**II. Vlastní hlavní město Praha**

1. **Úvod**

Hospodaření vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2015 skončilo přebytkem ve výši 11 415 874,11 tis. Kč. Příjmy města byly splněny na 110,99 % rozpočtu upraveného (RU). Celkové výdaje byly čerpány na 91,37 % RU, což ovlivnily zejména kapitálové výdaje (77,85 % RU).

V roce 2015 došlo ke změně metodiky financování městských částí hl. m. Prahy, z toho důvodu neprovádíme porovnání plnění rozpočtu roku 2014 a roku 2015. Transfery poskytnuté ze státního rozpočtu a státních fondů městským částem hlavního města Prahy navyšují příjmy vlastního hlavního města Prahy. 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 navyšují běžné výdaje.

Došlo k nárůstu celkových příjmů cca o 6,40 mld. Kč. Na vyšším plnění příjmů se podílel nárůst v oblasti daňových příjmů o cca 3,70 mld. Kč (oproti rozpočtu upravenému), např. u inkasa daně z příjmů právnických osob a daně z přidané hodnoty; dále u nedaňových příjmů o 3,10 mld. Kč (zejména u přijatých vratek z finančního vypořádání předchozích let ve výši 2,29 mld.) a nedočerpání přijatých transferů o 0,4 mld. Kč.

Naopak ve výdajové části došlo k výraznému poklesu plnění celkových výdajů, a to o cca 5,00 mld. Kč, z toho 3,10 mld. Kč u běžných výdajů a 1,90 mld. Kč u kapitálových výdajů. Z úprav rozpočtu za IV. čtvrtletí 2015 je nejpodstatnější převod nevyčerpaných prostředků do roku 2016.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RS | RU k 30.9.2015 | Úpravy rozpočtu za 4. čtvrtletí | RU k 31.12.2015 | Skutečnost k 31.12.2015 | % plnění k RU |
| **Příjmy** | 42 101 201,30 | 58 558 927,30 | 833 125,30 | 59 392 052,60 | 65 921 001,03 | 110,99 |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |
| daňové | 40 410 000,00 | 41 877 375,80 | 46 056,00 | 41 923 431,80 | 45 722 572,64 | 109,06 |
| nedaňové | 526 450,00 | 862 001,40 | 79 851,80 | 941 853,20 | 4 007 422,53 | 425,48 |
| kapitálové |  |  |  |  | 27,76 |  |
| přijaté transfery | 1 164 751,30 | 15 819 550,10 | 707 217,50 | 16 526 767,60 | 16 190 978,10 | 97,97 |
| **Výdaje** | 56 340 692,44 | 62 804 484,24 | -3 154 503,30 | 59 649 980,94 | 54 505 126,92 | 91,37 |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |
| běžné | 45 183 188,30 | 50 579 018,40 | 392 033,00 | 50 971 051,40 | 47 748 827,21 | 93,68 |
| kapitálové | 11 157 504,14 | 12 225 465,84 | -3 546 536,30 | 8 678 929,54 | 6 756 299,71 | 77,85 |
| Rozdíl P - V | -14 239 491,14 | -4 245 556,94 | 3 987 628,60 | -257 928,34 | 11 415 874,11 |  |

Usnesením ZHMP č. 4/3 ze dne 19. 2. 2015 byl schválen rozpočet vlastního hl. m. Prahy na rok 2015 s objemem:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| příjmů | 42 101 201,30 | tis. Kč |
| výdajů | 56 340 692,44 | tis. Kč |
| rozdíl příjmů a výdajů\* | -14 239 491,14 | tis. Kč |

*\*/ kryt třídou 8 – financování*

Během roku 2015 byly na základě usnesení ZHMP a RHMP provedeny rozpočtové úpravy na celkový objem:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| příjmů | 59 392 052,60 | tis. Kč |
| výdajů | 59 649 980,94 | tis. Kč |
| rozdíl příjmů a výdajů\* | - 257 928,34 | tis. Kč |

Celkově došlo ve sledovaném období k navýšení příjmů a výdajů a ke snížení třídy 8 – financování v těchto objemech:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| příjmů | 17 290 851,30 | tis. Kč |
| výdajů | 3 309 288,50 | tis. Kč |
| rozdíl příjmů a výdajů\* | 13 981 562,80 | tis. Kč |

