**III. Městské části hl. m. Prahy**

**1. Úvod**

Hospodaření městských částí hl. m. Prahy skončilo k 31. 12. 2015 přebytkem ve výši 1 025 467,3 tis. Kč.

Ve vztahu k alikvotní části upraveného rozpočtu se jedná o úsporu hospodaření ve výši
2 806 225,0  tis. Kč, k níž došlo v důsledku nižšího čerpání výdajů (na 71,16 % RU), zejména kapitálových (na 50,25 % RU).

Příjmy za městské části celkem ve sledovaném období činily 12 412 854,3 tis. Kč a byly plněny na 87,28 %  RU.

Oproti stejnému období roku 2014 došlo k poklesu skutečných příjmů o 640 071,0 tis. Kč tj.
o 4,90 %. Ještě výrazněji klesl meziročně objem skutečných výdajů, a to o 2 087 280,3 tis. Kč, což představuje snížení o 15,5 %.

Vzhledem k novele vyhlášky MF č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě došlo s účinností od 1. 1. 2015 k významné změně ve vykazování příjmů a výdajů. Pro převody finančních prostředků na bankovní účty městských částí z bankovních účtů statutárních měst, jejichž jsou součástí, byla zavedena položka 4137 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou)
a jejich městskými obvody nebo částmi – příjmy. Na této položce jsou evidovány rovněž finanční prostředky, které statutární města dostávají na své bankovní účty z bankovních účtů svých městských částí. Jedná se o párovou položku k položce 5347 - Převody mezi statutárními městy (hl. m. Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi – výdaje. Před účinností novely byly tyto převody realizovány prostřednictvím jednotlivých příjmových položek dle druhu příjmu s tím, že vlastní hl. m. Praha rozpočtovalo a účtovalo poukázání finančních prostředků městským částem na příjmových položkách mínusem a městská část zaevidovala příjem na shodných položkách plusem. V případě poukazování finančních prostředků z rozpočtu městských částí do rozpočtu hl. m. Prahy rozpočtovala a účtovala městská část na příjmových položkách mínusem, vlastní hl. m. Praha plusem. Dopad změn vyplývajících z novely vyhlášky do struktury příjmů a výdajů městských částí je uveden u jednotlivých druhů příjmů a výdajů, jichž se novela vyhlášky dotkla.

Základní přehled o hospodaření městských částí hl. m. Prahy k 31. 12. 2015 a **porovnání dosažených výsledků hospodaření se skutečnostmi za rok 2014** podává následující tabulka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | v tis. Kč |  |
|   | **Skut. k 31.12.2014** | **RS 2015** | **RU 2015** | **Skutečnost k 31.12.2015** | **% plnění k RU** | **Úspora hosp. skut. - RU**  | **Skutečnost 15-14** |
|   |   | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Příjmy** | 13 052 925,3 | 10 802 343,8 | 14 222 535,3 | 12 412 854,3 | 87,28 | -1 809 681,0 | -640 071,0 |
| **z toho:** |  |   |   |   |   |   |   |
| ***daňové*** | 1 344 863,2 | 1 272 581,8 | 1 278 820,3 | 1 370 685,6 | 107,18 | 91 865,3 | 25 822,4 |
| ***nedaňové*** | 399 829,6 | 154 223,2 | 279 274,9 | 333 662,1 | 119,47 | 54 387,2 | -66 167,5 |
| ***kapitálové*** | 133 264,3 | 4 215,0 | 31 720,3 | 36 725,5 | 115,78 | 5 005,2 | -96 538,8 |
| ***přijaté transfery*** | 11 174 968,2 | 9 371 323,8 | 12 632 719,8 | 10 671 781,1 | 84,48 | -1 960 938,7 | -503 187,1 |
|  |   |   |   |   |   |   |   |
| **Výdaje** | 13 474 667,3 | 12 964 872,0 | 16 003 293,0 | 11 387 387,0 | 71,16 | -4 615 906,0 | -2 087 280,3 |
| **z toho:** |   |   |   |   |  |   |   |
| ***běžné*** | 8 134 969,6 | 7 849 963,4 | 9 354 860,3 | 8 046 774,1 | 86,02 | -1 308 086,2 | -88 195,5 |
| ***kapitálové*** | 5 339 697,7 | 5 114 908,6 | 6 648 432,7 | 3 340 612,9 | 50,25 | -3 307 819,8 | -1 999 084,8 |
|  |  |   |   |   |   |   |   |
| **Rozdíl příjmů a výdajů**  | **-421 742,0** | **-2 162 528,2** | **-1 780 757,7** | **1 025 467,3** |  | **2 806 225,0** | **1 447 209,3** |

