

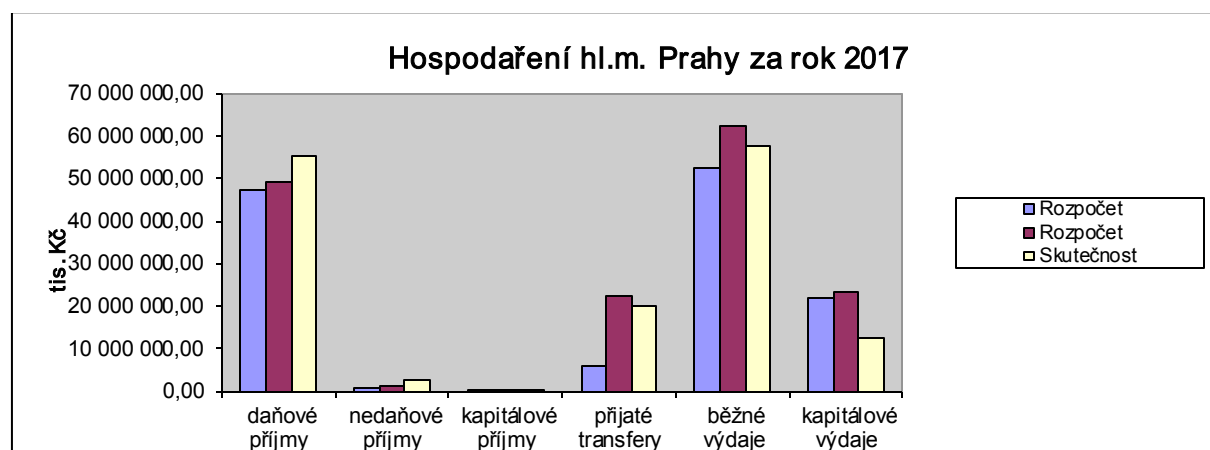
# I. Hlavní město Praha jako celek

## 1. Úvod

Hospodaření hlavního města Prahy jako celku (obce i kraje současně) skončilo k 31. 12. 2017 přebytkem ve výši 7 452 991,66 tis. Kč. Výsledek hospodaření hlavního města Prahy byl ovlivněn plněním příjmů do výše 77 763 181,89 tis. Kč, což představuje 107,01 % rozpočtu upraveného (RU), a celkových výdajů, které byly ve sledovaném období plněny do výše 70 310 190,23 tis. Kč, což odpovídalo 81,94 % RU (běžné výdaje byly plněny do výše 57 872 143,93 tis. Kč, tj. na 92,47 % RU a kapitálové výdaje do výše 12 438 046,30 tis. Kč, tj. na 53,55 % 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 31.12.2017	% plnění k RU	Skutečnost k 31.12.2016
<b>Příjmy:</b>	<b>54 153 313,10</b>	<b>72 669 366,70</b>	<b>77 763 181,89</b>	<b>107,01</b>	<b>74 242 565,32</b>
<i>z toho :daňové</i>	47 456 219,30	49 064 878,10	55 078 072,10	112,26	51 248 763,01
<i>nedaňové</i>	590 341,10	1 349 171,90	2 452 601,35	181,79	3 559 089,98
<i>kapitálové</i>	20 300,00	38 543,00	38 961,43	101,09	49 331,77
<i>přijaté transfery:</i>	6 086 452,70	22 216 773,70	20 193 547,01	90,89	19 385 380,56
<i>- transfery ze st.rozp.</i>	906 192,60	16 118 338,30	16 118 336,67	100,00	15 430 167,58
<i>- transfery od obcí</i>	700,00	1 156,60	1 334,16	115,35	1 414,23
<i>- přev. z vl.f. hosp.čin.</i>	5 179 560,10	6 095 109,90	4 071 707,30	66,80	3 952 051,85
<i>- ze stát.fin.aktiv</i>					
<i>- ze zahraničí</i>		2 168,90	2 168,88	100,00	1 746,90
<b>Výdaje:</b>	<b>74 432 211,40</b>	<b>85 809 984,40</b>	<b>70 310 190,23</b>	<b>81,94</b>	<b>61 959 969,98</b>
<i>z toho : běžné</i>	52 683 840,80	62 583 929,30	57 872 143,93	92,47	51 140 776,13
<i>kapitálové</i>	21 748 370,60	23 226 055,10	12 438 046,30	53,55	10 819 193,85
<b>Rozdíl příjmů a výdajů</b>	<b>-20 278 898,30</b>	<b>-13 140 617,70</b>	<b>7 452 991,66</b>		<b>12 282 595,34</b>