**Celkové příjmy** byly schváleny ve výši 42 101 201,30 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2015 o 17 290 851,30 tis. Kč na 59 392 052,60 tis. Kč a plněny do výše 65 921 001,03 tis. Kč, ve skutečnosti přijato o 6 528 948,43 tis. Kč více než bylo plánováno, z čehož vyplývá plnění na 110,99 % 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 právnických osob. 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 69,36 % veškerých příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění k 31. 12. 2015 činilo 109,06 % RU. Z toho nejvíce připadá na položku daně z přidané hodnoty ve výši 20 354 306,05 tis. Kč (plnění na 105,63 % RU) a daně z příjmů právnických osob ve výši 11 877 637,80 tis. Kč (plnění na 112,83% RU). Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob, která dosáhla výše 11 334 623,16 (plnění na 108,67 % RU).

Nedaňové příjmy tvoří ve skutečnosti 6,08 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 425,48 % RU.

Jedním z objemově největším, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou *příjmy z úroků a realizace finančního majetku* ve výši 1 050 829,18 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* (2 295 519,59 tis. Kč). Jedná se především o vrácené finanční prostředky od příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání za rok 2014, vratku části finančních prostředků poskytnutých Dopravnímu podniku hl. m. Prahy, a.s. na předfinancování dostavby trasy metra A (Dejvická – Motol), vrácené finanční prostředky v rámci finančního vypořádání státní dotace škol a školských zařízení HMP.

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 (např. podíl obce z pokut ukládaných za porušení předpisů o ochraně životního prostředí) a dále se jedná 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 97,97% RU.

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 a 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.

Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání –8 634 385,00 tis. Kč a 1 143 092,00 tis. Kč pro soukromé školy. Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 675 488,00 tis. Kč na podporu rodiny a 120 552,92 tis. Kč na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí. Ministerstva pro místní rozvoj navýšilo příjmy hlavního města Prahy o 991 917,00 tis. Kč na OP Praha Konkurenceschopnost (evropský i státní podíl) a o 186 184,50 tis. Kč na OP Praha Adaptabilita (evropský i státní podíl). Prostřednictvím MF obdrželo hl. m. Praha rovněž transfer z Fondu solidarity ve výši 101 807,40 tis. Kč na povodně 2013. Ministerstvo dopravy poskytlo finanční prostředky ve výši 215 324,70 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury uvolnil 159 506,36 tis. Kč na běžnou údržbu a opravy silnic odpovídající kategorizaci I. třídy a dálnic a 304 088,28 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 1 744 423,88 tis. Kč. Jedná se převážně o nájemné z bytových a nebytových prostor v bytových objektech, pronájem pozemků nebo příjmy z prodeje nemovitostí.

**Celkové výdaje** byly schváleny ve výši 56 340 692,44 tis. Kč, upraveny k 31. 12 2015 o 3 309 288,50 tis. Kč na 59 649 980,94 tis. Kč a plněny na 54 505 126,92 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 91,37 % RU. Nejvyššího čerpání dosahují běžné a kapitálové výdaje v oblasti dopravy.

Čerpání výdajů vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2015 je uvedeno v následující tabulce:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Kč |
| Kapitola | **Výdaje celkem** | | | |
| RS | RU | Skutečnost | % plnění k RU |
| 01 | 788 205,00 | 454 151,00 | 346 640,80 | 76,33 |
| 02 | 3 764 980,00 | 3 317 127,70 | 2 871 623,39 | 86,57 |
| 03 | 21 951 100,04 | 22 163 581,74 | 21 064 144,10 | 95,04 |
| 04 | 10 752 687,80 | 13 469 534,90 | 13 271 140,71 | 98,53 |
| 05 | 2 010 515,00 | 2 912 400,00 | 2 759 565,68 | 94,75 |
| 06 | 1 803 701,40 | 1 729 736,20 | 1 607 234,22 | 92,92 |
| 07 | 2 407 481,40 | 2 344 409,20 | 2 170 637,34 | 92,59 |
| 08 | 1 430 807,50 | 1 721 085,60 | 1 244 371,53 | 72,30 |
| 09 | 4 764 607,80 | 4 225 147,40 | 2 862 586,20 | 67,75 |
| 10 | 6 666 606,50 | 7 312 807,20 | 6 307 182,98 | 86,25 |
| Celkem | 56 340 692,44 | 59 649 980,94 | 54 505 126,95 | 91,37 |

