

## II. Vlastní hlavní město Praha

### 1. Úvod

Rozpočet vlastního hl. m. Prahy na rok 2017 byl schválen s příjmy v objemu 48 092 752,90 tis. Kč a výdaji v objemu 65 193 281,00 tis. Kč.

Během roku 2017 byly na základě usnesení Zastupitelstva HMP a Rady HMP provedeny rozpočtové úpravy, po jejichž realizaci činil upravený rozpočet k 31. 12. 2017 v části příjmů 66 222 676,30 tis. Kč a části výdajů 75 271 721,70 tis. Kč.

Výsledek hospodaření vlastního hl. m. Prahy byl ovlivněn plněním celkových příjmů do výše 73 088 727,67 tis. Kč (tj. 110,37 % rozpočtu upraveného – RU) a čerpáním výdajů do výše 68 157 614,70 tis. Kč (tj. 90,55 % RU), z toho běžné výdaje do 60 279 482,35 tis. Kč a kapitálové výdaje do 7 878 132,35 tis. Kč. Hospodaření vlastního hl. m. Prahy za rok 2017 skončilo přebytkem ve výši 4 931 112,96 tis. Kč.

Došlo k nárůstu celkových příjmů cca o 18,13 mld. Kč (oproti rozpočtu upravenému). Na vyšším plnění příjmů se podílel nárůst v oblasti daňových příjmů o cca 1,58 mld. Kč, např. u inkasa daně z příjmů právnických osob a daně z přidané hodnoty; dále u nedaňových příjmů o 0,66 mld. Kč (zejména u příjmů z úroků a realizace finančního majetku). U přijatých transferů došlo k nárůstu o 15,88 mld. Kč.

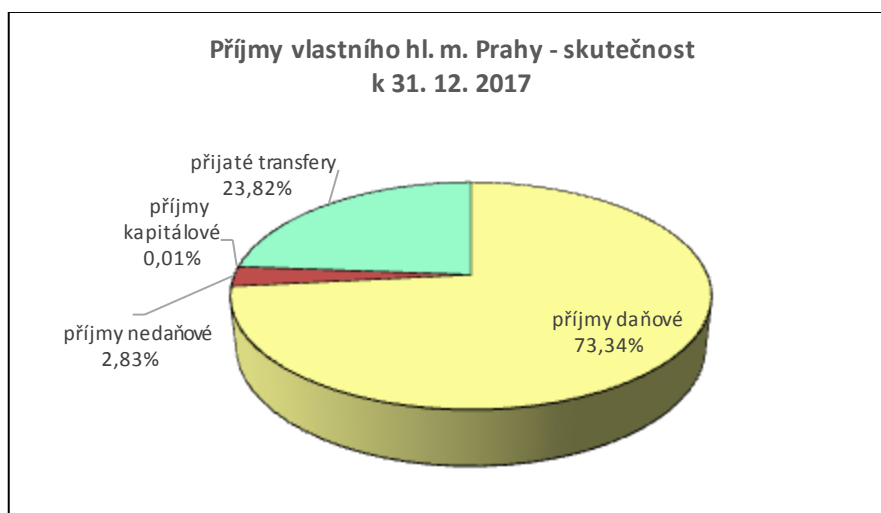
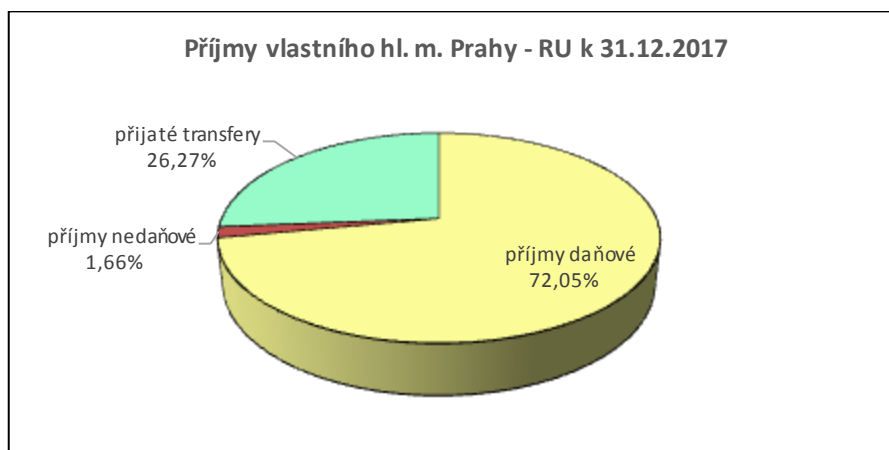
Ve výdajové části došlo k nárůstu běžných výdajů o 14,28 mld. Kč a k poklesu plnění kapitálových výdajů, a to o cca 4,20 mld. Kč. Z úprav rozpočtu za IV. čtvrtletí 2017 je nejpodstatnější převod nevyčerpaných prostředků do roku 2018.