Rozdíl příjmů a výdajů ve výši 7 452 991,66 tis. Kč znamená přebytek hospodaření hlavního města Prahy za rok 2017. Celkové příjmy byly plněny na 107,01 % RU, tj. přijato o 5 093 815,19 tis. Kč více než bylo plánováno. Z toho připadá např. 6 013 194,00 tis. Kč na inkaso daňových příjmů, zejména inkasa daně z přidané hodnoty a daně z příjmů fyzických osob, dále 1 103 429,45 tis. Kč na nedaňové příjmy (zejména příjmy z úroků a realizace finančního majetku). Naproti tomu přijaté transfery byly plněny pouze na 90,89 % RU, tj. o 2 023 226,69 tis. Kč méně než bylo plánováno, přitom jen na převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti připadá částka nižší o 2 023 402,60 tis. Kč než bylo plánováno. Celkové výdaje byly plněny pouze na 81,94 % RU, tedy o 15 499 794,17 tis. Kč méně než bylo plánováno. Z toho běžné výdaje byly plněny na 92,47 % RU (o 4 711 785,37 tis. Kč méně) a kapitálové výdaje byly plněny pouze na 53,55 % RU (o 10 788 008,80 tis. Kč méně).

Rozpočet hlavního města Prahy na rok 2017 a střednědobý výhled rozpočtu hlavního města Prahy do roku 2022 byl schválen ZHMP usnesením č. 28/15 ze dne 15. 6. 2017:

s objemem příjmů ve výši	54 153 313,10 tis. Kč
s objemem výdajů ve výši	74 432 211,40 tis. Kč
se schodkem ve výši	20 278 898,30 tis. Kč

Dále bylo konstatováno, že bylo schváleno 58 dílčích rozpočtů na rok 2017 a střednědobých výhledů do roku 2022, z toho 57 dílčích rozpočtů městských částí hl. m. Prahy na rok 2017 a rozpočtových výhledů do roku 2022 bylo schváleno Zastupitelstvy městských částí a rozpočet vlastního hlavního města Prahy na rok 2017 a střednědobý výhled do roku 2022 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. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017.

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 54 153 313,10 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2017 o 18 516 053,60 tis. Kč na 72 669 366,70 tis. Kč a plněny do výše 77 763 181,89 tis. Kč, to

znamená na 107,01 % 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 přidané hodnoty a s daní z příjmů fyzických a právnických osob. V průběhu sledovaného období přijalo hlavní město Praha finanční prostředky rovněž ve formě daní a poplatků v oblasti hazardních her.

Daňové příjmy tvořily ve skutečnosti 70,83 % veškerých příjmů hlavního města Prahy.

Schválený rozpočet	47 456 219,30	tis. Kč
Upravený rozpočet	49 064 878,10	tis. Kč
Skutečnost	55 078 072,10	tis. Kč

Výběr daní v roce 2017 měl opět vzestupnou tendenci, oproti roku 2016 bylo vybráno o 3 829 309,09 tis. Kč více (celkový nárůst 7,47 %). Na meziročním zvýšení se podílelo zejména inkaso daně z přidané hodnoty a inkaso z příjmů právnických a fyzických osob. Objemově největší je daň z přidané hodnoty v celkové výši 24 454 457,73 tis. Kč. Inkaso této daně je ovlivněno zejména růstem ekonomiky, který má za následek např. vyšší spotřebu domácností, ale i změnou rozpočtového určení daní, účinného od 1. 1. 2017, kdy došlo k navýšení podílu obcí z 20,83 % na 21,4 %. Kladně se projevilo rovněž zavedení elektronické evidence tržeb i vysoká efektivita institutu kontrolního hlášení. Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob ve výši 13 837 214,91 Kč, kde se do výše inkasa promítlo navýšení mezd zaměstnanců v podnikatelské sféře, tarifů platových tříd ve veřejném sektoru, vyšší úroveň minimální mzdy i rekordně nízká úroveň nezaměstnanosti v uplynulém roce. Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob ve výši 13 140 558,51 tis. Kč, kde na vývoj inkasa mělo největší vliv oživení ve většině odvětví ekonomiky i efektivnější výběr daně.

