

Zpráva o plnění rozpočtu hl. m. Prahy za rok 2020

ČÁST II.

(Vlastní hlavní město Praha)

Obsah:

II. Vlastní hlavní město Praha

1. Úvod
2. Příjmy
3. a Běžné výdaje
3. b Kapitálové výdaje
4. Financování
- 5.1 Návrh finančního vypořádání příspěvkových organizací vlastního hospodaření hl. m. Prahy za rok 2020
- 5.2 Komentář k finančnímu vypořádání Dopravního podniku hl. m. Prahy, a. s. s rozpočtem hl. m. Prahy za rok 2020
- 5.3 Výsledky hospodářské činnosti vlastního hl. m. Prahy za rok 2020 a návrh na finanční vypořádání za rok 2020
- 5.4 Přehled o hospodaření s prostředky účelových fondů hl. m. Prahy
6. Tabulková příloha
- 6.1 Bilance příjmů a výdajů rozpočtu k 31. 12. 2020 za vlastní hl. m. Prahu
- 6.2 Rozbor příjmů, výdajů a financování podle rozpočtových kapitol za vlastní hl. m. Prahu

Vlastní hlavní město Praha

1. Úvod

Rozpočet vlastního hl. m. Prahy na rok 2020 byl schválen s příjmy v objemu 61 846 332,60 tis. Kč a výdaji v objemu 81 638 477,40 tis. Kč.

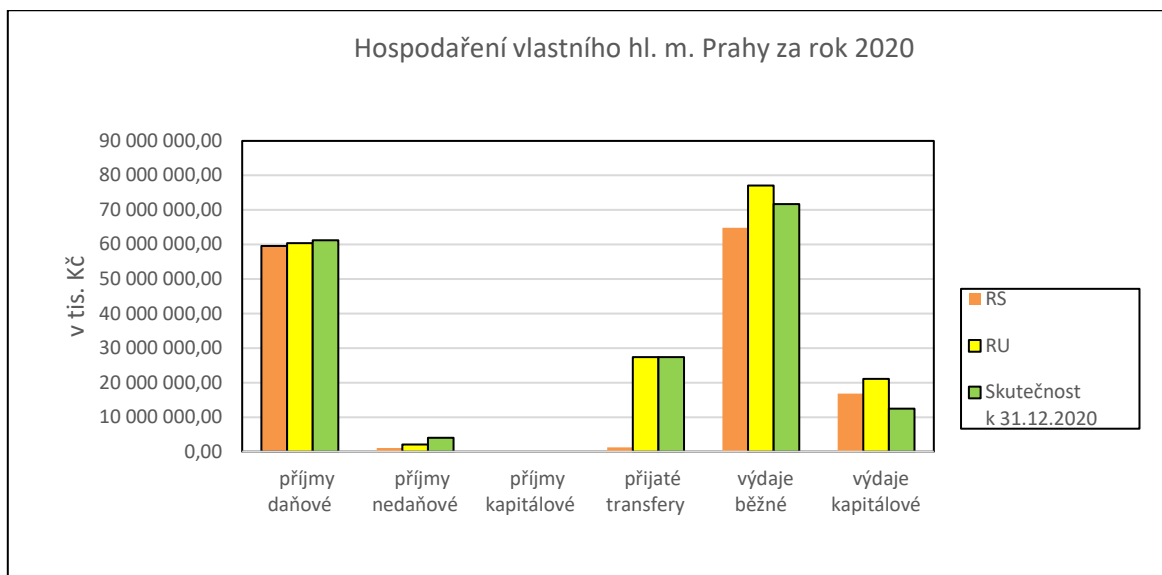
Během roku 2020 byly na základě usnesení Zastupitelstva HMP a Rady HMP provedeny rozpočtové úpravy, po jejichž realizaci činil upravený rozpočet k 31. 12. 2020 v části příjmů 89 877 059,40 tis. Kč a v části výdajů 98 128 297,60 tis. Kč.

Výsledek hospodaření vlastního hl. m. Prahy byl ovlivněn plněním celkových příjmů do výše 92 684 689,24 tis. Kč (tj. 103,12 % rozpočtu upraveného – RU) a čerpáním výdajů do výše 84 207 167,59 tis. Kč (tj. 85,81 % RU), z toho běžné výdaje do výše 71 726 023,37 tis. Kč a kapitálové výdaje do výše 12 481 144,22 tis. Kč. Hospodaření vlastního hl. m. Prahy za rok 2020 skončilo přebytkem ve výši 8 477 521,65 tis. Kč.

