

## II. Vlastní hlavní město Praha

### 1. Úvod

Rozpočet vlastního hl. m. Prahy na rok 2018 byl schválen s příjmy v objemu 55 055 798,30 tis. Kč a výdaji v objemu 70 340 889,30 tis. Kč.

Během roku 2018 byly na základě usnesení Zastupitelstva HMP a Rady HMP provedeny rozpočtové úpravy, po jejichž realizaci činil upravený rozpočet k 31. 12. 2018 v části příjmů 77 609 297,50 tis. Kč a v části výdajů 83 054 983,80 tis. Kč.

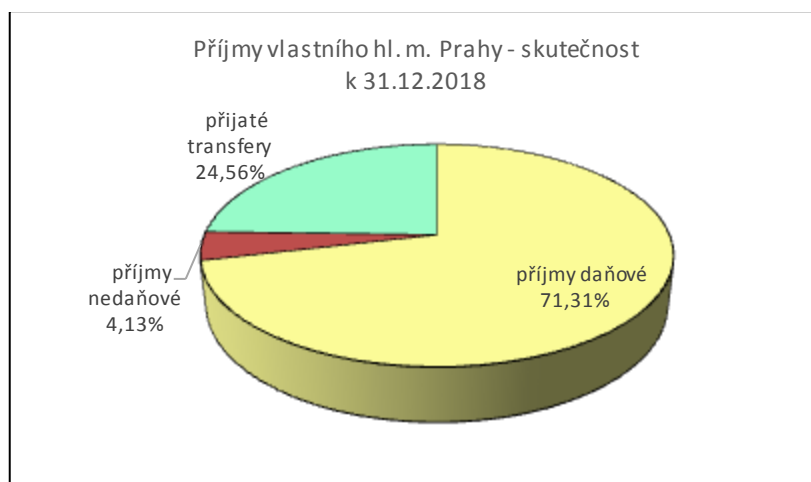
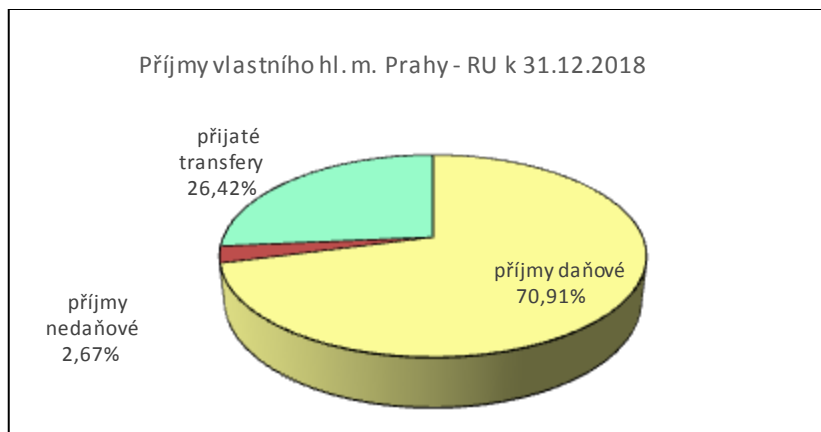
Výsledek hospodaření vlastního hl. m. Prahy byl ovlivněn plněním celkových příjmů do výše 83 505 221,25 tis. Kč (tj. 107,60 % rozpočtu upraveného – RU) a čerpáním výdajů do výše 75 719 877,51 tis. Kč (tj. 91,17 % RU), z toho běžné výdaje do 65 001 496,92 tis. Kč a kapitálové výdaje do 10 718 380,59 tis. Kč. Hospodaření vlastního hl. m. Prahy za rok 2018 skončilo přebytkem ve výši 7 785 343,75 tis. Kč.

Meziročně se příjmy zvýšily o 10 416 493,58 tis. Kč, snížilo se jejich relativní plnění o 2,77 p.b. a výdaje se zvýšily o 7 562 262,81 tis. Kč, zvýšilo se jejich plnění o 0,62 p.b. Oproti roku 2017 se zhoršil výsledek hospodaření o 2 854 230,77 tis. Kč.