**1.1. Meziroční snížení příjmů** k 31. 12. 2015 vykazují všechny druhy příjmů vyjma příjmů daňových, které meziročně vzrostly o 25 822,4 tis. Kč tj. o 1,92 %. Nejvýznamnější je snížení příjmů ve třídě 4 - „přijaté transfery“ o 503 187,1 tis. Kč.

**Daňové příjmy** jsou oproti skutečnosti k 31. 12. 2014 vyšší o 25 822,4 tis. Kč. Jejich objem ovlivnilo především meziročně vyšší inkaso daně z nemovitostí o 12 749,3 tis. Kč a vyšší objem místních poplatků z vybraných činností a služeb o 17 335,7 tis. Kč. Naopak nižší byl objem správních poplatků o 4 232,3 tis. Kč.

**Nedaňové příjmy** poklesly oproti r. 2014 o 66 167,5 tis. Kč především díky nižšímu objemu přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad o 68 319,6 tis. Kč, výnosů z finančního majetku o 8 982,7 tis. Kč a přijatých vratek z finančního vypořádání předchozích let o 6 113,2 tis. Kč.

*Nedaňové příjmy městských částí byly v minulosti snižovány o jimi provedené vratky finančních prostředků z minulých let na ZBÚ hl. m. Prahy, neboť vratky prostředků vyplývající z finančního vypořádání účtovaly městské části v souladu s platnou metodikou na příjmové položce 2221 se znaménkem mínus. V souladu s novelou vyhlášky MF č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě jsou od 1. 1. 2015 vratky nedočerpaných dotací z předchozího roku v rámci finančního vypořádání evidovány městskými částmi na výdajové položce 5347.*

Významný je meziroční pokles **kapitálových příjmů** o 96 538,8 tis. Kč. Tento stav je dán mimořádným vývojem v roce 2014. Jedná se obvykle o objemově nevýznamné příjmy rozpočtově tvořící setiny % příjmů RU městských částí a jsou zde vykazovány dary od různých subjektů na financování investičních akcí. V loňském roce jejich objem výjimečně vzrostl na 133 264,3 tis. Kč díky příjmu z prodeje 100 % akcií společnosti Viktoria Žižkov a.s. ve výši 93 533,7 tis. Kč, který realizovala městská část Praha 3.