Nedaňové příjmy tvořily pouze 3,15 % z celkového objemu skutečných příjmů hlavního města Prahy.

Schválený rozpočet	590 341,10	tis. Kč
Upravený rozpočet	1 349 171,90	tis. Kč
Skutečnost	2 452 601,35	tis. Kč

Jedním z objemově největších, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou příjmy z úroků a realizace finančního majetku ve výši 1 113 862,47 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., Pražské plynárenské Holding, a. s. a Pražské energetiky Holding, a. s.

Dalšími objemově důležitými příjmy jsou přijaté vratky z finančního vypořádání předchozích let (510 279,93 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 2016 či vrácené nevyčerpané prostředky poskytnuté v roce 2016 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 2016 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 25,96 % z celkového objemu skutečných příjmů hlavního města Prahy.

Schválený rozpočet	6 086 452,70	tis. Kč
Upravený rozpočet	22 216 773,70	tis. Kč
Skutečnost	20 193 547,01	tis. Kč

Jedná se především o přijaté transfery ze státního rozpočtu a státních fondů ve výši 16 118 336,67 tis. Kč, z toho neinvestiční transfery tvoří finanční prostředky ve výši 15 708 042,40 Kč a investiční transfery ve výši 410 294,27 Kč. U neinvestičních transferů je patrný trvalý trend růstu, rovněž u převodů z fondů podnikatelské činnosti došlo v porovnání s předchozím rokem k mírnému navýšení.

Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání – 10 661 996,20 tis. Kč a 1 399 800,10 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 283 780,40 tis. Kč. Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 878 529,90 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery na podporu rodiny a 136 371,20 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 550 685,00 tis. Kč na OP-Praha pól růstu a prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 216 834,50 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné dráží osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury pak poskytl celkem 229 258,00 tis. Kč na financování dopravní infrastruktury.

Dále se jednalo o posílení rozpočtu o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 4 071 707,30 tis. Kč. Jedná se převážně o nájemné z bytových a nebytových prostor v bytových objektech, pronájem pozemků, z prodeje nemovitostí, vyúčtování zón placeného stání z roku 2016 nebo převod prostředků od PVS do rozpočtu hl. m. Prahy na přestavbu a rozšíření ÚČOV na Císařském ostrově.

**Výdaje** na rok 2017 byly schváleny ve výši 74 432 211,40 tis. Kč a upraveny během sledovaného období o 11 377 773 tis. Kč na 85 809 984,40 tis. Kč. Čerpání celkových výdajů ve výši 70 310 190,23 tis. Kč odpovídá 81,94 % RU. Z toho připadá na běžné výdaje částka

ve výši 57 872 143,93 tis. Kč (plnění na 92,47 % RU) a na kapitálové výdaje částka ve výši 12 438 046,30 Kč (plnění na 53,55 % RU). Nejvyššího čerpání ve sledovaném období roku 2017 dosahují běžné a kapitálové výdaje v oblasti dopravy.

Běžné výdaje tvořily 82,31 % celkových výdajů města.

Schválený rozpočet	52 683 840,80	tis. Kč
Upravený rozpočet	62 583 929,30	tis. Kč
Skutečnost	57 872 143,93	tis. Kč

Běžné výdaje mají vzestupnou tendenci, v roce 2015 – 48 244 643,53 tis. Kč, v roce 2016 – 51 140 776,13 tis. Kč a v roce 2017 - 57 872 143,93 tis. Kč (s plněním na 92,47 % RU).

Kapitálové výdaje tvořily 17,69 % celkových výdajů města.

Schválený rozpočet	21 748 370,60	tis. Kč
Upravený rozpočet	23 226 055,10	tis. Kč
Skutečnost	12 438 046,30	tis. Kč

Kapitálové výdaje mají od roku 2015 také mírně vzestupnou tendenci, v roce 2015 – 10 096 912,58 tis. Kč, v roce 2016 – 10 819 193,85 tis. Kč a konečně v roce 2017 – 12 438 046,30 tis. Kč (s plněním na 53,55 % RU).

K nižšímu plnění dochází 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 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 7 452 991,66 tis. Kč, což znamená navýšení finančních zdrojů hlavního města Prahy. Ve třídě 8 – financování je zachycen proces splácení závazků v celkové výši 969 096,20 tis. Kč.