

Zpráva o plnění rozpočtu hl. m. Prahy za rok 2021

**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 2021
- 5.2 Finanční vypořádání s Dopravním podnikem hl.m. Prahy za rok 2021
- 5.3 Hodnocení hospodářské činnosti vlastního hl. m. Prahy za rok 2021
- 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. 2021 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 2021 byl schválen s příjmy v objemu 74 319 699,40 tis. Kč a výdaji v objemu 80 309 912,50 tis. Kč.

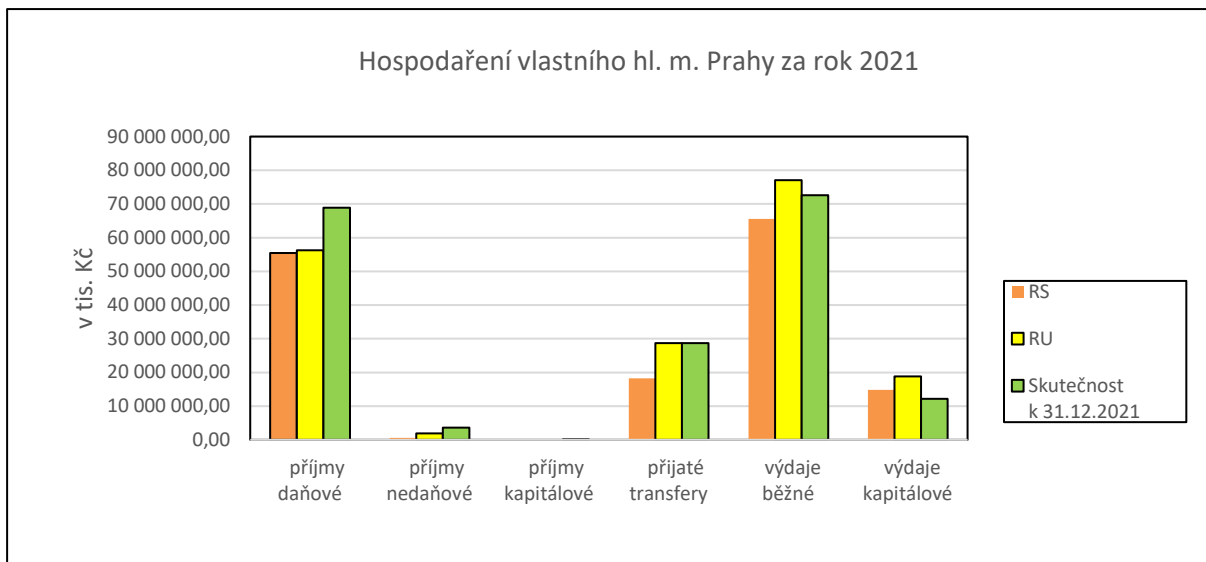
Během roku 2021 byly na základě usnesení Zastupitelstva HMP a Rady HMP provedeny rozpočtové úpravy, po jejichž realizaci činil upravený rozpočet k 31. 12. 2021 v části příjmů 86 875 756,00 tis. Kč a v části výdajů 95 954 701,40 tis. Kč.

Výsledek hospodaření vlastního hl. m. Prahy byl ovlivněn plněním celkových příjmů do výše 101 114 214,34 tis. Kč (tj. 116,39 % rozpočtu upraveného – RU) a čerpáním výdajů do výše 84 763 465,93 tis. Kč (tj. 88,34 % RU), z toho běžné výdaje do výše 72 561 499,36 tis. Kč a kapitálové výdaje do výše 12 201 966,58 tis. Kč. Hospodaření vlastního hl. m. Prahy za rok 2021 skončilo přebytkem ve výši 16 350 748,40 tis. Kč.