**Přijaté transfery** k 31. 12. 2015 činily 10 671 781,1 tis. Kč, což představuje meziroční snížení o 503 187,1 tis. Kč. Tento vývoj byl dán především díky nižším **převodům z vlastních fondů** o 1 238 387,0 tis. Kč. Nižší jsou meziročně rovněž **transfery ze státního rozpočtu, státních finančních aktiv a národních fondů** o 37 066,0 tis. Kč. Naopak objem transferů poskytnutých městským částem **z rozpočtu hl. m. Prahy** byl meziročně vyšší o 281 016,8 tis. Kč a **z rozpočtu hl. m. Prahy ve funkci kraje** na financování projektů z Operačního programu Praha – Konkurenceschopnost a Operačního programu Praha - Adaptabilita byl vyšší o 117 392,5 tis. Kč. Zatímco podíl přijatých transferů se během uplynulých let pohyboval na úrovni cca 86 % celkových příjmů, struktura přijatých transferů se mění. Od roku 2011, kdy tvořily **převody z fondů podnikatelské činnosti** 28,2 % přijatých transferů, jejich podíl na objemu přijatých transferů výrazně rostl, a to v roce 2012 na 38,5 % a v roce 2013 na 40,9 %. Důvodem stále se zvyšujícího zapojování výsledků podnikatelské činnosti do rozpočtových příjmů byl především nedostatek finančních prostředků na zajištění financování obecního školství, tudíž byly výnosy z podnikatelské činnosti v podstatné míře využívány na pokrytí běžných i kapitálových výdajů v oblasti školství. V roce 2014 a 2015 dochází meziročně ke snížení převodů z fondů podnikatelské činnosti, a to o 479 455,1 tis. Kč v r. 2014 a o 1 238 387,0 tis. Kč v roce 2015. Současně dochází i ke snížení procentuálního podílu převodů z fondů podnikatelské činnosti na celkových příjmech na 34,7 % v roce 2014 a 26,7 % v roce 2015. Důvodem tohoto vývoje je zvýšení dotací městským částem z rozpočtu hl. m. Prahy, jejichž podstatná část směřovala na krytí výdajů právě do oblasti školství. **Transfery** **ze státních fondů** jsou meziročně vyšší o 1 026,8 tis. Kč. Naopak **transfery ze zahraničí** dosáhly nižšího objemu oproti r. 2014 o 747,8 tis. Kč a transfery **z území jiného kraje** byly nižší o 1 150,0 tis. Kč.

*Na rozdíl od letošního roku byl v minulých letech objem přijatých transferů MČ snižován o* ***transfery z rozpočtů městských částí*** *do rozpočtu hl. m. Prahy a rozpočtů MČ (položka 4129 a 4229), v souladu s novelou vyhlášky o rozpočtové skladbě v r. 2015 vykazují městské části poskytnutí těchto transferů v běžných výdajích na položce 5347 a transfery z rozpočtů městských částí představují pouze transfery přijaté od jiné městské části.*

*Naopak v přijatých transferech městské části po změně vyhlášky evidují i návratné finanční výpomoci a zápůjčky poskytnuté jim hl. městem Prahou (dříve položka 8117, 8127) a dokrytí v rámci finančního vypořádání s rozpočtem hl. m. Prahy a státním rozpočtem (dříve evidováno na položce 2221).*

**1.2. Meziročně nižší čerpání výdajů** o 2 087 280,3 tis. Kč je dáno v rozhodující míře nižším objemem čerpání kapitálových výdajů o 1 999 084,8 tis. Kč. Čerpání běžných výdajů bylo v roce 2015 rovněž nižší než v roce předešlém, a to o 88 195,5 tis. Kč. Poměr běžných a kapitálových výdajů na celkových výdajích se během let 2011-2013 pohyboval na úrovni cca 70 : 30, v roce 2014 se poměr změnil ve prospěch kapitálových výdajů, které dosáhly téměř 40 % celkových výdajů a v roce 2015 se poměr opět vrátil na úroveň 70 : 30.

Rozpočtovaný objem kapitálových výdajů je meziročně nižší o 1 610 724,2 tis. Kč, přesto jejich čerpání dosáhlo k 31. 12. 2015 pouze 50,25 % RU, zatímco v roce předcházejícím 64,65 % RU.

Rozpočtovaný objem běžných výdajů byl k 31. 12. 2015 sice meziročně vyšší o 226 902,3 tis. Kč, ale skutečně realizované běžné výdaje jsou meziročně nižší o 88 195,5 tis. Kč a jejich čerpání dosáhlo v roce 2015 pouze 86,02 % RU, což je ve vztahu k upravenému rozpočtu o 3,10 % nižší čerpání než v loňském roce, kdy dosáhlo 89,12 % RU.