Běžné výdaje byly čerpány na 93,68 % RU. V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje nerovnoměrné plnění běžných výdajů v  rozmezí od 12,37 % RU (kapitola 10 – Pokladní správa) až do 99,41 % RU (kapitola 04 – Školství, mládež a sport).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Kč |
| Kapitola |  | **Běžné výdaje** |  |  |
| RS | RU | Skutečnost | % plnění k RU |
| 01 | 390 736,50 | 397 899,70 | 314 490,80 | 79,04 |
| 02 | 1 705 332,50 | 2 346 181,80 | 2 187 812,03 | 93,25 |
| 03 | 16 953 478,00 | 17 192 155,60 | 16 917 878,46 | 98,40 |
| 04 | 10 245 892,40 | 12 912 564,40 | 12 835 970,09 | 99,41 |
| 05 | 1 559 771,20 | 2 555 186,80 | 2 418 602,87 | 94,65 |
| 06 | 1 474 186,30 | 1 554 303,90 | 1 462 587,02 | 94,10 |
| 07 | 2 180 732,30 | 2 282 065,30 | 2 135 578,35 | 93,58 |
| 08 | 677 147,50 | 738 631,40 | 510 987,64 | 69,18 |
| 09 | 3 609 343,40 | 3 794 293,60 | 2 657 737,01 | 70,05 |
| 10 | 6 386 568,20 | 7 197 768,90 | 6 307 182,98 | 12,37 |
| Celkem | 45 183 188,30 | 50 971 051,40 | 47 748 827,25 | 93,68 |

Kapitálové výdaje vykazují čerpání na 77,85 % RU. Za posledních několik let je plnění kapitálových výdajů nejnižší.

Jedním z důvodů nízkého plnění je hospodaření hl. m. Prahy dle rozpočtového provizoria v prvních měsících roku 2015. Dále došlo ke zvýšení legislativních nároků před samotným zahájením stavby. Byla upravena pravidla při výběrovém řízení, které se může protáhnout o několik měsíců déle, než bylo 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. Nevyčerpané finanční prostředky rozpočtu kapitálových výdajů roku 2015 byly z velké části předmětem převodu do rozpočtu kapitálových výdajů roku 2016 a byly ve výši cca 4,64 mld. Kč.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | v tis. Kč |
| Kapitola |  | **Kapitálové výdaje** | | |
| RS | RU | Skutečnost | % plnění k RU |
| 01 | 397 468,50 | 56 251,30 | 32 150,00 | 57,15 |
| 02 | 2 059 647,50 | 970 945,90 | 683 811,36 | 70,43 |
| 03 | 4 997 622,04 | 4 971 426,14 | 4 146 265,64 | 83,40 |
| 04 | 506 795,40 | 556 970,50 | 435 170,62 | 78,13 |
| 05 | 450 743,80 | 357 213,20 | 340 962,81 | 95,45 |
| 06 | 329 515,10 | 175 432,30 | 144 647,20 | 82,45 |
| 07 | 226 749,10 | 62 343,90 | 35 058,99 | 56,23 |
| 08 | 753 660,00 | 982 454,20 | 733 383,89 | 74,65 |
| 09 | 1 155 264,40 | 430 853,80 | 204 849,19 | 47,54 |
| 10 | 280 038,30 | 115 038,30 |  |  |
| Celkem | 11 157 504,14 | 8 678 929,54 | 6 756 299,70 | 77,85 |

Plánovaná výše schodku byla ve schváleném rozpočtu ve výši 14 239 491,14 tis. Kč. V upraveném rozpočtu bylo počítáno s částkou ve výši 257 928,34 tis. Kč. Vlastní hl. m. Praha skončilo k 31. 12. 2015 přebytkem hospodaření ve výši 11 415 874,11 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. K 31. 12. 2015 hlavní město Praha uhradilo splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků v celkové výši 787 819,62 tis. Kč. Jednalo se o úhrady příslušných částí jistin amortizovaných EIB úvěrů. Přehled splátek je uveden v bodě 4. Financování této důvodové zprávy.

V průběhu roku 2015 nepřijalo hl. m. Praha žádný dlouhodobý finanční závazek.

Promítá se zde též náhrada přijatého transferu z MŠMT, kterým byly nahrazeny dočasně volné zapojené finanční zdroje. Dálo došlo k navýšení v oblasti daňových, nedaňových příjmů a přijatých transferů a k nižšímu čerpání celkových výdajů, především kapitálových.