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

|                   | RS             | RU            | Úpravy rozpočtu za IV. čtvrtletí | Skutečnost k 31. 12. 2017 | % plnění k RU | Skutečnost k 31. 12. 2016 | Skutečnost k 31.12.2015 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Příjmy</b>     | 48 092 752,90  | 66 222 676,30 | 1 497 129,80                     | 73 088 727,67             | 110,37        | 70 020 026,10             | 65 921 001,03           |
| z toho:           |                |               |                                  |                           |               |                           |                         |
| příjmy daňové     | 46 130 000,00  | 47 714 987,70 |                                  | 53 604 973,82             | 112,34        | 49 837 106,82             | 45 722 572,64           |
| příjmy nedaňové   | 447 150,00     | 1 102 566,90  | 94 903,50                        | 2 068 984,24              | 187,65        | 3 284 129,46              | 4 007 422,53            |
| příjmy kapitálové |                | 6 300,00      |                                  | 6 300,00                  |               |                           | 27,76                   |
| přijaté transfery | 1 515 602,90   | 17 398 821,70 | 1 402 226,30                     | 17 408 469,61             | 100,06        | 16 898 789,82             | 16 190 978,10           |
| <b>Výdaje</b>     | 65 193 281,00  | 75 271 721,70 | -3 089 929,30                    | 68 157 614,70             | 90,55         | 58 716 021,30             | 54 505 126,92           |
| z toho:           |                |               |                                  |                           |               |                           |                         |
| výdaje běžné      | 49 542 410,60  | 63 819 188,50 | 2 652 101,00                     | 60 279 482,35             | 94,45         | 51 055 372,56             | 47 748 827,21           |
| výdaje kapitálové | 15 650 870,40  | 11 452 533,20 | -5 742 030,30                    | 7 878 132,35              | 68,79         | 7 660 648,74              | 6 756 299,71            |
| Rozdíl P - V      | -17 100 528,10 | -9 049 045,40 | 4 587 059,10                     | 4 931 112,97              |               | 11 304 004,80             | 11 415 874,11           |

Meziročně se příjmy zvýšily o 3,07 mld. Kč a výdaje o 9,44 mld. Kč. Meziročně se zhoršil výsledek hospodaření vlastního hl. m. Prahy o 6,37 mld. Kč.

**Celkové příjmy** byly schváleny ve výši 48 092 752,90 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2017 o 18 129 923,40 tis. Kč na 66 222 676,30 tis. Kč a plněny do výše 73 088 727,67 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 110,37 % 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 73,34 % veškerých příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění k 31. 12. 2017 činilo 112,34 % RU. Meziročně došlo k nárůstu o 3 767 867,00 tis. Kč. Objemově největší je daň z přidané hodnoty ve výši 24 454 457,73 tis. Kč (plnění na 112,20 % RU). Inkaso této daně je ovlivněno změnou rozpočtového určení daní, vysokou efektivitou institutu kontrolního hlášení a také zavedením elektronické evidence tržeb (EET). Naopak se do meziročního nárůstu inkasa negativně promítlo snížení sazby DPH na stravovací a ubytovací služby, snížení sazby u novin a časopisů.

Dalším významným daňovým příjmem je daň z příjmů fyzických osob ve výši 13 837 214,91 tis. Kč (plnění na 112,44 %). Meziroční růst inkasa proti skutečnosti roku 2017 je dán hlavně vysokou úrovní zaměstnanosti, navýšením mezd zaměstnanců v podnikatelské sféře, navýšením tarifů platů zaměstnanců v rozpočtové sféře a také vyšší úrovní minimální mzdy. V průběhu roku 2017 se do výše inkasa negativně promítl dopad legislativní změny zvyšující daňové zvýhodnění na druhé a další dítě.