*V souladu s novelou vyhlášky o rozpočtové skladbě jsou od r. 2015 součástí běžných výdajů městských částí (položka 5347) transfery z rozpočtů městských částí do rozpočtu hl. m. Prahy (dříve položka 4129, 4229 mínus), splátky půjček a návratných finančních výpomocí hl. městu Praze (dříve pol. 8124, 8128) a vratky nedočerpaných transferů z finančního vypořádání za rok 2014 (dříve položka 2221 mínus).*

Výsledky hospodaření jednotlivých městských částí k 31. 12. 2015 dokumentuje následující přehled:

|  |  |  |  | v tis. Kč |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Městská část** | **Příjmy** | **Výdaje** | **Výsledek hospodaření** | **Výsledek hospodaření** |
|  |  | skut. k 31.12.15 | skut. k 31.12.15 | skut. k 31.12.15 | RU k 31.12.15 |
|  |  |   |   |   |   |
|  | **Praha 1** | 827 470,7 | 822 990,9 | 4 479,8 | -95 741,4 |
|  | **Praha 2** | 548 257,8 | 416 647,1 | 131 610,7 | 114 833,1 |
|  | **Praha 3** | 997 379,4 | 889 030,4 | 108 349,0 | -123 501,6 |
|  | **Praha 4** | 924 760,6 | 857 994,6 | 66 766,0 | -323 027,3 |
|  | **Praha 5** | 685 617,2 | 622 589,4 | 63 027,8 | -109 851,3 |
|  | **Praha 6** | 837 639,1 | 841 569,9 | -3 930,8 | -200 924,2 |
|  | **Praha 7** | 423 377,0 | 275 408,2 | 147 968,8 | -100 787,6 |
|  | **Praha 8** | 1 090 517,6 | 1 071 996,2 | 18 521,4 | -139 356,0 |
|  | **Praha 9** | 524 181,3 | 484 123,3 | 40 058,0 | -80 677,7 |
|  | **Praha 10** | 1 214 110,3 | 972 912,4 | 241 197,9 | 114 750,9 |
|  | **Praha 11** | 426 424,8 | 484 772,1 | -58 347,3 | -130 395,2 |
|  | **Praha 12** | 472 707,2 | 452 164,8 | 20 542,4 | -171 651,3 |
|  | **Praha 13** | 464 139,6 | 462 904,1 | 1 235,5 | -22 885,9 |
|  | **Praha 14** | 351 429,5 | 309 603,0 | 41 826,5 | 12 973,4 |
|  | **Praha 15** | 246 702,6 | 232 577,1 | 14 125,5 | -39 912,3 |
|  | **Praha 16** | 121 704,0 | 119 725,4 | 1 978,6 | -226,2 |
|  | **Praha 17** | 198 356,2 | 249 706,8 | -51 350,6 | -169 410,9 |
|  | **Praha 18** | 181 391,4 | 167 186,8 | 14 204,6 | -34 734,4 |
|  | **Praha 19** | 191 777,0 | 225 587,3 | -33 810,3 | -41 389,7 |
|  | **Praha 20** | 204 615,7 | 193 765,4 | 10 850,3 | -61 784,1 |
|  | **Praha 21** | 124 580,0 | 81 761,8 | 42 818,2 | 1 656,4 |
|  | **Praha 22** | 131 928,5 | 113 654,9 | 18 273,6 | -7 295,5 |
|  | **Běchovice** | 28 259,5 | 26 873,5 | 1 386,0 | 185,4 |
|  | **Benice** | 4 472,4 | 4 335,3 | 137,1 | -626,3 |
|  | **Březiněves** | 51 316,4 | 32 169,7 | 19 146,7 | -10 000,0 |
|  | **Čakovice** | 112 064,1 | 88 223,4 | 23 840,7 | -15 138,5 |