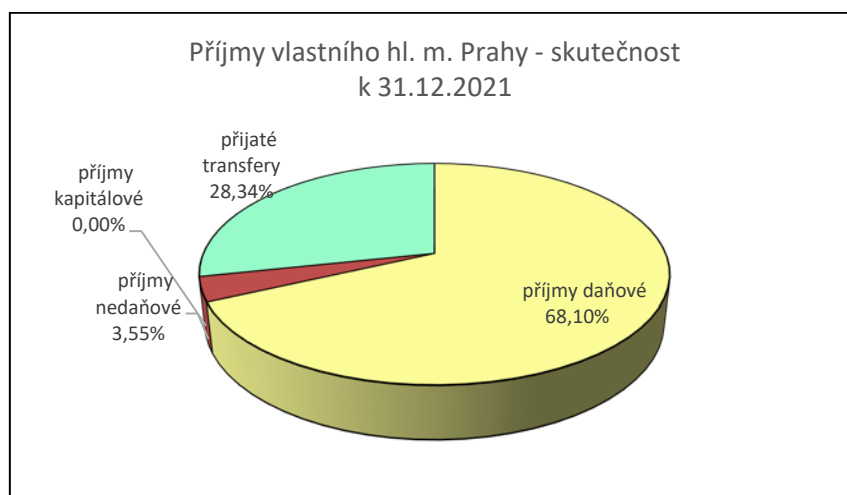
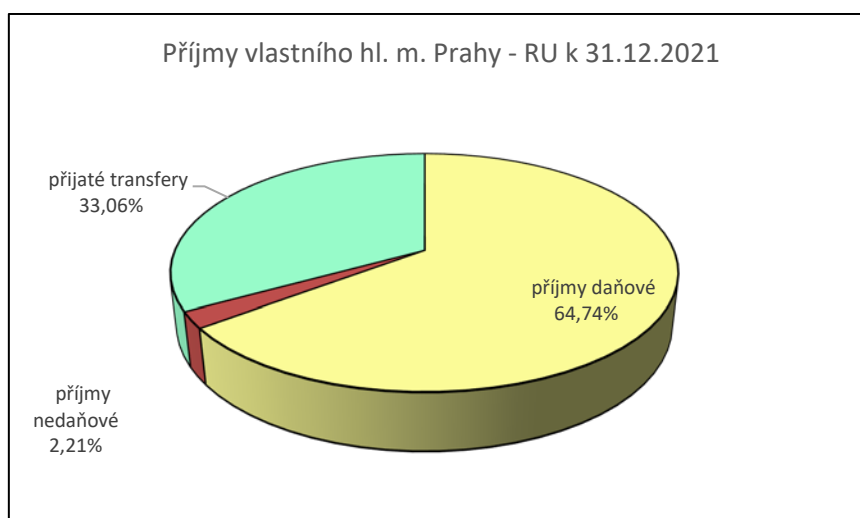
Meziročně se příjmy zvýšily o 8 429 525,10 tis. Kč a jejich relativní plnění se zvýšilo o 13,27 p.b. Výdaje se meziročně zvýšily o 556 298,35 tis. Kč, jejich relativní plnění se zvýšilo o 2,53 p.b. Oproti roku 2020 došlo ke zlepšení výsledku hospodaření o 7 873 226,77 tis. Kč.

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

	RS	RU	Skutečnost k 31.12.2021	% plnění k RU	Skutečnost k 31.12.2020	Skutečnost k 31.12.2019
Příjmy	74 319 699,40	86 875 756,00	101 114 214,34	116,39	92 684 689,24	91 148 690,93
z toho:						
příjmy daňové	55 443 500,00	56 240 883,90	68 863 065,23	122,44	61 226 753,29	64 876 096,35
příjmy nedaňové	609 100,00	1 916 059,50	3 590 663,17	187,40	4 063 001,85	3 456 786,84
příjmy kapitálové			1 072,10			
přijaté transfery	18 267 099,40	28 718 812,60	28 659 413,84	99,79	27 394 934,10	22 815 807,74
Výdaje	80 390 912,50	95 954 701,40	84 763 465,93	88,34	84 207 167,59	77 317 085,15
z toho:						
výdaje běžné	65 567 481,80	77 093 410,10	72 561 499,36	94,12	71 726 023,37	69 252 847,41
výdaje kapitálové	14 823 430,70	18 861 291,30	12 201 966,57	64,69	12 481 144,22	8 064 237,74
Rozdíl P - V	-6 071 213,10	-9 078 945,40	16 350 748,42		8 477 521,65	13 831 605,78



Celkové příjmy byly schváleny ve výši 74 319 699,40 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2021 o 12 556 056,60 tis. Kč na 86 875 756,00 tis. Kč a plněny do výše 101 114 214,34 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 116,39 % RU.



Daňové příjmy tvoří ve skutečnosti 68,10 % veškerých příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění k 31. 12. 2021 činilo 122,44 % RU. Meziročně došlo k nárůstu o 7 636 311,94 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 35 556 787,52 tis. Kč (plnění na 118,52 % RU, nárůst oproti roku 2020 činí 5 464 080,47 tis. Kč). Pozitivně bylo inkaso ovlivněno postupným oživením ekonomiky a zvýšením disponibilního příjmu domácností v důsledku snížení daňového zatížení u fyzických osob, růstu mezd a růstu cen.

Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob, která dosáhla výše 16 999 795,54 tis. Kč (plnění na 186,91 % RU, nárůst 4 817 654,49 tis. Kč). V meziročním nárůstu se do vysokého nárůstu promítla přijatá opatření ke zmírnění dopadů restrikcí, zejména plošné zrušení červnové zálohy v roce 2020, které snížilo srovnávací základnu.

Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob, která dosáhla výše 13 918 754,57 tis. Kč (plnění na 90,18 % RU, propad 2 882 953,99 tis. Kč). Ve výběru daní se negativně projevil pokles zaměstnanosti vlivem zpomalení ekonomického růstu s opatřeními zavedenými v souvislosti s COVID-19 a zejména zrušení konceptu tzv. superhrubé mzdy.

Nedaňové příjmy tvoří ve skutečnosti 3,55 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 187,40 % RU (meziročně byly sníženy o 472 338,68 tis. Kč).

Jedním z objemově největším, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou *příjmy z úroků a realizace finančního majetku* ve výši 1 562 979,10 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* (921 155,46 tis. Kč). Jedná se především o vrácené finanční prostředky od příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání za rok 2020, vrácené finanční prostředky poskytnuté v roce 2020 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* (286 660,22 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 nejsou narozpočtovány. V kap. 03 – Doprava je ve skutečném plnění vykázán příjem ve výši 1 072,10 tis. Kč, který hlavní město Praha přijalo od společnosti Máj Národní, a.s. za účelem spoluúčasti na financování investiční akce „Národní – Spálená, chodníky“.

Přijaté transfery představují ve skutečnosti 28,34 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 99,79 % RU.

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 vlastního hl. m. Prahy a na položku 6363 a jsou součástí kapitálových výdajů vlastního hl. m. Prahy.

Jedná se především o přijaté transfery ze státního rozpočtu a státních fondů ve výši 27 983 553,90 tis. Kč, z toho neinvestiční transfery tvoří finanční prostředky ve výši

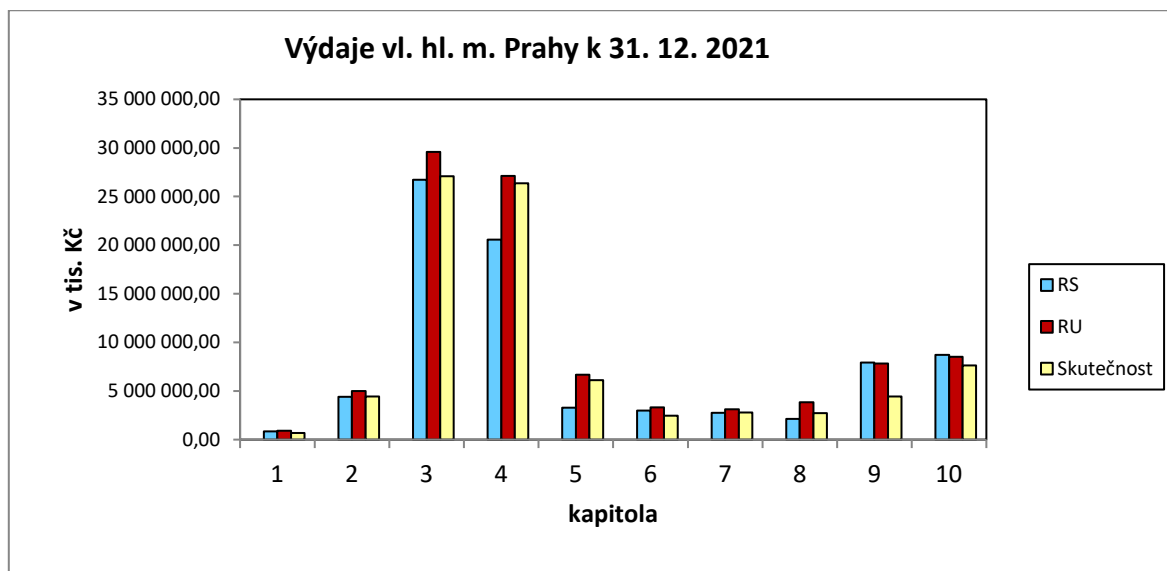
27 134 730,49 tis. Kč a investiční transfery ve výši 848 823,41 tis. Kč. U neinvestičních transferů je patrný trvalý trend růstu, u investičních transferů dochází též k nárůstu.

Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělávání – 18 537 414,38 tis. Kč a dalších 2 709 038,10 tis. Kč pro soukromé školy. Dále MŠMT poskytlo na program OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 358 586,98 tis. Kč (evropský i státní podíl). Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 1 693 616,48 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (§ 101, § 102 a § 103) a 168 467,02 tis. Kč na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí. Dále 286 071,06 tis. Kč na řešení naléhavých potřeb při zabezpečení provozu sociálních služeb. Ministerstvo pro místní rozvoj navýšilo příjmy hlavního města Prahy o 703 881,00 tis. Kč na OP Praha – pól růstu. Prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 289 082,77 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury uvolnil 126 744,24 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 377 350,65 tis. Kč na financování výstavby a modernizace průjezdných úseků silnic a dálnic.

Celkové výdaje byly schváleny ve výši 80 390 912,50 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2021 o 15 563 788,90 tis. Kč na 95 954 701,40 tis. Kč a plněny na 84 763 465,93 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 88,34 % RU. Nejvyššího čerpání dosahují běžné výdaje v oblasti školství, mládeže a sportu a kapitálové výdaje v oblasti dopravy.

Čerpání výdajů vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2021 je uvedeno v následující tabulce (v tis. Kč):

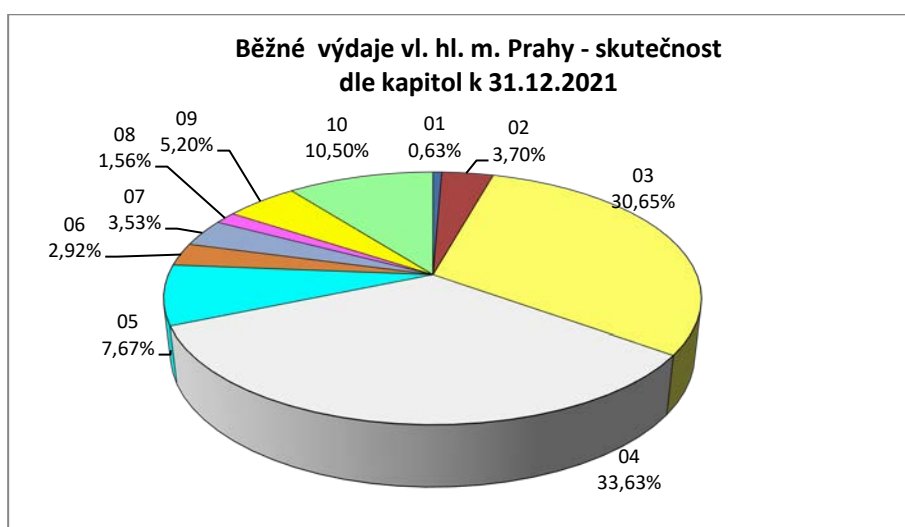
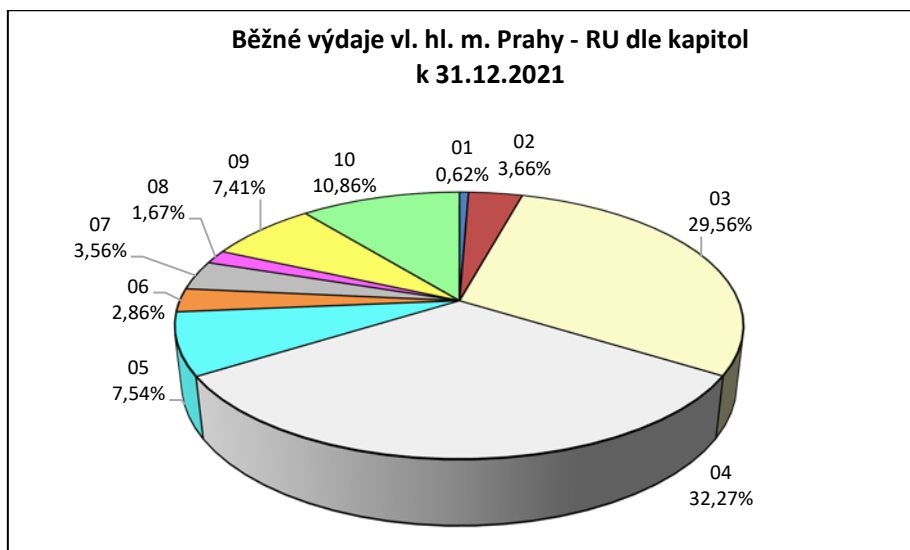
Kapitola	Výdaje celkem			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	833 799,90	929 536,00	678 891,33	73,04
02	4 393 144,00	4 995 594,60	4 439 365,93	88,87
03	26 736 016,80	29 586 234,30	27 077 809,41	91,52
04	20 582 829,00	27 122 512,10	26 370 585,70	97,23
05	3 295 735,80	6 674 346,40	6 117 035,60	91,65
06	3 003 628,90	3 331 191,80	2 470 562,10	74,16
07	2 746 783,00	3 104 882,40	2 804 993,56	90,34
08	2 139 353,00	3 855 560,10	2 723 590,82	70,64
09	7 933 918,00	7 827 996,40	4 452 637,32	56,88
10	8 725 704,10	8 526 847,30	7 627 994,17	89,46
Celkem	80 390 912,50	95 954 701,40	84 763 465,94	88,34