Třetím nejvýznamnějším daňovým příjmem je daň z příjmů právnických osob, která dosáhla výše 13 140 558,51 tis. Kč (plnění na 111,71 % RU). Výše převodu související s odvodem první čtvrtletní zálohy na daň u větších plátců, dokumentuje pokračující dynamiku ekonomiky, dobré výsledky hospodaření firem a efektivnější výběr daně.

**Nedaňové příjmy** tvoří ve skutečnosti 2,83 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 187,65 % RU.

Jedním z objemově největším, a tudíž rozhodujícím druhem nedaňových příjmů, jsou *příjmy z úroků a realizace finančního majetku* ve výši 965 763,93 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* (461 068,01 tis. Kč). Jedná se především o vrácené finanční prostředky od příspěvkových organizací v rámci finančního vypořádání za rok 2016, vrácené finanční prostředky poskytnuté v roce 2016 z rozpočtu hl. m. Prahy na jednotlivé grantové tituly a OP Praha – Konkurenceschopnost a Adaptabilita, finanční vypořádání úspory kompenzace DP hl. m. Prahy za rok 2016 ve výši 165 877 tis. Kč, vratka grantů životního prostředí a vratky Kotlíkové dotace od fyzických osob.

V nedaňových příjmech jsou dále zařazeny mj. ty příjmy, které jsou spojeny s určitým *sankčním postihem* (334 840,35 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.

**Přijaté transfery** představují ve skutečnosti 23,81 % celkového objemu příjmů vlastního hl. m. Prahy a jejich plnění činilo 100,06 % RU.

Od roku 2015 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.

Jedná se především o přijaté transfery ze státního rozpočtu a státních fondů ve výši 17 408 469,61 tis. Kč, z toho neinvestiční transfery tvoří finanční prostředky ve výši 15 708 042,40 tis. Kč a investiční transfery ve výši 410 294,27 tis. Kč. U neinvestičních transferů je patrný trvalý trend růstu. Příjmy byly rovněž posíleny o prostředky převedené z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti ve výši 1 150 894,51 tis. Kč.

Největší částku představuje jako každoročně transfer z MŠMT na úhradu výdajů na vzdělání – 10 661 995,99 tis. Kč a 1 399 800,03 tis. Kč pro soukromé školy. Dále MŠMT poskytlo na program OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 283 780,16 tis. Kč (evropský i státní podíl). Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytlo např. 878 529,92 tis. Kč na neinvestiční nedávkové transfery na podporu rodiny a 136 371,21 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 (evropský i státní podíl). Prostřednictvím Ministerstva dopravy byly navýšeny příjmy o 216 834,51 tis. Kč na úhradu prokazatelné ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné dráží osobní dopravě. Státní fond dopravní infrastruktury uvolnil 80 435,00 tis. Kč na opravy a údržbu komunikací silnic I. třídy a pozemních komunikací dočasně plnících funkci silnic pro převádění vnější silniční dopravy na území hl. m. Prahy a 148 823,00 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 1 150 894,51 tis. Kč. Jedná se například o nájemné z bytových a nebytových prostor v bytových objektech, pronájem pozemků, o prostředky pro

Fond Rozvoje dostupného bydlení na území hl. m. Prahy z privatizace bytových domů, vyúčtování zón placeného stání z roku 2016. Předpokládaný zisk z hospodářské činnosti je každoročně zapojen do příjmové části rozpočtu. Z navýšené ceny vodného a stočného bylo zapojeno 550 000,00 tis. Kč na financování údržby toků i vodohospodářských děl (např. na výstavbu nové čistírny odpadních vod).

