a státních fondů. Rovněž došlo k navýšení finančních zdrojů v oblasti daňových příjmů souvisejících s daní z příjmů fyzických osob, právnických osob a s daní z přidané hodnoty. V průběhu sledovaného období přijalo hl. m. Praha finanční

prostředky z výnosu finančního majetku (příjmy z podílů na zisku a dividend a úrokové příjmy z finančních derivátů).



Daňové příjmy tvoří ve skutečnosti 71,18 % veškerých příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění k 31. 12. 2019 činilo 108,56 % RU. Meziročně došlo k nárůstu o 5 328 533,54 tis. Kč. Objemově největší je daň z přidané hodnoty ve výši 30 164 090,64 tis. Kč (plnění na 107,73 % RU). Inkaso této daně je ovlivněno pokračujícími příznivými výsledky vývoje ekonomiky, kterou doprovázel růst platů, opatření zavedená v předchozích letech, tj. elektronická evidence tržeb (EET) a kontrolní hlášení. Naopak se do meziročního nárůstu inkasa negativně promítlo snížení sazby DPH na pravidelnou hromadnou dopravu a také odložení třetí a čtvrté vlny elektronické evidence tržeb.

Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob ve výši 17 718 802,64 tis. Kč (plnění na 107,78 %). Meziroční růst inkasa proti skutečnosti roku 2018 je dán hlavně vysokou úrovní zaměstnanosti, navýšením mezd zaměstnanců v podnikatelské sféře, navýšením tarifů platů zaměstnanců v rozpočtové sféře a také vyšší úrovní minimální mzdy.

Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob, která dosáhla výše 14 880 711,49 tis. Kč (plnění na 109,83 % RU). Výše převodu související s odvodem první čtvrtletní zálohy na daň u větších plátců, dokumentuje pokračující dynamiku ekonomiky, dobré výsledky hospodaření firem a efektivnější výběr daně.

Nedaňové příjmy tvoří ve skutečnosti 3,79 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 260,37 % RU.

Jedním z objemově největším, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou *příjmy z úroků a realizace finančního majetku* ve výši 2 005 560,02 tis. Kč. Jsou závislé zejména na aktuální tržní výši úrokové sazby a na celkovém objemu finančních aktiv, součástí příjmů jsou i dividendy a výnosy ze směnek.

Dalšími objemově důležitými příjmy jsou přijaté vratky z *finančního vypořádání předchozích let* (508 963,38 tis. Kč). Jedná se především o vrácené finanční prostředky od příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání za rok 2018, vrácené finanční prostředky poskytnuté v roce 2018 z rozpočtu hl. m. Prahy na jednotlivé grantové tituly a OP Praha – pól růstu, finanční vypořádání úspory kompenzace DP hl. m. Prahy za rok 2018 ve výši 29 922 143,90 tis. Kč, vratka grantů životního prostředí a vratky Kotlíkové dotace od fyzických osob.

V nedaňových příjmech jsou dále zařazeny mj. ty příjmy, které jsou spojeny s určitým *sankčním postihem* (377 723,71 tis. Kč). Do rozpočtu hl. m. Prahy jsou sankční platby převáděny celními úřady a Českou inspekcí životního prostředí (např. podíl obce z pokut ukládaných za porušení předpisů o ochraně životního prostředí) a dále se jedná např. o pokuty ukládané Městskou policií hl. m. Prahy a odbory MHMP nebo sankční platby uložené v rámci Operačních programů

Přijaté transfery představují ve skutečnosti 25,03 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 100,00 % RU.

Od roku 2015 se převody dotací mezi hlavním městem Prahou a jeho městskými částmi na jejich činnost (§ 3 odst. 1 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů) zařazují na výdajovou položku 5347 a jsou tak součástí běžných výdajů hl. m. Prahy.

Jedná se především o přijaté transfery ze státního rozpočtu a státních fondů ve výši 21 941 176,47 tis. Kč, z toho neinvestiční transfery tvoří finanční prostředky ve výši 21 132 425,90 tis. Kč a investiční transfery ve výši 808 750,57 tis. Kč. U neinvestičních transferů je patrný trvalý trend růstu, naopak u investičních transferů dochází ke kolísání. Příjmy byly rovněž posíleny o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 509 713,84 (meziroční pokles o 1 262 878,28 tis. Kč).

Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání – 14 689 936,53 tis. Kč a 1 900 229,76 tis. Kč pro soukromé školy. Dále MŠMT poskytlo na program OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 550 500,16 tis. Kč (evropský i státní podíl). Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 1 303 109,60 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery na podporu rodiny a 146 356,05 tis. Kč na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí. Ministerstvo pro místní rozvoj navýšilo příjmy hlavního města Prahy o 1 048 306,00 tis. Kč na OP Praha pól růstu (evropský i státní podíl). Prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 223 811,16 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury uvolnil 147 010,40 tis. Kč na opravy a údržbu komunikací silnic I. třídy a pozemních komunikací dočasně plnících funkci silnic pro převádění vnější silniční dopravy na území hl. m. Prahy a 149 902,58 tis. Kč na financování výstavby a modernizace průjezdných úseků silnic a dálnic.

Došlo k posílení rozpočtu o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 509 713,84 tis. Kč, jedná se například o výnosy z privatizace bytových domů, které jsou převáděny do fondu Rozvoje dostupného bydlení na území hl. m. Prahy, výnosy z nájmu bytových a nebytových prostor v bytových objektech a nebytových objektech a o převod na úpravu drobných vodních toků nebo o vyúčtování zón placeného stání.

Celkové výdaje byly schváleny ve výši 77 568 769,60 tis. Kč, upraveny k 31. 12 2019 o 11 649 641,00 tis. Kč na 89 218 410,60 tis. Kč a plněny na 77 317 085,15 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 86,66 % RU. Nejvyššího čerpání dosahují běžné a kapitálové výdaje v oblasti dopravy.

Čerpání výdajů vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2019 je uvedeno v následující tabulce (v tis. Kč):

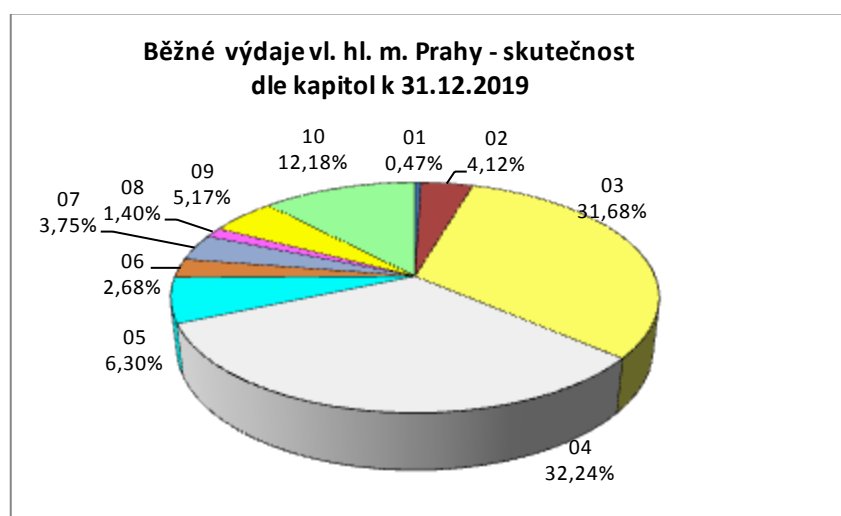
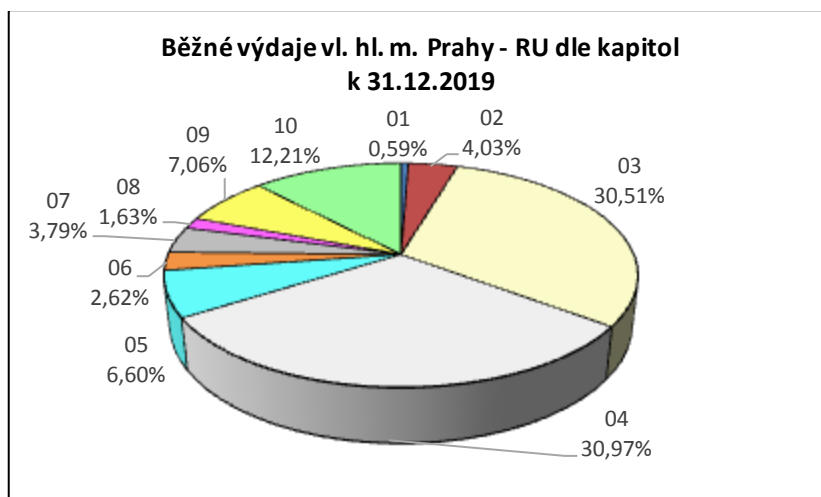
v tis. Kč

