

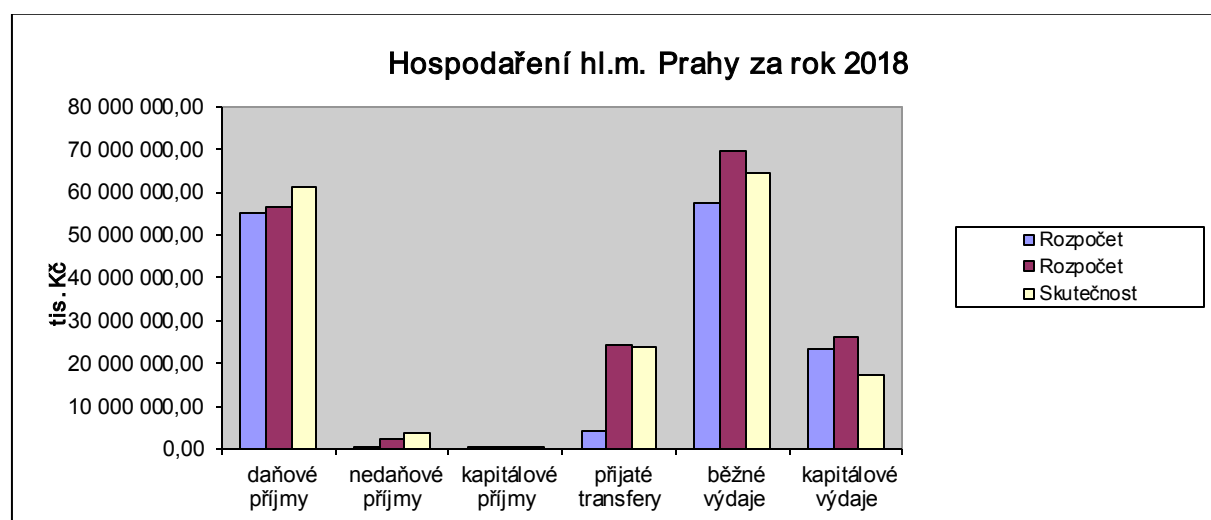
I. Hlavní město Praha jako celek

1. Úvod

Hospodaření hlavního města Prahy jako celku (obce i kraje současně) skončilo k 31. 12. 2018 přebytkem ve výši 6 660 789,91 tis. Kč. Výsledek hospodaření hlavního města Prahy byl ovlivněn plněním příjmů do výše 88 642 647,81 tis. Kč, což představuje 106,73 % rozpočtu upraveného (RU), a celkových výdajů, které byly ve sledovaném období plněny do výše 81 981 857,90 tis. Kč, což odpovídalo 85,54 % RU (běžné výdaje byly plněny do výše 64 557 695,53 tis. Kč, tj. na 92,99 % RU a kapitálové výdaje do výše 17 424 162,38 tis. Kč, tj. na 65,96 % RU).

Přehled o celkovém hospodaření hlavního města Prahy jako celku dle základních ukazatelů je uveden v následující tabulce v tis. Kč:

	RS	RU	Skutečnost k 31.12.2018	% plnění k RU	Skutečnost k 31.12.2017	Skutečnost k 31.12.2016
Příjmy:	60 187 415,90	83 049 605,60	88 642 647,81	106,73	77 763 181,89	74 242 565,32
<i>z toho :daňové</i>	55 044 966,60	56 430 334,00	61 037 656,73	108,16	55 078 072,10	51 248 763,01
<i>nedaňové</i>	685 162,50	2 451 582,60	3 936 199,20	160,56	2 452 601,35	3 559 089,98
<i>kapitálové</i>	23 735,00	36 588,40	44 818,48	122,49	38 961,43	49 331,77
<i>přijaté transfery:</i>	4 433 551,80	24 131 100,60	23 623 973,40	97,90	20 193 547,01	19 385 380,56
- transfery ze st.rozp.	959 571,00	18 414 530,90	18 414 528,31	100,00	16 118 336,67	15 430 167,58
- transfery od obcí	740,00	1 168,70	1 361,16	116,47	1 334,16	1 414,23
- přev. z vl.f. hosp.čin.	3 473 240,80	5 711 312,40	5 203 416,68	91,11	4 071 707,30	3 952 051,85
- ze stát.fin.aktiv						
- ze zahraničí		4 088,60	4 667,25	114,15	2 168,88	1 746,90
Výdaje:	80 722 247,30	95 842 769,30	81 981 857,91	85,54	70 310 190,23	61 959 969,98
<i>z toho : běžné</i>	57 304 850,20	69 424 965,70	64 557 695,53	92,99	57 872 143,93	51 140 776,13
<i>kapitálové</i>	23 417 397,10	26 417 803,60	17 424 162,38	65,96	12 438 046,30	10 819 193,85
Rozdl příjmů a výdajů	-20 534 831,40	-12 793 163,70	6 660 789,90		7 452 991,66	12 282 595,34