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

	RS	RU	Skutečnost k 31.12.2018	% plnění k RU	Skutečnost k 31.12.2017	Skutečnost k 31. 12. 2016
<b>Příjmy</b>	55 055 798,30	77 609 297,50	83 505 221,25	107,60	73 088 727,67	70 020 026,10
z toho:						
příjmy daňové	53 650 000,00	55 033 561,50	59 547 562,81	108,20	53 604 973,82	49 837 106,82
příjmy nedaňové	418 150,00	2 073 242,40	3 448 067,37	166,31	2 068 984,24	3 284 129,46
příjmy kapitálové					6 300,00	
přijaté transfery	987 648,30	20 502 493,60	20 509 591,07	100,03	17 408 469,61	16 898 789,82
<b>Výdaje</b>	70 340 889,30	83 054 983,80	75 719 877,51	91,17	68 157 614,70	58 716 021,30
z toho:						
výdaje běžné	53 563 778,60	68 770 534,30	65 001 496,92	94,52	60 279 482,35	51 055 372,56
výdaje kapitálové	16 777 110,70	14 284 449,50	10 718 380,59	75,04	7 878 132,35	7 660 648,74
Rozdíl P - V	-15 285 091,00	-5 445 686,30	7 785 343,74		4 931 112,97	11 304 004,80

**Celkové příjmy** byly schváleny ve výši 55 055 798,30 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2018 o 22 553 499,20 tis. Kč na 77 609 297,50 tis. Kč a plněny do výše 83 505 221,25 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 107,60 % 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 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 71,31 % veškerých příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění k 31. 12. 2018 činilo 108,20 % RU. Meziročně došlo k nárůstu o 5 942 588,99 tis. Kč. Objemově největší je daň z přidané hodnoty ve výši 28 627 073,16 tis. Kč (plnění na 106,22 % RU). Inkaso této daně je ovlivněno změnou rozpočtového určení daní, 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 stravovací a ubytovací služby, snížení sazby u novin a časopisů a také odložení třetí a čtvrté vlny elektronické evidence tržeb.

Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob ve výši 15 588 961,86 tis. Kč (plnění na 118,01 %). Meziroční růst inkasa proti skutečnosti roku 2017 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. V průběhu roku 2018 se do výše inkasa negativně promítl dopad legislativní změny zvyšující daňové zvýhodnění na druhé a další dítě a nové zvýšení daňového zvýhodnění na první dítě.

Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob, která dosáhla výše 13 307 404,19 tis. Kč (plnění na 101,17 % 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 4,13 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 166,31 % RU.

Jedním z objemově největším, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou *příjmy z úroků a realizace finančního majetku* ve výši 1 357 941,36 tis. Kč. Jsou závislé zejména na aktuální tržní výši úrokové sazby a na celkovém objemu finančních aktiv, součástí příjmů jsou i dividendy od Pražské teplárenské Holding, a. s., Pražské plynárenské Holding, a. s. a Pražské energetiky Holding, a. s.

Dalšími objemově důležitými příjmy jsou přijaté vratky *z finančního vypořádání předchozích let* (649 793,09 tis. Kč). Jedná se především o vrácené finanční prostředky od příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání za rok 2017, vrácené finanční prostředky poskytnuté v roce 2017 z rozpočtu hl. m. Prahy na jednotlivé grantové tituly a OP Praha – pól růstu, finanční vypořádání úspory kompenzace DP hl. m. Prahy za rok 2017 ve výši 238 741,70 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* (309 224,39 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.

**Přijaté transfery** představují ve skutečnosti 24,56 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 100,03 % 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 18 414 528,31 tis. Kč, z toho neinvestiční transfery tvoří finanční prostředky ve výši 17 875 924,56 tis. Kč a investiční transfery ve výši 538 603,75 tis. Kč. U neinvestičních transferů je patrný trvalý trend růstu. Příjmy byly rovněž posíleny o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 1 772 592,12 tis. Kč.

Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání – 12 521 980,26 tis. Kč a 1 633 451,16 tis. Kč pro soukromé školy. Dále MŠMT poskytlo na program OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 374 554,83 tis. Kč (evropský i státní podíl). Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 1 157 428,63 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery na podporu rodiny a 138 772,67 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 500 000,00 tis. Kč na OP Praha pól růstu (evropský i státní podíl). Prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 218 352,35 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné dráží osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury uvolnil 174 606,51 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 44 899,00 tis. Kč na financování výstavby a modernizace průjezdných úseků silnic a dálnic.

Dále se jednalo o posílení rozpočtu o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 1 772 592,12 tis. Kč, například o nájemné z bytových a nebytových prostor v bytových objektech, pronájem a výkupy pozemků, o prostředky pro Fond Rozvoje dostupného bydlení na území hl. m. Prahy z privatizace bytových domů nebo o vyúčtování zón placeného stání. Z účtu hospodářské činnosti byly převedeny prostředky na poskytnutí zápůjčky společnosti Pražské vodovody a kanalizace, a.s. za účelem nabití majetkového podílu PVK, a.s.