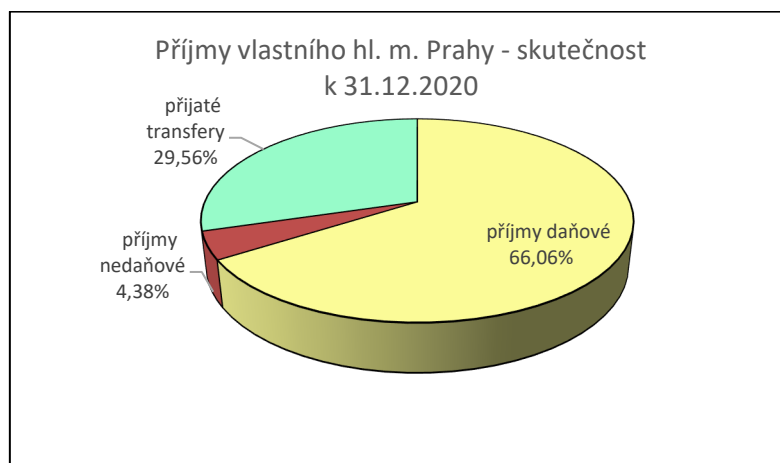
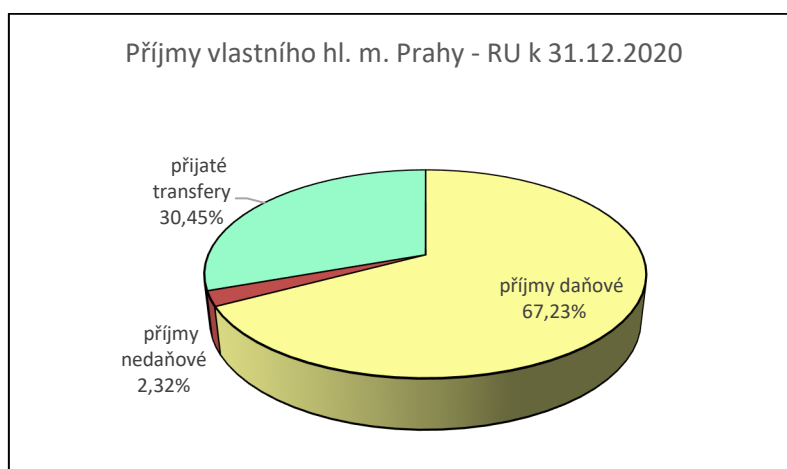
Meziročně se příjmy zvýšily o 1 535 998,31 tis. Kč, zvýšilo se jejich relativní plnění o 5,52 p.b. a výdaje se zvýšily o 6 890 082,44 tis. Kč, snížilo se jejich relativní plnění o 0,85 p.b. Oproti roku 2019 došlo ke snížení výsledku hospodaření o 5 354 084,13 tis. Kč.

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

	RS	RU	Skutečnost k 31.12.2020	% plnění k RU	Skutečnost k 31.12.2019	Skutečnost k 31.12.2018
Příjmy	61 846 332,60	89 877 059,40	92 684 689,24	103,12	91 148 690,93	83 505 221,25
z toho:						
příjmy daňové	59 573 500,00	60 426 307,80	61 226 753,29	101,32	64 876 096,35	59 547 562,81
příjmy nedaňové	1 061 300,00	2 084 902,70	4 063 001,85	194,88	3 456 786,84	3 448 067,37
příjmy kapitálové						
přijaté transfery	1 211 532,60	27 365 848,90	27 394 934,10	100,11	22 815 807,74	20 509 591,07
Výdaje	81 638 477,40	98 128 297,60	84 207 167,59	85,81	77 317 085,15	75 719 877,51
z toho:						
výdaje běžné	64 833 170,60	77 079 546,70	71 726 023,37	93,05	69 252 847,41	65 001 496,92
výdaje kapitálové	16 805 306,80	21 048 750,90	12 481 144,22	59,30	8 064 237,74	10 718 380,59
Rozdíl P - V	-19 792 144,80	-8 251 238,20	8 477 521,65		13 831 605,78	7 785 343,74



Celkové příjmy byly schváleny ve výši 61 846 332,60 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2020 o 28 030 726,80 tis. Kč na 89 877 059,40 tis. Kč a plněny do výše 92 684 689,24 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 103,12 % RU. Příjmy byly v roce 2020 ovlivněny opatřeními vlády zaváděnými k omezení šíření nemoci COVID-19 a souvisejícími opatřeními na jejich zmírnění v oblasti daňových příjmů, propadem ekonomiky, doprovázené poklesem zaměstnanosti, nižší dynamikou objemu mezd a platů.



