

**Zpráva o plnění rozpočtu hl. m. Prahy za rok 2022**

**DŮVODOVÁ ZPRÁVA  
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 2022
- 5.2 Finanční vypořádání s Dopravním podnikem hl.m. Prahy za rok 2022
- 5.3 Hodnocení hospodářské činnosti vlastního hl. m. Prahy za rok 2022
- 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. 2022 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 2022 byl schválen s příjmy v objemu 82 938 825,60 tis. Kč a výdaji v objemu 90 599 167,60 tis. Kč.

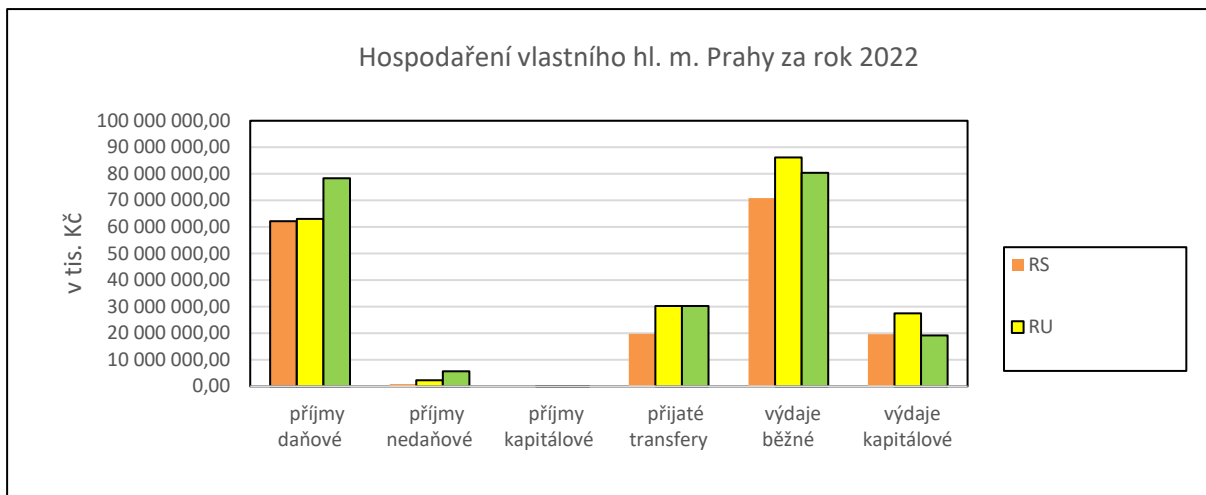
Během roku 2022 byly na základě usnesení Zastupitelstva HMP a Rady HMP provedeny rozpočtové úpravy, po jejichž realizaci činil upravený rozpočet k 31. 12. 2022 v části příjmů 95 727 120,70 tis. Kč a v části výdajů 113 589 075,20 tis. Kč.

Výsledek hospodaření vlastního hl. m. Prahy byl ovlivněn plněním celkových příjmů do výše 114 366 376,02 tis. Kč (tj. 119,47 % rozpočtu upraveného – RU) a čerpáním výdajů do výše 99 623 665,55 tis. Kč (tj. 87,71 % RU), z toho běžné výdaje do výše 80 388 304,64 tis. Kč a kapitálové výdaje do výše 19 235 360,91 tis. Kč. Hospodaření vlastního hl. m. Prahy za rok 2022 skončilo přebytkem ve výši 14 742 710,47 tis. Kč.