**Celkové výdaje** byly schváleny ve výši 70 340 889,30 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2018 o 12 714 094,50 tis. Kč na 83 054 983,80 tis. Kč a plněny na 75 719 877,51 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 91,17 % RU. Nejvyššího čerpání dosahují běžné a kapitálové výdaje v oblasti dopravy.

Čerpání výdajů vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2018 je uvedeno v následující tabulce (v tis. Kč):

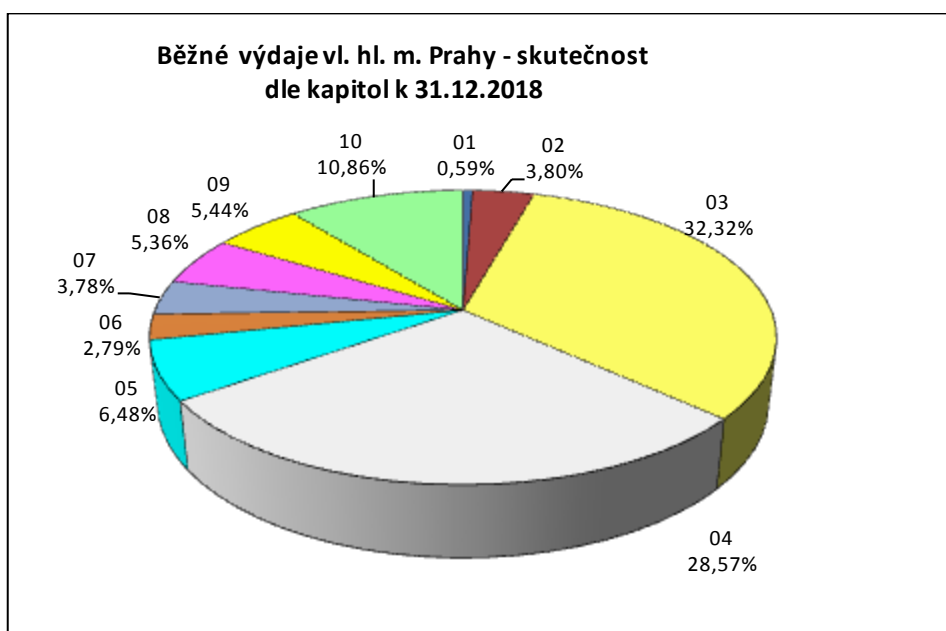
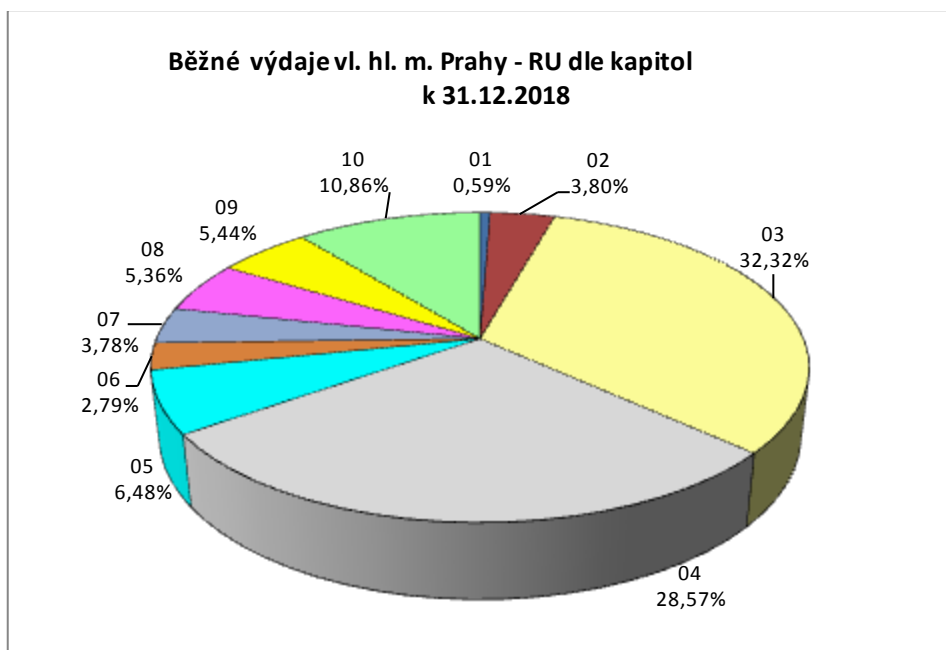
v tis. Kč