Daňové příjmy tvoří ve skutečnosti 66,06 % veškerých příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění k 31. 12. 2020 činilo 101,32 % RU. Meziročně došlo k poklesu o 3 649 343,06 tis. Kč. Na meziročním snížení se podílelo zejména inkaso daně z příjmů fyzických osob a inkaso daně z příjmů právnických osob.

Objemově největší je daň z přidané hodnoty ve výši 30 092 707,05 tis. Kč (plnění na 104,49 % RU, propad oproti rok 2019 činí 71 383,59 tis. Kč). Negativně se na inkasu podepsal pokles maloobchodních tržeb v důsledku zavedených vládních opatření, ale i snížení sazeb u některých služeb a zboží.

Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob ve výši 16 801 708,56 tis. Kč (plnění na 101,46 % RU, propad oproti roku 917 094,08 tis. Kč)).

Ve výběru daní se negativně projevil pokles zaměstnanosti vlivem zpomalení ekonomického růstu a opatřeními zavedenými v souvislosti s COVID 19. Zásadní dopad na inkaso daně z příjmů fyzických osob měla přímá podpora vyplácená formou kompenzačních bonusů. Současně se na samotné výši odvodů daňové povinnosti projevily vyšší počty zaměstnanců na ošetřovném a péči o dítě během uzavření škol a nižší příjmy zaměstnanců z důvodů překážek na straně zaměstnavatele, vyšší nezaměstnanost.

Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob, která dosáhla výše 12 182 141,05 tis. Kč (plnění na 91,78 % RU, propad 2 698 570,44 tis. Kč). Inkaso příjmů je ovlivněno opatřeními vlády zaváděnými k omezení šíření nemoci COVID 19 a souvisejícími opatřeními na jejich zmírnění.

Nedaňové příjmy tvoří ve skutečnosti 4,38 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 194,88 % RU (meziročně byly navýšeny 606 215,01 tis. Kč).

Jedním z objemově největším, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou *příjmy z úroků a realizace finančního majetku* ve výši 2 205 631,96 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* (964 093,82 tis. Kč). Jedná se především o vrácené finanční prostředky od příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání za rok 2019, vrácené finanční prostředky poskytnuté v roce 2019 z rozpočtu hl. m. Prahy na jednotlivé grantové tituly a OP Praha – pól růstu, finanční vypořádání úspory kompenzace DP hl. m. Prahy za rok 2019 ve výši 334 123 082,80 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* (298 114,52 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 29,56 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 100,11% 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 a na položku 6363 a jsou součástí kapitálových výdajů.

Jedná se především o přijaté transfery ze státního rozpočtu a státních fondů ve výši 26 048 641,03 tis. Kč, z toho neinvestiční transfery tvoří finanční prostředky ve výši 25 543 901,72 tis. Kč a investiční transfery ve výši 504 739,31 tis. Kč. U neinvestičních

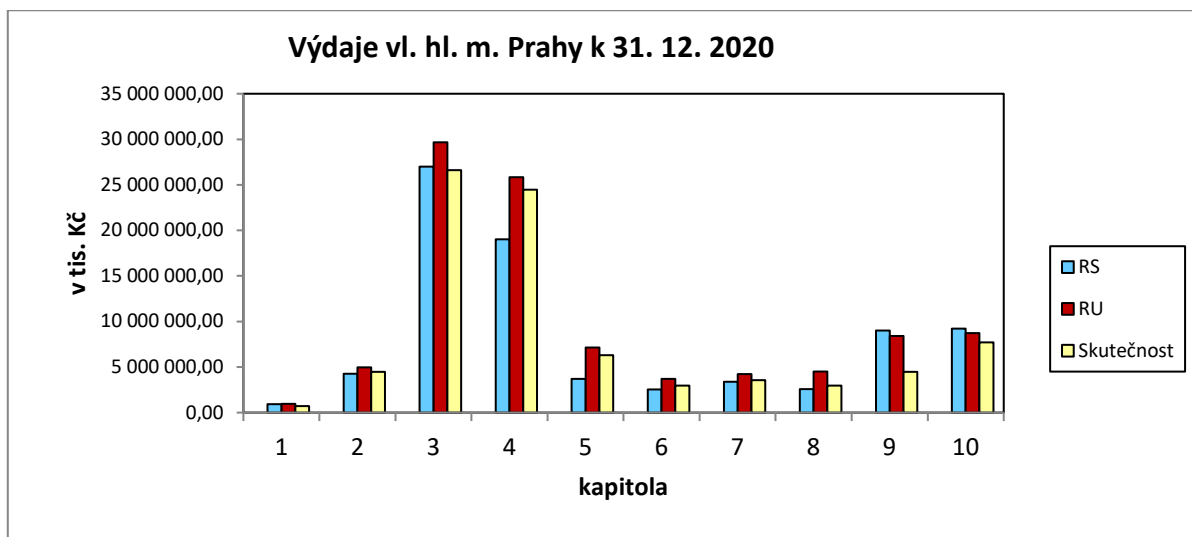
transferů je patrný trvalý trend růstu, naopak u investičních transferů dochází ke kolísání. Transfery byly rovněž posíleny o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 1 121 479,37 tis. Kč.

Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání – 16 710 598,10 tis. Kč a 2 285 443,92 tis. Kč pro soukromé školy. Dále MŠMT poskytlo na program OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 267 550,23 tis. Kč (evropský i státní podíl). Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 1 421 870,87 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (§ 101, § 102 a § 103) a 156 186,02 tis. Kč na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí. Dále 248 189,68 tis. Kč na řešení naléhavých potřeb při zabezpečení provozu sociálních služeb. Ministerstvo pro místní rozvoj navýšilo příjmy hlavního města Prahy o 752 466,00 tis. Kč na OP Praha pól růstu. Prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 263 301,03 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě a 36 792,00 tis. Kč na krizové stavy, na ochranné chemické prostředky a ochranné pomůcky pro dopravce veřejné dopravy. Státní fond dopravní infrastruktury uvolnil 142 549,52 tis. Kč na opravy a údržbu komunikací silnic I. třídy a pozemních komunikací dočasně plnicích funkcí silnic pro převádění vnější silniční dopravy na území hl. m. Prahy a 197 035,58 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 1 121 479,37 tis. Kč. Jedná se například o prostředky pro fond Rozvoje dostupného bydlení na území hl. m. Prahy a příjmy z prodeje bytového fondu, nebo o převod na úpravu drobných vodních toků.

Celkové výdaje byly schváleny ve výši 81 638 477,40 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2020 o 16 489 820,20 tis. Kč na 98 128 297,60 tis. Kč a plněny na 84 207 167,59 tis. Kč z čehož vyplývá plnění na 85,81 % RU. Nejvyššího čerpání dosahují běžné a kapitálové výdaje v oblasti dopravy.

Čerpání výdajů vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2020 je uvedeno v následující tabulce (v tis. Kč):

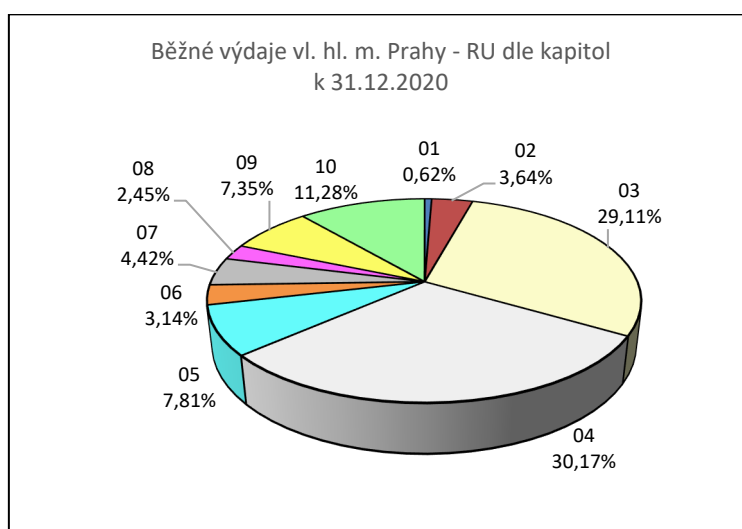
Kapitola	Výdaje celkem			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	918 490,90	949 015,80	713 138,66	75,15
02	4 266 021,90	4 978 429,60	4 471 704,10	89,82
03	26 984 673,80	29 656 725,30	26 614 147,81	89,74
04	19 032 515,50	25 849 408,80	24 462 538,43	94,63
05	3 710 429,70	7 133 712,70	6 303 543,55	88,36
06	2 543 925,20	3 689 661,70	2 957 986,79	80,17
07	3 400 015,40	4 225 225,10	3 551 404,56	84,05
08	2 559 975,10	4 512 180,40	2 975 082,19	65,93
09	9 018 960,90	8 409 788,90	4 458 601,64	53,02
10	9 203 469,00	8 724 149,30	7 699 019,87	88,25
Celkem	81 638 477,40	98 128 297,60	84 207 167,60	85,81