|  | **Ďáblice** | 56 547,3 | 42 885,5 | 13 661,8 | -13 518,5 |
|  | **Dolní Chabry** | 24 160,1 | 19 983,0 | 4 177,1 | -1 572,0 |
|  | **Dolní Měcholupy** | 40 070,4 | 12 876,6 | 27 193,8 | -5 000,0 |
|  | **Dolní Počernice** | 80 333,2 | 81 938,8 | -1 605,6 | -7 820,9 |
|  | **Dubeč** | 24 862,2 | 21 201,0 | 3 661,2 | -2 200,0 |
|  | **Klánovice** | 34 315,1 | 28 546,2 | 5 768,9 | -3 264,7 |
|  | **Koloděje** | 19 180,2 | 15 802,9 | 3 377,3 | -1 144,1 |
|  | **Kolovraty** | 32 950,8 | 32 553,0 | 397,8 | 37,3 |
|  | **Královice** | 2 554,6 | 2 839,1 | -284,5 | -916,7 |
|  | **Křeslice** | 5 626,4 | 9 183,5 | -3 557,1 | -4 797,5 |
|  | **Kunratice** | 52 824,5 | 63 283,9 | -10 459,4 | -20 024,5 |
|  | **Libuš** | 56 808,4 | 52 880,4 | 3 928,0 | -6 276,2 |
|  | **Lipence** | 14 776,6 | 12 455,7 | 2 320,9 | -717,7 |
|  | **Lochkov** | 6 300,1 | 5 979,0 | 321,1 | 0,0 |
|  | **Lysolaje** | 19 408,8 | 15 082,0 | 4 326,8 | -189,1 |
|  | **Nebušice** | 18 454,4 | 18 780,8 | -326,4 | -13 433,4 |
|  | **Nedvězí** | 4 105,3 | 4 201,8 | -96,5 | -594,3 |
|  | **Petrovice** | 63 100,2 | 62 609,2 | 491,0 | -6 461,8 |
|  | **Přední Kopanina** | 11 497,5 | 8 533,5 | 2 964,0 | -729,0 |
|  | **Řeporyje** | 24 201,7 | 29 782,3 | -5 580,6 | -10 203,1 |
|  | **Satalice** | 21 726,4 | 21 779,3 | -52,9 | -348,6 |
|  | **Slivenec** | 53 176,3 | 38 541,0 | 14 635,3 | -3 062,2 |
|  | **Suchdol** | 48 445,0 | 46 053,7 | 2 391,3 | -4 939,3 |
|  | **Šeberov** | 22 735,1 | 10 681,4 | 12 053,7 | -2 161,5 |
|  | **Štěrboholy** | 21 595,4 | 17 557,1 | 4 038,3 | -66,8 |
|  | **Troja** | 12 317,5 | 25 350,2 | -13 032,7 | -16 611,8 |
|  | **Újezd u Průhonic** | 45 899,2 | 18 083,6 | 27 815,6 | -2 501,1 |
|  | **Velká Chuchle** | 34 150,2 | 18 101,2 | 16 049,0 | -5 890,4 |
|  | **Vinoř** | 37 213,3 | 38 694,6 | -1 481,3 | -4 451,2 |
|  | **Zbraslav** | 93 851,2 | 80 880,7 | 12 970,5 | -7 398,1 |
|  | **Zličín** | 44 487,0 | 29 992,2 | 14 494,8 | 417,7 |
|  |  |   |   |   |   |
|  | **Celkem MČ**  | **12 412 854,3** | **11 387 387,0** | **1 025 467,3** | **-1 780 757,7** |
|  |  |  |  |  |  |

**1.3. Celkový přebytek hospodaření** za městské části hl. m. Prahy vykázaný k 31. 12. 2015 ve výši 1 025 467,3 tis. Kč je saldem přebytků hospodaření 43 městských částí v souhrnném objemu 1 209 383,3 tis. Kč a záporných sald hospodaření u 14 městských částí v objemu 183 916,0 tis. Kč. Oproti celoročnímu upravenému rozpočtu nevykazuje horší hospodářský výsledek žádná městská část.