Rozdíl příjmů a výdajů ve výši 6 660 789,91 tis. Kč znamená přebytek hospodaření hlavního města Prahy za rok 2018. Celkové příjmy byly plněny na 106,73 % RU, tj. přijato o 5 593 042,21 tis. Kč více než bylo plánováno. Z toho připadá např. 4 607 322,73 tis. Kč na inkaso daňových příjmů, zejména inkasa daně z přidané hodnoty a daně z příjmů fyzických osob, dále 1 484 616,60 tis. Kč na nedaňové příjmy (zejména příjmy z úroků a realizace finančního majetku). Naproti tomu přijaté transfery byly plněny pouze na 97,90 % RU, tj. o 507 127,20 tis. Kč méně než bylo plánováno, přitom jen na převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti připadá částka nižší o 507 895,72 tis. Kč než bylo plánováno. Celkové výdaje byly plněny pouze na 85,54 % RU, tedy o 13 860 911,40 tis. Kč méně než bylo plánováno. Z toho běžné výdaje byly plněny na 92,99 % RU (o 4 867 270,17 tis. Kč méně) a kapitálové výdaje byly plněny pouze na 65,96 % RU (o 8 993 641,22 tis. Kč méně).

Rozpočet hlavního města Prahy na rok 2018 a střednědobý výhled rozpočtu hlavního města Prahy do roku 2023 byl schválen ZHMP usnesením č. 38/51 ze dne 14. 6. 2018:

s objemem příjmů ve výši	60 187 415,90 tis. Kč
s objemem výdajů ve výši	80 722 247,30 tis. Kč
se schodkem ve výši	20 534 831,40 tis. Kč

Dále bylo konstatováno, že bylo schváleno 58 dílčích rozpočtů na rok 2018 a střednědobých výhledů do roku 2023, z toho 57 dílčích rozpočtů městských částí hl. m. Prahy na rok 2018 a rozpočtových výhledů do roku 2023 bylo schváleno Zastupitelstvy městských částí a rozpočet vlastního hlavního města Prahy na rok 2018 a střednědobý výhled do roku 2023 byl schválen Zastupitelstvem hl. m. Prahy.

Dílčí rozpočty hlavního města Prahy byly zpracovány ve vazbě na zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášku č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 474/2017 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2018.

Od roku 2015 transfery poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů městským částem hlavního města Prahy navyšují příjmy vlastního hlavního města Prahy. Poskytnutí těchto finančních prostředků příslušným městským částem hlavního města Prahy se děje prostřednictvím výdajové položky 5347 (převody mezi hlavním městem Prahou městskými částmi – výdaje). Rovněž i finanční prostředky poskytnuté městským částem hlavního města Prahy z rozpočtu hlavního města Prahy již nejsou uvedeny zápornou hodnotou na položce příjmové u rozpočtu vlastního hlavního města Prahy, ale stávají se výdaji a finanční prostředky jsou převáděny městským částem hlavního města Prahy položkou 5347. Naopak příjmy od městských částí se realizují pomocí příjmové položky 4137 (převody mezi hlavním městem Prahou a městskými částmi – příjmy). Obě tyto položky patří mezi položky konsolidační, které se na úrovni hlavního města Prahy jako celku eliminují, z tohoto důvodu rozpočet hlavního města Prahy jako celku není prostý součet 58 dílčích rozpočtů.