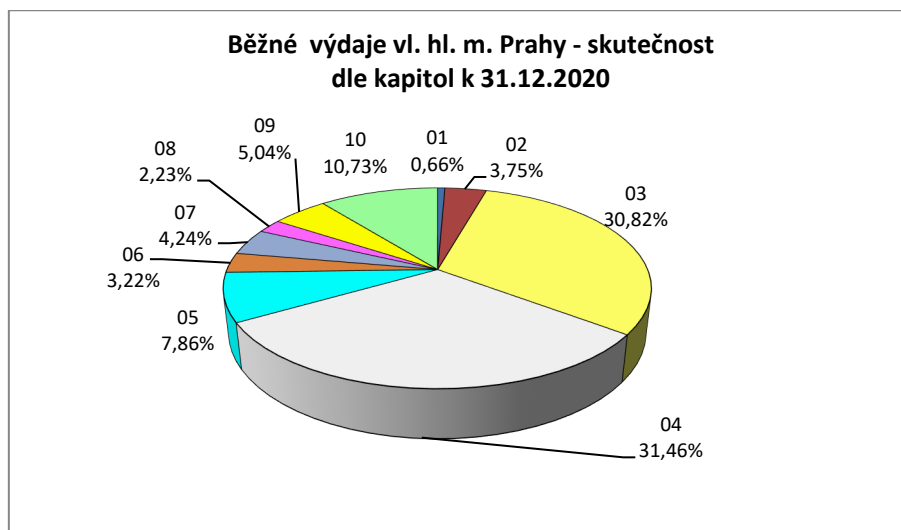


Běžné výdaje byly čerpány na 93,05 % RU. V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje rovnoměrné plnění běžných výdajů v rozmezí od 63,86 % RU (kapitola 09 – Vnitřní správa až do 98,54 % RU (kapitola 03 – Doprava).

v tis. Kč

Kapitola	Běžné výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	401 149,40	479 569,60	469 882,05	97,98
02	2 457 948,20	2 806 567,00	2 688 323,40	95,79
03	21 605 059,00	22 435 275,10	22 107 237,46	98,54
04	17 653 858,50	23 258 150,10	22 565 077,49	97,02
05	3 053 832,50	6 023 351,60	5 635 540,27	93,56
06	1 855 361,20	2 421 067,10	2 309 000,19	95,37
07	2 799 566,30	3 408 131,50	3 038 464,86	89,15
08	777 485,50	1 890 345,80	1 600 350,34	84,66
09	5 825 441,00	5 665 138,50	3 617 829,10	63,86
10	8 403 469,00	8 691 950,40	7 694 318,22	88,52
Celkem	64 833 170,60	77 079 546,70	71 726 023,38	93,05





Kapitálové výdaje

Byly čerpány na 59,30 % RU. Plnění kapitálových výdajů má kolísanou tendenci, meziročně došlo k navýšení o 4416 906,48 tis. Kč. Byl schválen převod z roku 2019 do roku 2020 ve výši 3 102 923,00 tis. Kč.