Kapitola	Výdaje celkem			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	1 127 626,60	902 268,30	699 960,69	77,58
02	4 537 047,50	5 809 519,20	5 408 431,75	93,10
03	24 461 214,40	26 647 468,60	24 173 074,63	90,71
04	13 961 204,40	20 274 631,40	19 583 909,11	96,59
05	3 494 767,70	5 502 462,10	4 776 323,87	86,80
06	2 686 543,90	2 520 237,40	2 103 443,72	83,46
07	3 090 723,00	2 786 616,90	2 641 662,77	94,80
08	2 949 196,00	5 568 951,70	5 021 764,49	90,17
09	6 235 352,30	5 420 486,80	4 249 018,08	78,39
10	7 797 213,50	7 622 341,40	7 062 288,36	92,65
<b>Celkem</b>	<b>70 340 889,30</b>	<b>83 054 983,80</b>	<b>75 719 877,47</b>	<b>91,17</b>

**Běžné výdaje** byly čerpány na 94,52 % RU. V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje rovnoměrné plnění běžných výdajů v rozmezí od 78,90 % RU (kapitola 09 – Vnitřní správa) až do 97,74 % RU (kapitola 04 – Školství, mládež a sport).

v tis. Kč

Kapitola	Běžné výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	404 649,60	420 871,70	382 594,58	90,91
02	2 026 339,10	2 600 574,80	2 470 774,52	95,01
03	19 555 141,70	21 827 341,50	21 008 162,91	96,25
04	12 879 036,60	19 003 938,60	18 574 062,40	97,74
05	2 586 052,10	4 586 909,20	4 211 425,53	91,81
06	1 828 034,90	1 909 509,50	1 815 017,06	95,05
07	2 528 508,10	2 540 127,70	2 455 004,63	96,65
08	777 558,80	3 774 843,90	3 484 192,69	92,30
09	3 981 244,20	4 484 076,00	3 537 974,20	78,90
10	6 997 213,50	7 622 341,40	7 062 288,36	92,65
<b>Celkem</b>	<b>53 563 778,60</b>	<b>68 770 534,30</b>	<b>65 001 496,88</b>	<b>94,52</b>



**Kapitálové výdaje** vykazují čerpání na 75,04 % RU. Nízké čerpání kapitálových výdajů bylo ovlivněno především náročnými výběrovými řízeními nebo prověřováním smluv, které byly uzavřeny v předchozím období.

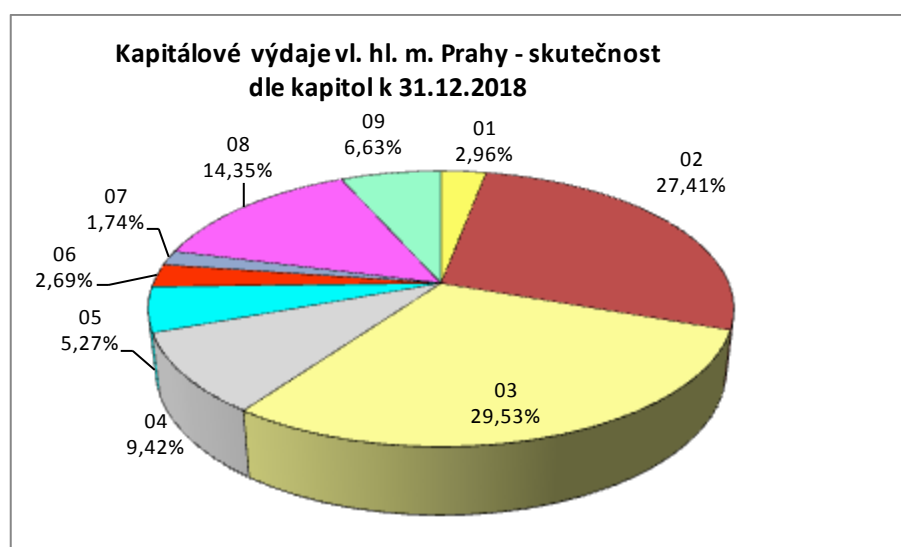
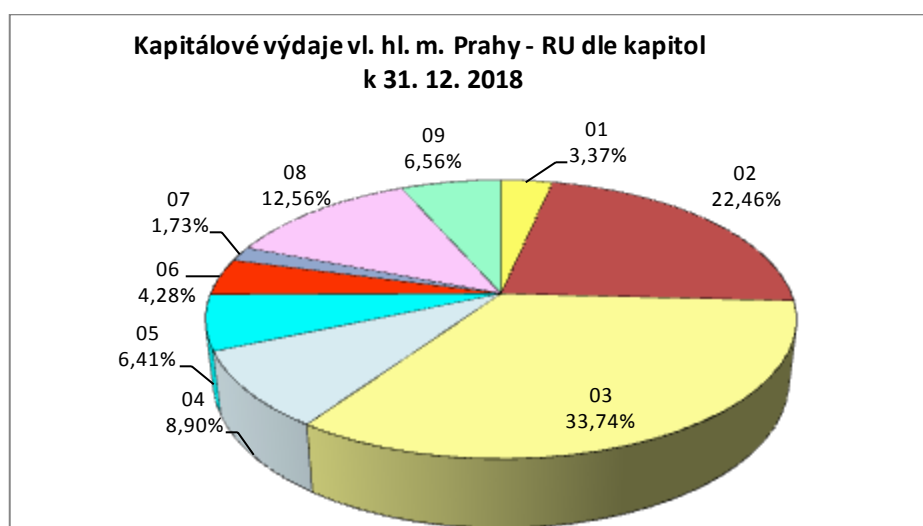
Nevyčerpané finanční prostředky rozpočtu kapitálových výdajů roku 2018 byly z velké části předmětem převodu do rozpočtu kapitálových výdajů roku 2019 a byly ve výši cca 4,81 mld. Kč.