Běžné výdaje byly čerpány na 94,12 % RU. V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje rovnoměrné plnění běžných výdajů v rozmezí od 66,05 % RU (kapitola 09 – Vnitřní správa) až do 98,10 % RU (kapitola 04 – Školství, mládež a sport).

v tis. Kč

Kapitola	Běžné výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	385 752,90	475 202,30	459 400,35	96,67
02	2 440 543,60	2 818 243,70	2 683 986,57	95,24
03	22 091 424,30	22 791 963,00	22 242 191,06	97,59
04	19 450 292,00	24 874 604,10	24 402 382,36	98,10
05	2 901 169,60	5 810 401,60	5 567 108,85	95,81
06	1 908 309,80	2 202 185,40	2 119 794,25	96,26
07	2 487 688,80	2 744 622,30	2 560 157,57	93,28
08	653 325,70	1 287 613,80	1 129 959,45	87,76
09	5 256 271,00	5 715 077,30	3 774 620,08	66,05
10	7 992 704,10	8 373 496,60	7 621 898,82	91,02
Celkem	65 567 481,80	77 093 410,10	72 561 499,36	94,12



Kapitálové výdaje

Byly čerpány na 64,69 % RU. Plnění kapitálových výdajů má kolísanou tendenci, meziročně došlo k navýšení rozpočtu o 4 037 860,60 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. To platí i u akcí jednoletých i zahajovaných, kdy se prodlužuje příprava stavby, nebo jsou problémy např. při výkuech pozemků. Zdržení nastává i při pořizování SZNR - strojů, přístrojů, vybavení, dopravních prostředků. Lze tak shrnout, že nízké čerpání kapitálových výdajů bylo ovlivněno procesem jejich majetkoprávního, projektového, povoloovacího a zakázkového zajištění v souladu s platnými právními předpisy a dále samotným realizačním investičním procesem kupř. vzhledem k sezónnosti stavebních prací.

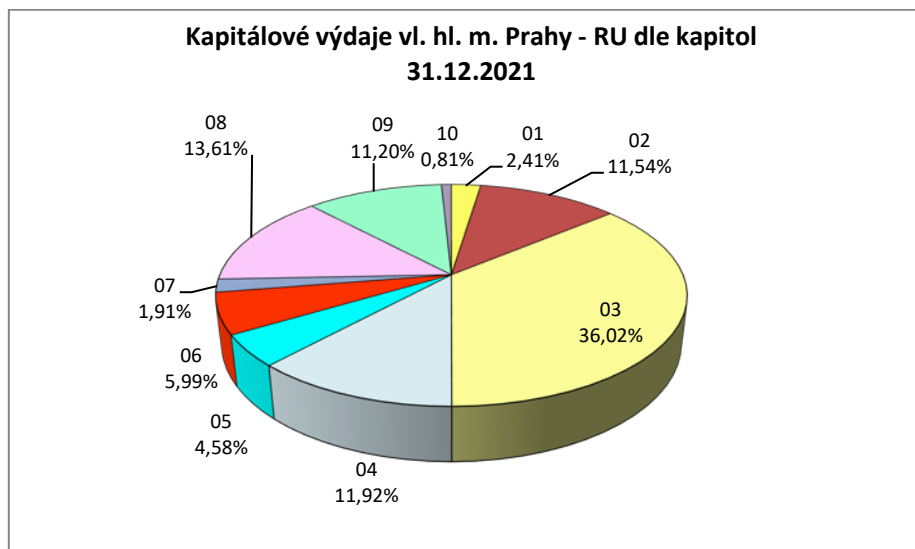
Například v kapitole 02 – Městská infrastruktura bylo nejvyšší čerpání evidováno na akci – „Celková přestavba a rozšíření ÚČOV na Císařském ostrově“. V kapitole 03 – Doprava stamilionovou hranici v čerpání překročily např. akce „Bezbariérový přístup stanice metra Jiřího z Poděbrad“, „Systém řízení MSP“ a „Příprava I. provozního úseku trasy D metra“. V kapitole 05 – Zdravotnictví a sociální oblast bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci

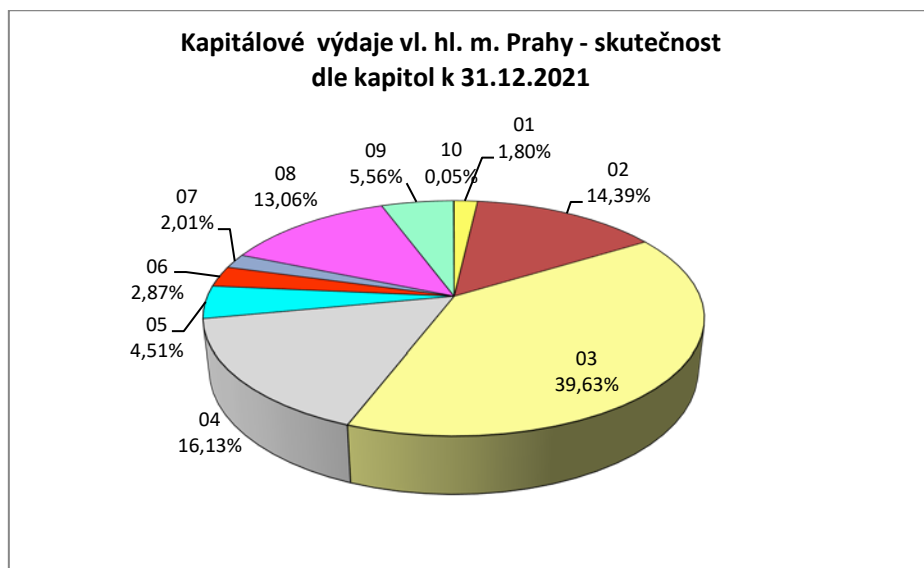
„Investice v areálu Nemocnice Na Bulovce“ nebo „Nástavba pavilonu 4 ve středisku DC Paprsek“, v kapitole 06 – Kultura a cestovní ruch bylo nejvyšší čerpání na akci „Areál Výstaviště“. V kapitole 08 – Hospodářství bylo evidováno nejvyšší čerpání na akci „Výkupy pozemků, budov a staveb“ nebo „Obnova a 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 3,97 % RU (kapitola 10 – Pokladní správa) až do 87,56 % RU (kapitola 04 – Školství, mládež a sport).

v tis. Kč

Kapitola	Kapitálové výdaje			
	RS	RU	Skutečnost	% plnění k RU
01	448 047,00	454 333,70	219 490,98	48,31
02	1 952 600,40	2 177 350,90	1 755 379,36	80,62
03	4 644 592,50	6 794 271,30	4 835 618,35	71,17
04	1 132 537,00	2 247 908,00	1 968 203,34	87,56
05	394 566,20	863 944,80	549 926,75	63,65
06	1 095 319,10	1 129 006,40	350 767,85	31,07
07	259 094,20	360 260,10	244 835,99	67,96
08	1 486 027,30	2 567 946,30	1 593 631,37	62,06
09	2 677 647,00	2 112 919,10	678 017,24	32,09
10	733 000,00	153 350,70	6 095,35	3,97
Celkem	14 823 430,70	18 861 291,30	12 201 966,58	64,69





Plánovaná výše schodku byla ve schváleném rozpočtu ve výši 6 071 213,10 tis. Kč. V upraveném rozpočtu bylo počítáno s částkou ve výši 9 078 945,40 tis. Kč. Vlastní hl. m. Praha skončilo k 31. 12. 2021 přebytkem hospodaření ve výši 16 350 748,40 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 5 763 029,62 tis. Kč. Jednalo se o úhrady příslušných částí jistin amortizovaných EIB úvěrů a úhradu dluhopisu ve výši 5 000 000,0 tis. Kč.

V průběhu roku 2021 nepřijalo vlastní hl. m. Praha žádný dlouhodobý finanční závazek.