Příjmy byly schváleny ve výši 60 187 415,90 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2018 o 22 862 189,70 tis. Kč na 83 049 605,60 tis. Kč a plněny do výše 88 642 647,81 tis. Kč, to

znamená na 106,73 % 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 rostoucím inkasem daně z přidané hodnoty a daně z příjmů fyzických a právnických osob.

Daňové příjmy tvořily ve skutečnosti 68,86 % veškerých příjmů hlavního města Prahy.

Schválený rozpočet	55 044 966,60	tis. Kč
Upravený rozpočet	56 430 334,00	tis. Kč
Skutečnost	61 037 656,73	tis. Kč

Výběr daní v roce 2018 měl opět vzestupnou tendenci, oproti roku 2017 bylo vybráno o 5 959 584,63 tis. Kč více (celkový nárůst 10,82 %). Na meziročním zvýšení se podílelo zejména inkaso daně z přidané hodnoty a inkaso z příjmů fyzických osob. Objemově největší je daň z přidané hodnoty v celkové výši 28 627 073,16 tis. Kč (o 4 172 615,43 tis. Kč více než v roce 2017). Inkaso této daně je ovlivněno zejména přetrvávajícím růstem ekonomiky, který má za následek např. vyšší spotřebu domácností, kladně se projevuje rovněž zavedení elektronické evidence tržeb i vysoká efektivita institutu kontrolního hlášení. Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob ve výši 15 588 961,86 tis. Kč, kde se do výše inkasa promítlo navýšení mezd zaměstnanců v podnikatelské sféře, tarifů platových tříd ve veřejném sektoru i nízká úroveň nezaměstnanosti v uplynulém roce. Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob ve výši 13 307 404,19 tis. Kč, kde na vývoj inkasa mělo největší vliv oživení ve většině odvětví ekonomiky i efektivnější výběr daně.

Nedaňové příjmy tvořily pouze 4,44 % z celkového objemu skutečných příjmů hlavního města Prahy.

Schválený rozpočet	685 162,50	tis. Kč
Upravený rozpočet	2 451 582,60	tis. Kč
Skutečnost	3 936 199,20	tis. Kč

Jedním z objemově největších, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou příjmy z úroků a realizace finančního majetku ve výši 1 457 266,63 tis. Kč. Jsou závislé zejména na aktuální tržní výši úrokové sazby a na celkovém objemu finančních aktiv, jejich součástí jsou i dividendy od Pražské teplárenské Holding, a. s., a Pražské plynárenské Holding.

Dalšími objemově důležitými příjmy jsou přijaté vratky z finančního vypořádání předchozích let (755 242,28 tis. Kč). Jedná se zejména o vrácené finanční prostředky v rámci vypořádání státní dotace škol a školských zařízení HMP, MČ a soukromých škol s MŠMT, nevyčerpané prostředky příspěvkových organizací z roku 2017 či vrácené nevyčerpané prostředky poskytnuté v roce 2017 z rozpočtu hl. m. Prahy na jednotlivé grantové tituly.

V nedaňových příjmech jsou dále zařazeny mj. ty příjmy, které jsou spojeny s určitým sankčním postihem. Do rozpočtu hl. m. Prahy jsou převáděny celními úřady a Českou inspekcí životního prostředí, Městskou policií hl. m. Prahy a odbory MHMP.

Příjmy kapitálové ve skutečnosti představují pouze nepatrnou část z celkových příjmů hl. m. Prahy. Jedná se především o příjmy z prodeje investičního majetku a o investiční dary pro městské části hl. m. Prahy. Dynamika darů se nedá předem určit.

Přijaté transfery

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.

Přijaté transfery jsou druhým nejdůležitějším zdrojem příjmů hl. m. Prahy po příjmech daňových, včetně převodů z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti. Tvořily 26,65 % z celkového objemu skutečných příjmů hlavního města Prahy.