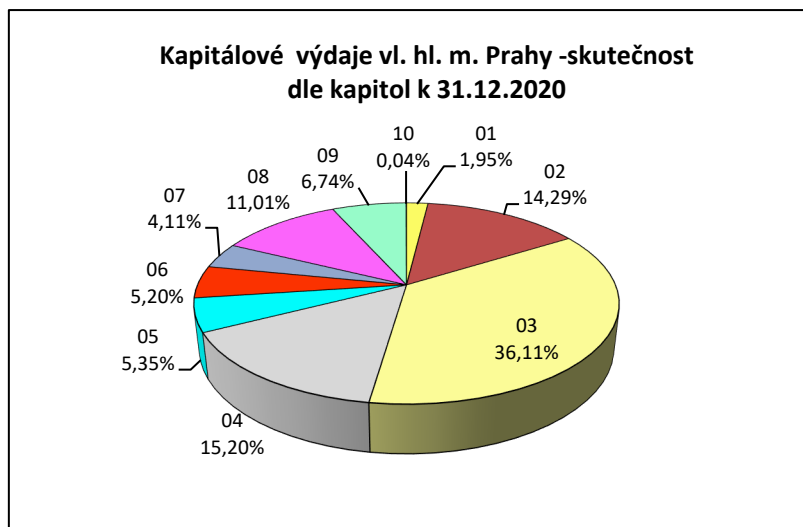
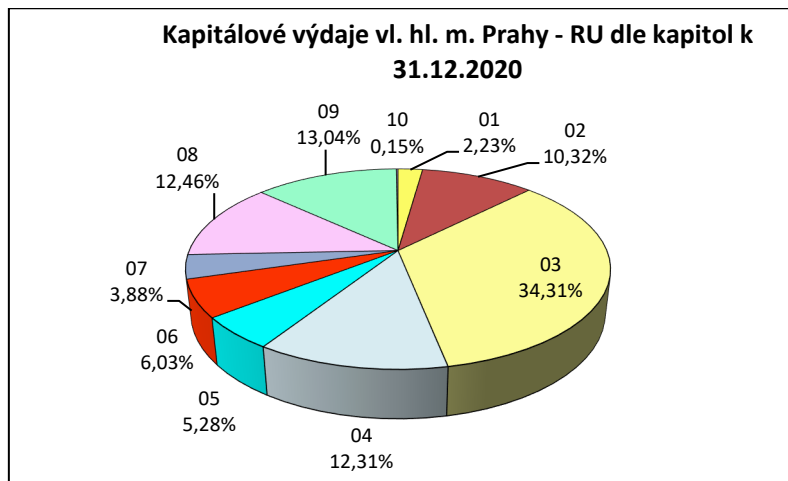
Toto relativně nízké čerpání prostředků na kapitálové výdaje bylo ovlivněno opatřeními spojenými s bojem proti šíření onemocnění COVID – 19 a dále mimo jiné přísnějšími i upravenými pravidly zadávání veřejných zakázek, které může být o několik měsíců časově náročnější, než bylo v hlubší minulosti obvyklé.

Například v kapitole 02 – Městská infrastruktura bylo nejvyšší čerpání evidováno na akci – „Celková přestavba a rozšíření ÚČOV na Císařském ostrově“. V kapitole 03 – Doprava stomilionovou hranici v čerpání překročily např. „Bezbariérový přístup stanice metra Opatov“, „Systém řízení MSP“, „Obnova Trojské lávky“ a „Příprava I. provozního úseku trasy D metra. V kapitole 05 – Zdravotnictví a sociální oblast bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci „Nemocnice Na Bulovce“ nebo „Nákup sanitních vozidel“, v kapitole 06 – Kultura a cestovní ruch nejvyšší čerpání bylo na akci „Areál Výstaviště“. V kapitole 08 – Hospodářství bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci „Výkupy pozemků, budov a staveb“ nebo Revitalizace náplavek

V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje nerovnoměrné plnění kapitálových výdajů v rozmezí od 14,60 % RU (kapitola 10 – Pokladní správa) až do 82,11 % RU (kapitola 02 – Městská infrastruktura).

v tis. Kč

Kapitola	Kapitálové výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	517 341,50	469 446,20	243 256,61	51,82
02	1 808 073,70	2 171 862,60	1 783 380,70	82,11
03	5 379 614,80	7 221 450,20	4 506 910,35	62,41
04	1 378 657,00	2 591 258,70	1 897 460,94	73,23
05	656 597,20	1 110 361,10	668 003,28	60,16
06	688 564,00	1 268 594,60	648 986,60	51,16
07	600 449,10	817 093,60	512 939,70	62,78
08	1 782 489,60	2 621 834,60	1 374 731,85	52,43
09	3 193 519,90	2 744 650,40	840 772,54	30,63
10	800 000,00	32 198,90	4 701,65	14,60
Celkem	16 805 306,80	21 048 750,90	12 481 144,22	59,30



Plánovaná výše schodku byla ve schváleném rozpočtu ve výši 19 792 144,80 tis. Kč. V upraveném rozpočtu bylo počítáno s částkou ve výši 8 251 238,20 tis. Kč. Vlastní hl. m. Praha skončilo k 31. 12. 2020 přebytkem hospodaření ve výši 8 477 521,65 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.

Vlastní hlavní město Praha uhradilo své dlouhodobé finanční závazky ve výši 763 029,62 tis. Kč. Jednalo se o úhrady příslušných částí jistin amortizovaných EIB úvěrů.

V průběhu roku 2020 nepřijalo vlastní hl. m. Praha žádný dlouhodobý finanční závazek.