V rámci „převodu nevyčerpaných finančních prostředků z roku 2018 do roku 2019“ se převádí na KV 4 105 375,50 tis. Kč a v „ponechané nevyčerpané investiční prostředky PO z roku 2018 a její použití ke stejnému účelu v roce 2019“ se žádá o dalších 427 910,80 tis. 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 47,23 % RU (kapitola 06 - Kultura a cestovní ruch) až do 91,55 % RU (kapitola 02 - Městská infrastruktura).

v tis. Kč

Kapitola	Kapitálové výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	722 977,00	481 396,60	317 366,11	65,93
02	2 510 708,40	3 208 944,40	2 937 657,23	91,55
03	4 906 072,70	4 820 127,10	3 164 911,72	65,66
04	1 082 167,80	1 270 692,80	1 009 846,71	79,47
05	908 715,60	915 552,90	564 898,34	61,70
06	858 509,00	610 727,90	288 426,66	47,23
07	562 214,90	246 489,20	186 658,14	75,73
08	2 171 637,20	1 794 107,80	1 537 571,80	85,70
09	2 254 108,10	936 410,80	711 043,88	75,93
10	800 000,00			
<b>Celkem</b>	<b>16 777 110,70</b>	<b>14 284 449,50</b>	<b>10 718 380,59</b>	<b>75,04</b>



Kapitálové výdaje mají vzestupnou tendenci. Například v kapitole 02 – Městská infrastruktura bylo nejvyšší čerpání evidováno na akci – „Celková přestavba a rozšíření ÚČOV na Císařském ostrově“. V září 2018 byla ukončena stavba Nové vodní linky – etapa 001 a zahájen zkušební provoz. V kapitole 03 – Doprava stamilionovou hranici v čerpání překročily např. Komplexní bezpečnostní systém metra, P+R Černý most III., Libušská-okružní křižovatka, Českobrodská – rekonstrukce ulice nebo Nuselská (úsek Vladimírova – Michelská). V kapitole 04 – Školství, mládež a sport bylo vyčerpáno nejvíce na akci „Granty sport – investice“. V kapitole 08 – Hospodářství je nejvyšší částka u akce „Výkupy pozemků, budov a staveb“. Druhé nejvyšší čerpání je zaznamenáno u akce „Nákup akcií společnosti Pražské služby, a.s.“.

Plánovaná výše schodku byla ve schváleném rozpočtu ve výši 15 285 091,00 tis. Kč. V upraveném rozpočtu bylo počítáno s částkou ve výši 5 445 686,30 tis. Kč. Vlastní hl. m. Praha skončilo k 31. 12. 2018 přebytkem hospodaření ve výši 7 785 343,75tis. 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 923 300,37 tis. Kč. Jednalo se o úhrady příslušných částí jistin amortizovaných EIB úvěrů.

V průběhu roku 2018 nepřijalo vlastní hl. m. Praha žádný dlouhodobý finanční závazek.