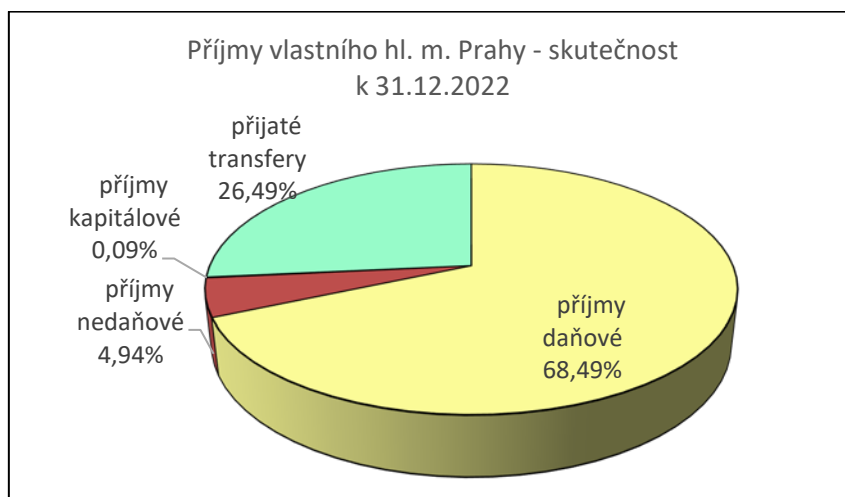
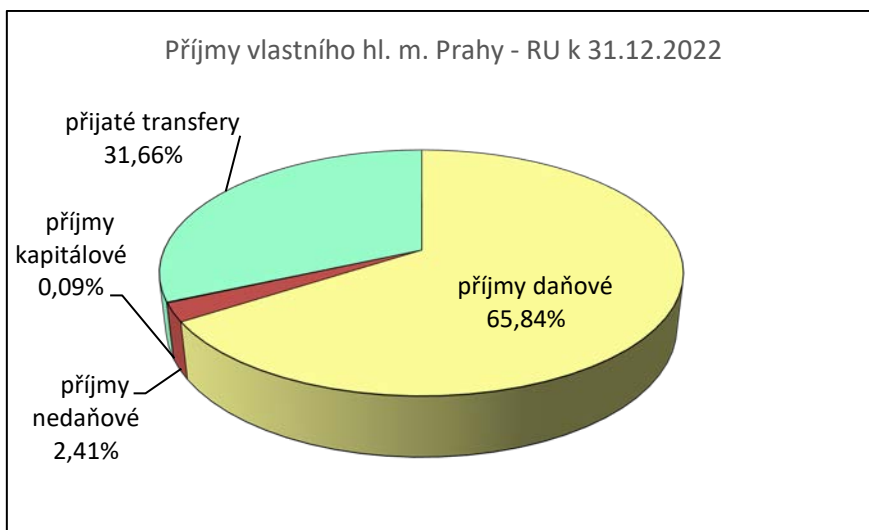
Meziročně se příjmy zvýšily o 13 252 161,68 tis. Kč a jejich relativní plnění se zvýšilo o 3,08 p.b. Výdaje se meziročně zvýšily o 14 860 199,61 tis. Kč, jejich relativní plnění se snížilo o 0,63 p.b. Oproti roku 2021 došlo ke snížení výsledku hospodaření o 1 608 037,93 tis. Kč.

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

	RS	RU	Skutečnost k 31.12.2022	% plnění k RU	Skutečnost k 31.12.2021	Skutečnost k 31.12.2020
<b>Příjmy</b>	82 938 825,60	95 727 120,70	114 366 376,02	119,47	101 114 214,34	92 684 689,24
z toho:						
příjmy daňové	62 188 500,00	63 029 844,40	78 323 955,23	124,26	68 863 065,23	61 226 753,29
příjmy nedaňové	908 800,00	2 302 888,70	5 652 009,12	245,43	3 590 663,17	4 063 001,85
příjmy kapitálové		90 015,40	99 175,59	110,18	1 072,10	
přijaté transfery	19 841 525,60	30 304 372,20	30 291 236,08	99,96	28 659 413,84	27 394 934,10
<b>Výdaje</b>	90 599 167,60	113 589 075,20	99 623 665,55	87,71	84 763 465,94	84 207 167,59
z toho:						
výdaje běžné	70 918 177,00	86 139 567,80	80 388 304,64	93,32	72 561 499,36	71 726 023,37
výdaje kapitálové	19 680 990,60	27 449 507,40	19 235 360,91	70,08	12 201 966,58	12 481 144,22
Rozdíl P - V	-7 660 342,00	-17 861 954,50	14 742 710,47		16 350 748,40	8 477 521,65



**Celkové příjmy** byly schváleny ve výši 82 938 825,60 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2022 o 12 788 295,10 tis. Kč na 95 727 120,70 tis. Kč a plněny do výše 114 366 376,02 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 119,47 % RU.