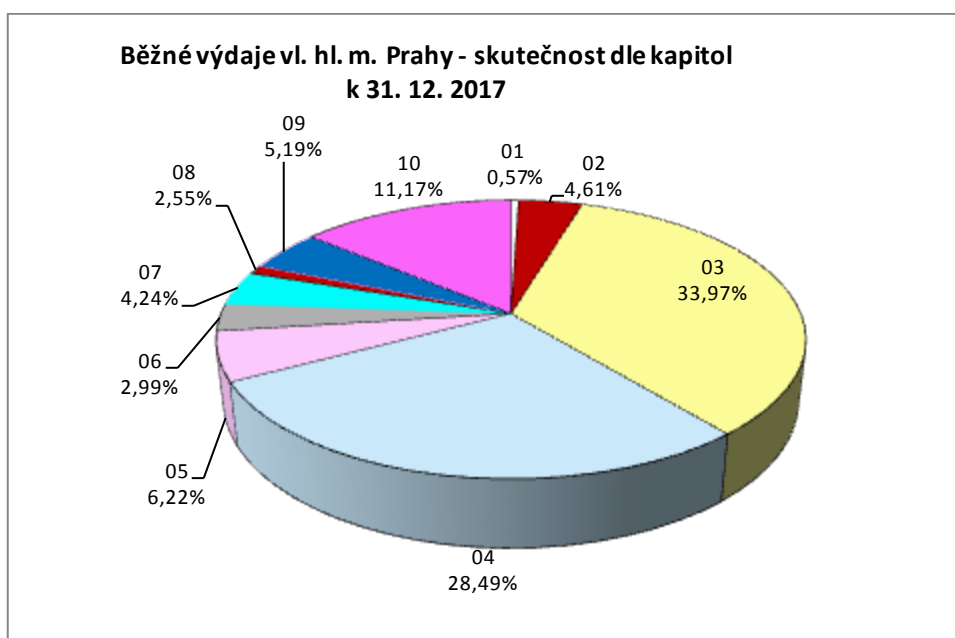
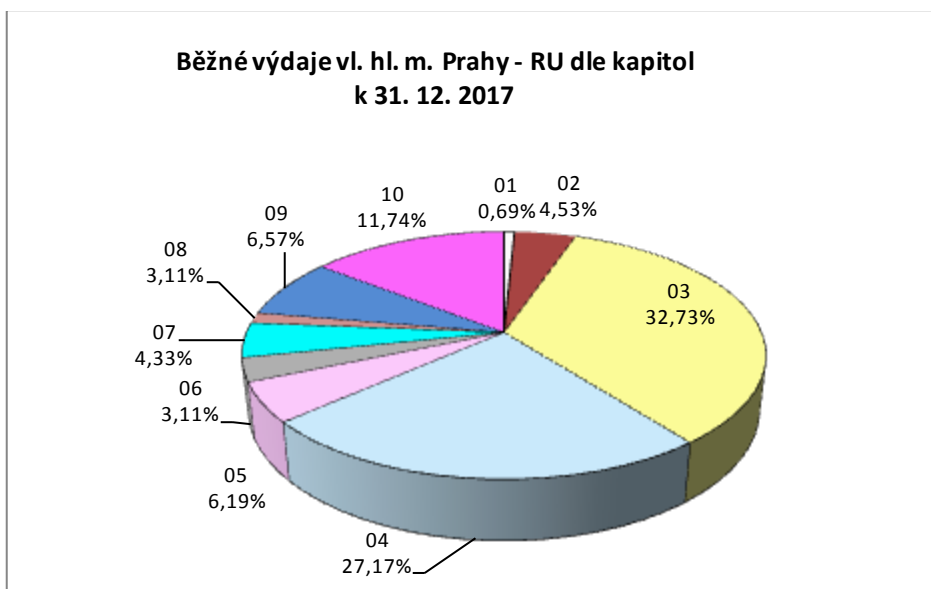
**Celkové výdaje** byly schváleny ve výši 65 193 281,00 tis. Kč, upraveny k 31. 12. 2017 o 10 078 440,70 tis. Kč na 75 271 721,70 tis. Kč a plněny na 68 157 614,70 tis. Kč, z čehož vyplývá plnění na 90,55 % RU. Nejvyššího čerpání dosahují běžné a kapitálové výdaje v oblasti dopravy.

Čerpání výdajů vlastního hl. m. Prahy k 31. 12. 2017 je uvedeno v následující tabulce (v tis. Kč):