Kapitola	Výdaje celkem			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	436 775,80	893 570,70	537 793,65	60,18
02	2 195 110,30	4 566 675,10	4 018 304,93	87,99
03	21 986 381,30	27 736 012,00	25 102 324,28	90,50
04	15 377 412,30	24 207 611,40	23 325 406,37	96,36
05	2 619 282,10	5 480 621,20	4 771 591,28	87,06
06	1 840 361,20	2 620 085,90	2 193 136,22	83,70
07	2 745 940,80	3 147 404,90	2 774 070,36	88,14
08	911 356,10	2 905 390,90	2 024 569,64	69,68
09	6 989 681,70	7 718 072,80	4 136 414,30	53,59
10	22 466 468,00	9 942 965,70	8 433 474,11	84,82
Celkem	77 568 769,60	89 218 410,60	77 317 085,14	86,66

Běžné výdaje byly čerpány na 94,43 % RU. V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje rovnoměrné plnění běžných výdajů v rozmezí od 75,94 % RU (kapitola 01 – Rozvoj obce) až do 98,29 % RU (kapitola 04 – Školství, mládež a sport).

v tis. Kč

Kapitola	Běžné výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	436 775,80	432 619,10	328 529,53	75,94
02	2 127 416,10	2 955 474,30	2 850 152,02	96,44
03	21 021 829,60	22 375 896,00	21 942 402,13	98,06
04	14 959 912,30	22 713 504,00	22 325 088,53	98,29
05	2 619 282,10	4 836 972,30	4 365 657,75	90,26
06	1 840 361,20	1 922 234,40	1 855 850,53	96,55
07	2 745 940,80	2 777 717,30	2 599 326,83	93,58
08	839 712,50	1 197 298,20	969 848,11	81,00
09	4 744 195,80	5 174 183,40	3 582 517,86	69,24
10	7 989 709,50	8 950 805,80	8 433 474,11	94,22
Celkem	59 325 135,70	73 336 704,80	69 252 847,40	94,43



Kapitálové výdaje

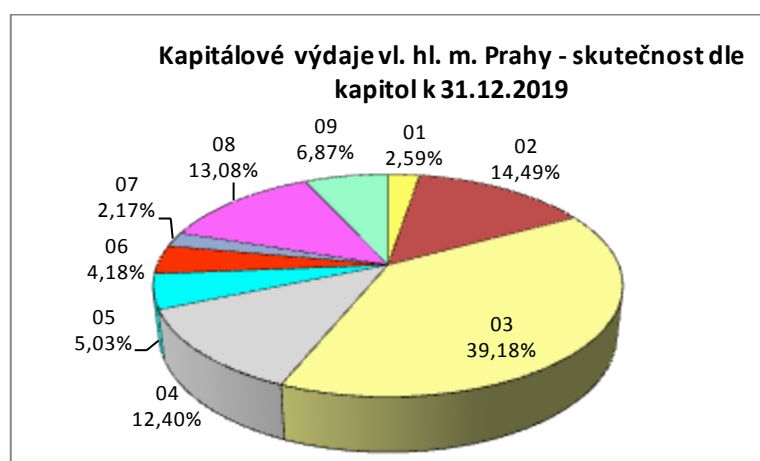
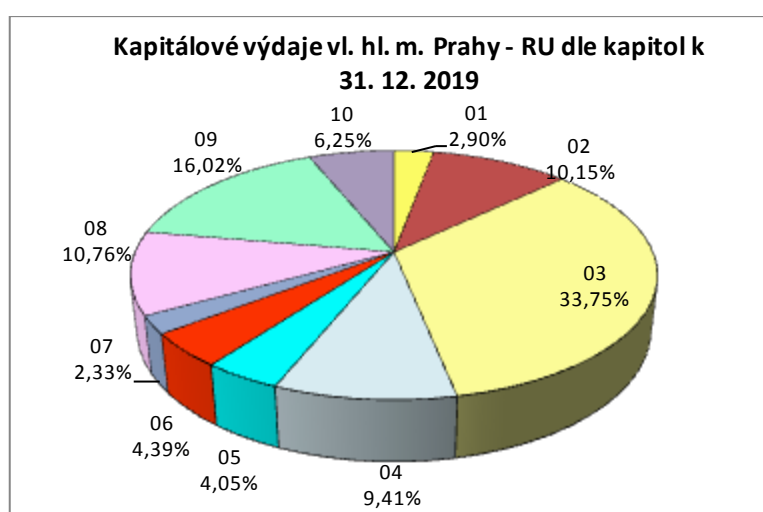
Na začátku března byla vytvořená rezerva v kapitole 10 rozpuštěna na investiční akce v jednotlivých kapitolách. Byla pozdržena realizace akcí až po převedení prostředků na jednotlivé akce a současně nízké čerpání schválených prostředků na kapitálové výdaje je dáno mimo jiné i přísnějšími a upravenými pravidly při výběrovém řízení, která se mohou protáhnout o několik měsíců déle, než bylo obvyklé. To platí u akcí jednoletých a nově zahajovaných, kdy se prodlužuje příprava stavby nebo jsou problémy např. při výkupu pozemků. U akcí rozestavěných byly prověřovány smlouvy uzavřené v předchozím období, což odsouvá čerpání prostředků na další měsíce nebo na příští rok. Nevyčerpané finanční prostředky rozpočtu kapitálových výdajů roku 2019 byly z velké části předmětem převodu kapitálových výdajů do roku 2020 ve výši cca 3,10 mld. Kč (u běžných výdajů 0,36 mld. Kč).