**Daňové příjmy** tvoří ve skutečnosti 68,49 % veškerých příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění k 31. 12. 2022 činilo 124,26 % RU. Meziročně došlo k nárůstu o 9 460 890,00 tis. Kč. Na meziročním zvýšení se podílelo zejména inkaso daně z přidané hodnoty a inkaso daně z příjmů právnických osob.

Objemově největší je daň z přidané hodnoty ve výši 40 589 156,10 tis. Kč (plnění na 111,75 % RU, nárůst oproti roku 2021 činí 5 032 368,58 tis. Kč). Pozitivně bylo inkaso ovlivněno postupným oživením ekonomiky a růstem cen.

Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob, která dosáhla výše 18 929 694,67 tis. Kč (plnění na 140,31 % RU, nárůst 1 929 899,13 tis. Kč). V meziročním nárůstu se promítla změna zdanění rezerv pojišťoven a růst inkasa v oblasti velkoobchodu, maloobchodu, zdravotní péče a v energetickém sektoru.

Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob, která dosáhla výše 15 265 530,81 tis. Kč (plnění na 135,45 % RU, nárůst 1 346 776,24 tis. Kč). Ve výběru daní se negativně projevilo opětovné zvýšení slevy na poplatníka a daňové zvýhodnění na děti. Pozitivně bylo plnění ovlivněno růstem zaměstnanosti a mezd v soukromém sektoru.

**Nedaňové příjmy** tvoří ve skutečnosti 4,94 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 245,43 % RU (meziročně byly navýšeny o 2 061 345,95 tis. Kč).

Jedním z objemově největším, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou *příjmy z úroků a realizace finančního majetku* ve výši 4 070 338,64 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 směnec.

Dalšími objemově důležitými příjmy jsou přijaté vratky z *finančního vypořádání předchozích let* (495 811,98 tis. Kč). Jedná se především o vrácené finanční prostředky od příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání za rok 2021, vrácené finanční prostředky poskytnuté v roce 2021 z rozpočtu hl. m. Prahy na jednotlivé grantové tituly a OP Praha – pól růstu.

V nedaňových příjmech jsou dále zařazeny mj. ty příjmy, které jsou spojeny s určitým *sankčním postihem* (346 863,40 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.

**Kapitálové příjmy** jsou narozpočtovány ve výši 90 015,40 tis. Kč a plněny v celkové výši 99 175,59 tis. Kč.

V kapitole 01 – Rozvoj obce je ve skutečném plnění vykázáný příjem ve výši 9 160,09 tis. Kč, který hlavní město Prahy přijalo do Fondu spoluúčasti investorů na rozvoji území. V kapitole 03 – Doprava je v rozpočtu i ve skutečném plnění vykázáný příjem ve výši 90 015,50 tis. Kč, který hlavní město Prahy přijalo od společnosti Prague CBD, s.r.o. za účelem přijetí podílu na nákladech vzniklých při realizaci stavby „Rekonstrukce ulice Na Florenci“.

**Přijaté transfery** představují ve skutečnosti 26,49 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 99,96 % RU.

Od roku 2015 transfery poskytované ze státního rozpočtu a státních fondů městským částem hl. m. Prahy navyšují příjmy vlastního hl. m. Prahy. 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) se zařazují na výdajové položky 5347 a 6363 a jsou tak součástí běžných a kapitálových výdajů. Naopak příjmy od městských částí se realizují pomocí příjmových položek 4137 a 4251. Jde o položky, které se konsolidují na úrovni města.

Jedná se především o přijaté transfery ze státního rozpočtu a státních fondů ve výši 30 291 236,08 tis. Kč, z toho neinvestiční transfery tvoří finanční prostředky ve výši 28 958 656,66 tis. Kč a investiční transfery ve výši 1 332 579,42 tis. Kč. U neinvestičních transferů je patrný trvalý trend růstu, u investičních transferů dochází též k nárůstu.