Schválený rozpočet	4 433 551,80	tis. Kč
Upravený rozpočet	24 131 100,60	tis. Kč
Skutečnost	23 623 973,40	tis. Kč

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, rovněž u převodů z fondů podnikatelské činnosti došlo opět v porovnání s předchozím rokem k navýšení.

Nejvyšší částku v rámci upraveného rozpočtu představuje jako každoročně přijatý transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání – 12 521 980,30 tis. Kč a 1 633 451,10 tis. Kč pro soukromé školy, třetí nejvyšší objem prostředků z MŠMT byl poskytnut v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání, a to v celkové výši 374 555,90 tis. Kč. Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 1 157 428,60 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery na podporu rodiny, 141 882,30 tis. Kč v rámci Operačního programu Zaměstnanost a 138 772,70 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 254 528,00 tis. Kč na OP-Praha pól růstu a prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 218 352,40 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury pak poskytl celkem 219 505,50 tis. Kč na financování dopravní infrastruktury.

Dále se jednalo o posílení rozpočtu o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 5 203 416,68 tis. Kč. Jedná se převážně o nájemné z bytových a nebytových prostor v bytových objektech, pronájem pozemků, z prodeje nemovitostí či o vyúčtování zón placeného stání.

Výdaje na rok 2018 byly schváleny ve výši 80 722 247,30 tis. Kč a upraveny během sledovaného období o 15 120 522,00 tis. Kč na 95 842 769,30 tis. Kč. Čerpání celkových výdajů ve výši 81 981 857,90 tis. Kč odpovídá 85,54 % RU. Z toho připadá na běžné výdaje částka ve výši 64 557 695,53 tis. Kč (plnění na 92,99 % RU) a na kapitálové výdaje částka ve

výši 17 424 162,38 Kč (plnění na 65,96 % RU). Nejvyššího čerpání ve sledovaném období roku 2018 dosahují běžné a kapitálové výdaje v oblasti dopravy a školství.

Běžné výdaje tvořily 78,75 % celkových výdajů města.

Schválený rozpočet	57 304 850,20	tis. Kč
Upravený rozpočet	69 424 965,70	tis. Kč
Skutečnost	64 557 695,53	tis. Kč

Běžné výdaje mají vzestupnou tendenci, od 48 244 643,53 tis. Kč v roce 2015 po 64 557 695,53 tis. Kč v roce 2018 (s plněním na 92,99 % RU).

Kapitálové výdaje tvořily 21,25 % celkových výdajů města.

Schválený rozpočet	23 417 397,10	tis. Kč
Upravený rozpočet	26 417 803,60	tis. Kč
Skutečnost	17 424 162,38	tis. Kč

Kapitálové výdaje měly od roku 2015 do roku 2017 také mírně vzestupnou tendenci, od 10 096 912,58 tis. Kč v roce 2015 po 12 438 046,30 tis. Kč v roce 2017. Kapitálové výdaje roku 2018 ve výši 17 424 162,38 tis. Kč (s plněním na 65,96 % RU) pak naznačují trend výraznějšího meziročního růstu.

K nižšímu plnění posledních let docházelo zejména v souvislosti se zvýšením legislativních nároků před samotným zahájením stavby a úpravou pravidel při výběrovém řízení, které se může protáhnout o několik měsíců déle, než bylo dříve obvyklé. To platí u akcí jednoletých a nově zahajovaných, kdy se prodlužuje příprava stavby nebo jsou problémy např. při výkupech pozemků. U akcí rozestavěných byly prověřovány smlouvy uzavřené v předchozím období, což odsouvá čerpání prostředků na další měsíce nebo na příští rok.

Třída 8 – financování, zde se promítá přebytek hospodaření hlavního města Prahy jako celku ve výši 6 660 789,90 tis. Kč, což znamená navýšení finančních zdrojů hlavního města Prahy. Ve třídě 8 – financování je zachycen proces splácení závazků v celkové výši 926 232,77 tis. Kč.