V „ponechané nevyčerpané investiční prostředky PO z roku 2019 a její použití ke stejnému účelu v roce 2020“ se žádá o dalších 399,20 mil. Kč, které budou použity na financování probíhajících akcí.

V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje nerovnoměrné plnění kapitálových výdajů v rozmezí od 21,77 % RU (kapitola 09 – Vnitřní správa) až do 72,50 % RU (kapitola 02 – Městská infrastruktura).

v tis. Kč

Kapitola	Kapitálové výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01		460 951,60	209 264,12	45,40
02	67 694,20	1 611 200,80	1 168 152,91	72,50
03	964 551,70	5 360 116,00	3 159 922,15	58,95
04	417 500,00	1 494 107,40	1 000 317,84	66,95
05		643 648,90	405 933,53	63,07
06		697 851,50	337 285,69	48,33
07		369 687,60	174 743,53	47,27
08	71 643,60	1 708 092,70	1 054 721,53	61,75
09	2 245 485,90	2 543 889,40	553 896,44	21,77
10	14 476 758,50	992 159,90		
Celkem	18 243 633,90	15 881 705,80	8 064 237,74	50,78



Například v kapitole 02 – Městská infrastruktura bylo nejvyšší čerpání evidováno na akci – „Celková přestavba a rozšíření ÚČOV na Císařském ostrově“. V kapitole 03 – Doprava stamilionovou hranici v čerpání překročily např. Příprava I. provozního úseku trasy D metra, dále Systém řízení MSP nebo Štěrboholská spojka, v kapitole 05 – Zdravotnictví a sociální oblast - Nákup sanitních vozidel. V kapitole 06 – Kultura a cestovní ruch nejvyšší čerpání

bylo na akci Areál Výstaviště. Např. v kapitole 08 – Hospodářství bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci Výkupy pozemků, budov a staveb nebo Revitalizace náplavek.

Plánovaná výše schodku byla ve schváleném rozpočtu ve výši 17 318 081,70 tis. Kč. V upraveném rozpočtu bylo počítáno s částkou ve výši 5 315 868,80 tis. Kč. Vlastní hl. m. Praha skončilo k 31. 12. 2019 přebytkem hospodaření ve výši 13 831 605,78 tis. Kč.

Ve třídě 8 – financování je na straně výdajů zachycen proces splácení závazků a na straně příjmů použití finančních prostředků vytvořených v minulých letech. Přehled splátek je uveden v bodě 4. Financování této důvodové zprávy.

Promítá se zde též náhrada přijatého transferu z MŠMT, kterým byly nahrazeny dočasně volné zapojené finanční zdroje. Dále došlo k navýšení v oblasti daňových, nedaňových příjmů a přijatých transferů a k nižšímu čerpání celkových výdajů, především kapitálových. Rovněž se zde promítlo použití finančních prostředků z úspory hospodaření minulých let.

Vlastní hlavní město Praha uhradilo své dlouhodobé finanční závazky ve výši 923 546,80 tis. Kč. Jednalo se o úhrady příslušných částí jistin amortizovaných EIB úvěrů.

V průběhu roku 2019 nepřijalo vlastní hl. m. Praha žádný dlouhodobý finanční závazek.