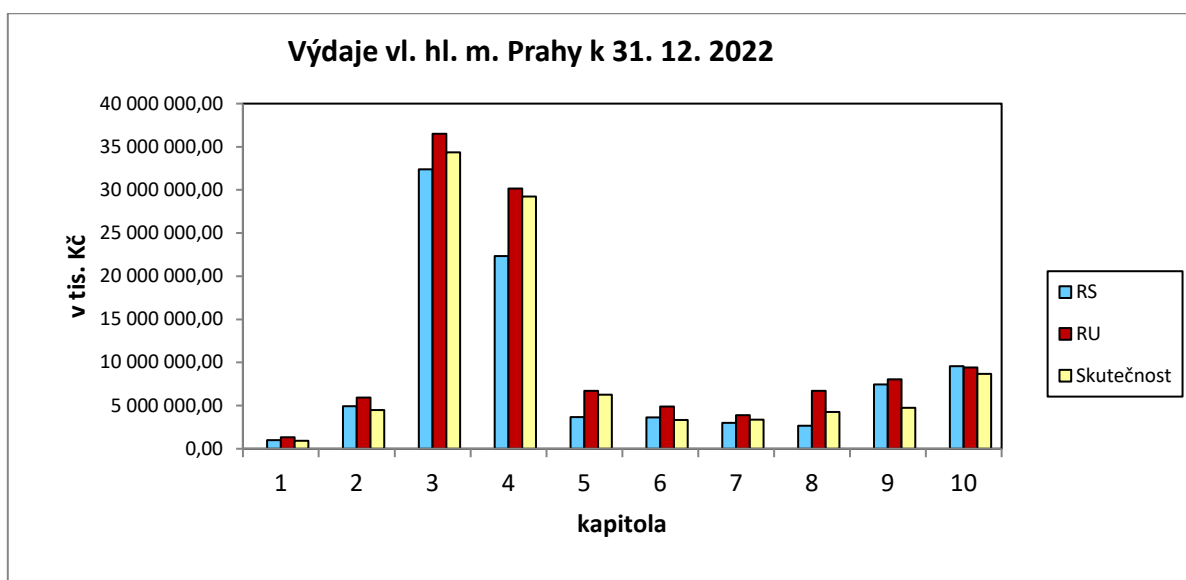
Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání – 19 380 056,30 tis. Kč a 3 197 389,70 tis. Kč pro soukromé školy. Dále MŠMT poskytlo na program OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 230 126,70 tis. Kč (evropský i státní podíl) a OP Jan Amos Komenský 206 403,31 tis. Kč (evropský a státní podíl).

Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 1 796 481,30 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (§ 101, § 102 a § 103) a 157 695,01 tis. Kč na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí. Dále 94 504,20 tis. Kč poskytlo MPSV na Operační program Zaměstnanost (evropský a státní podíl). Ministerstvo pro místní rozvoj navýšilo příjmy hlavního města Prahy o 284 349,00 tis. Kč na OP Praha – pól růstu. Prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 283 009,11 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury uvolnil 116 203,25 tis. Kč na opravy a údržbu komunikací silnic I. třídy a pozemních komunikací dočasně plnicích funkci silnic pro převádění vnější silniční dopravy na území hl. m. Prahy a 481 952,49 tis. Kč na financování výstavby a modernizace průjezdných úseků silnic a dálnic.

**Celkové výdaje** byly schváleny ve výši 90 599 167,60 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2022 o 22 989 907,60 tis. Kč na 113 589 075,20 tis. Kč a čerpány na 99 623 665,55 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 87,71 % RU. Nejvyššího čerpání dosahují běžné výdaje v oblasti dopravy a kapitálové výdaje v oblasti školství, mládeže a tělovýchovy.

Čerpání výdajů vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2022 je uvedeno v následující tabulce (v tis. Kč):

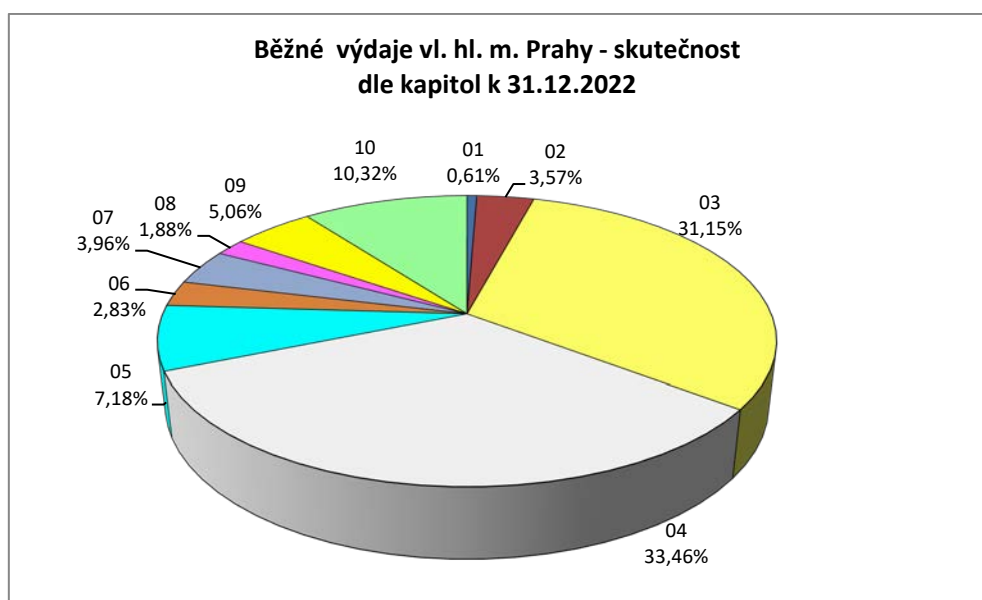
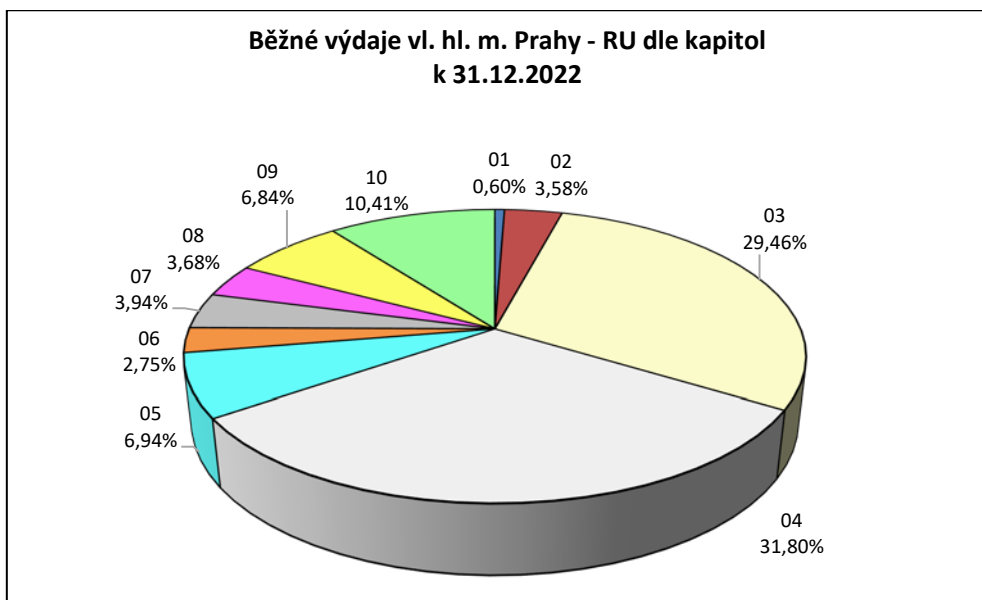
Kapitola	Výdaje celkem			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	1 001 420,90	1 326 704,60	930 880,48	70,16
02	4 916 706,00	5 940 538,50	4 484 212,56	75,48
03	32 390 556,50	36 488 001,70	34 341 976,75	94,12
04	22 312 023,10	30 162 041,10	29 216 855,20	96,87
05	3 651 547,50	6 703 294,40	6 267 663,29	93,50
06	3 622 830,90	4 876 519,60	3 334 983,76	68,39
07	3 003 958,60	3 906 322,00	3 384 747,92	86,65
08	2 678 206,50	6 722 009,20	4 272 247,80	63,56
09	7 443 680,20	8 034 255,10	4 728 470,52	58,85
10	9 578 237,40	9 429 389,00	8 661 627,29	91,86
<b>Celkem</b>	<b>90 599 167,60</b>	<b>113 589 075,20</b>	<b>99 623 665,57</b>	<b>87,71</b>



**Běžné výdaje** byly čerpány na 93,32 % RU. V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje rovnoměrné plnění běžných výdajů v rozmezí od 47,64 % RU (kapitola 08 – Hospodářství) až do 98,66 % RU (kapitola 03 – Doprava).

v tis. Kč

Kapitola	Běžné výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	395 876,90	515 652,00	491 426,84	95,30
02	2 698 374,60	3 087 865,20	2 869 006,32	92,91
03	24 104 973,80	25 378 408,30	25 037 240,93	98,66
04	21 375 573,10	27 391 828,20	26 894 966,45	98,19
05	3 256 130,80	5 981 410,10	5 774 353,00	96,54
06	1 974 159,90	2 364 709,90	2 271 234,75	96,05
07	2 642 407,60	3 389 754,80	3 180 238,13	93,82
08	757 483,00	3 169 279,50	1 509 875,32	47,64
09	5 134 959,90	5 892 678,90	4 065 180,23	68,99
10	8 578 237,40	8 967 980,90	8 294 782,67	92,49
<b>Celkem</b>	<b>70 918 177,00</b>	<b>86 139 567,80</b>	<b>80 388 304,64</b>	<b>93,32</b>



## Kapitálové výdaje

Byly čerpány na 70,08 % RU. Plnění kapitálových výdajů má kolísavou tendenci, mezitím došlo k navýšení rozpočtu o 7 768 516,80 tis. Kč.

Toto relativně nízké čerpání prostředků na kapitálové výdaje bylo ovlivněno mimo jiné přísnějšími i upravenými pravidly zadávání veřejných zakázek, které může být o několik měsíců časově náročnější, než bylo v hlubší minulosti obvyklé. To platí i u akcí jednoletých i zahajovaných, kdy se prodlužuje příprava stavby, nebo jsou problémy např. při výkupu pozemků. Lze tak shrnout, že relativně nízké čerpání kapitálových výdajů bylo ovlivněno procesem jejich majetkoprávního, projektového, povolenáčního a zakázkového zajištění v souladu s platnými právními předpisy a dále samotným realizačním investičním procesem kupř. vzhledem k sezónnosti stavebních prací.

Například v kapitole 01 - Rozvoj obce bylo nejvyšší čerpání evidováno na akci „Revitalizace spodní části Václavského náměstí“. V kapitole 02 – Městská infrastruktura „VD Hostivař-zkapacitnění bezpečnostního přelivu“. V kapitole 03 – Doprava stamilionovou hranici v čerpání překročily např. akce „I. provoz. úsek trasy D metra“, „Barrandovský most-celková

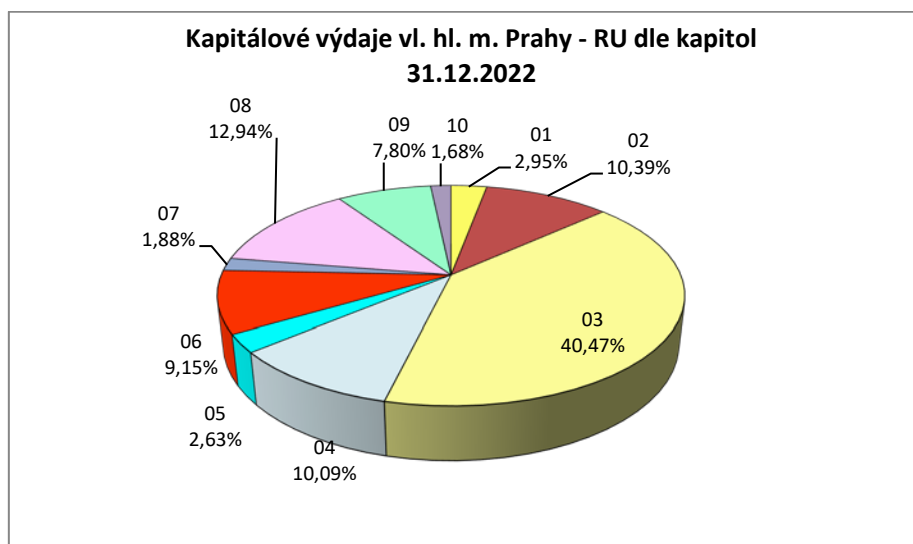


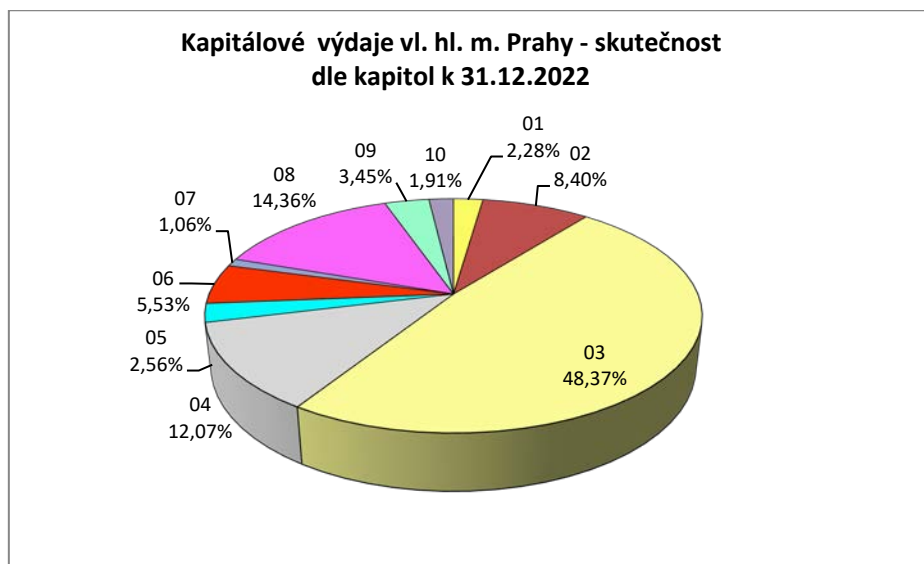
rekonstrukce“ a „Parkovací dům Petržílkova“. V kapitole 05 – Zdravotnictví a sociální oblast bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci „Terezin-rek.objektu Pražská“. V kapitole 06 – Kultura a cestovní ruch bylo nejvyšší čerpání na akcích „Areál Výstaviště“ a „Rek. a dost. Průmyslového paláce“. V kapitole 08 – Hospodářství bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci „Výkupy pozemků, budov a staveb“ nebo „Obnova a modernizace soustavy VO HMP“. V kapitole 09 – Vnitřní správa bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci „Rekonstrukce Clam-Gallasova paláce“.

V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje nerovnoměrné plnění kapitálových výdajů v rozmezí od 30,97 % RU (kapitola 9 – Vnitřní správa) až do 83,82 % RU (kapitola 04 – Školství, mládež a sport).

v tis. Kč

Kapitola	Kapitálové výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	605 544,00	811 052,60	439 453,64	54,18
02	2 218 331,40	2 852 673,30	1 615 206,24	56,62
03	8 285 582,70	11 109 593,40	9 304 735,82	83,75
04	936 450,00	2 770 212,90	2 321 888,75	83,82
05	395 416,70	721 884,30	493 310,29	68,34
06	1 648 671,00	2 511 809,70	1 063 749,01	42,35
07	361 551,00	516 567,20	204 509,79	39,59
08	1 920 723,50	3 552 729,70	2 762 372,48	77,75
09	2 308 720,30	2 141 576,20	663 290,29	30,97
10	1 000 000,00	461 408,10	366 844,62	79,51
<b>Celkem</b>	<b>19 680 990,60</b>	<b>27 449 507,40</b>	<b>19 235 360,93</b>	<b>70,08</b>





Plánovaná výše schodku byla ve schváleném rozpočtu ve výši 7 660 342,00 tis. Kč. V upraveném rozpočtu bylo počítáno s částkou ve výši 17 861 954,50 tis. Kč. Vlastní hl. m. Praha skončilo k 31. 12. 2022 přebytkem hospodaření ve výši 14 742 710,47 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 2022 nepřijalo vlastní hl. m. Praha žádný dlouhodobý finanční závazek.