| Kapitola      | Výdaje celkem        |                      |                      |               |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|               | RS                   | RU                   | Skutečnost           | % plnění k RU |
| 01            | 989 140,50           | 869 014,40           | 656 506,04           | 75,55         |
| 02            | 6 302 380,10         | 6 545 931,10         | 5 706 207,54         | 87,17         |
| 03            | 21 893 638,40        | 23 784 452,20        | 22 430 610,72        | 94,31         |
| 04            | 12 589 475,10        | 18 366 988,80        | 17 961 732,03        | 97,79         |
| 05            | 2 845 116,70         | 4 886 382,70         | 4 247 967,76         | 86,93         |
| 06            | 2 332 525,80         | 2 387 232,00         | 1 967 640,86         | 82,42         |
| 07            | 2 864 007,10         | 3 015 234,70         | 2 740 104,43         | 90,88         |
| 08            | 1 363 077,00         | 2 673 828,60         | 1 856 778,45         | 69,44         |
| 09            | 5 526 630,20         | 5 251 816,30         | 3 854 849,37         | 73,40         |
| 10            | 8 487 290,10         | 7 490 840,90         | 6 735 217,49         | 89,91         |
| <b>Celkem</b> | <b>65 193 281,00</b> | <b>75 271 721,70</b> | <b>68 157 614,69</b> | <b>90,55</b>  |

**Běžné výdaje** byly čerpány na 94,45 % RU. V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje nerovnoměrné plnění běžných výdajů v rozmezí od 10,55 % RU (kapitola 10 – Pokladní správa) až do 99,03 % RU (kapitola 04 – Školství, mládež a sport).

| Kapitola      | Běžné výdaje         |                      |                      |               |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|               | RS                   | RU                   | Skutečnost           | % plnění k RU |
| 01            | 397 940,50           | 442 948,40           | 345 809,20           | 78,07         |
| 02            | 1 924 773,10         | 2 889 352,00         | 2 781 822,29         | 96,28         |
| 03            | 18 438 934,60        | 20 885 000,90        | 20 477 520,68        | 98,05         |
| 04            | 11 571 575,10        | 17 339 531,70        | 17 171 428,56        | 99,03         |
| 05            | 1 954 573,70         | 3 950 425,70         | 3 749 223,54         | 94,91         |
| 06            | 1 641 773,30         | 1 881 126,20         | 1 802 132,69         | 95,80         |
| 07            | 2 403 793,90         | 2 765 372,30         | 2 554 533,02         | 92,38         |
| 08            | 724 767,00           | 1 983 079,50         | 1 534 594,25         | 77,38         |
| 09            | 3 463 989,30         | 4 191 510,90         | 3 127 200,63         | 74,61         |
| 10            | 7 020 290,10         | 7 490 840,90         | 6 735 217,49         | 10,55         |
| <b>Celkem</b> | <b>49 542 410,60</b> | <b>63 819 188,50</b> | <b>60 279 482,35</b> | <b>94,45</b>  |

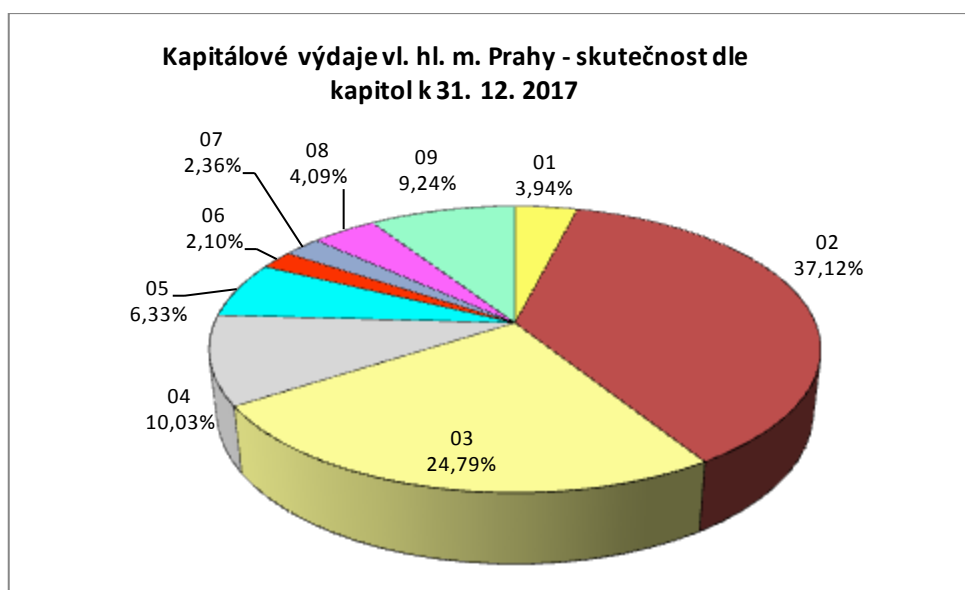
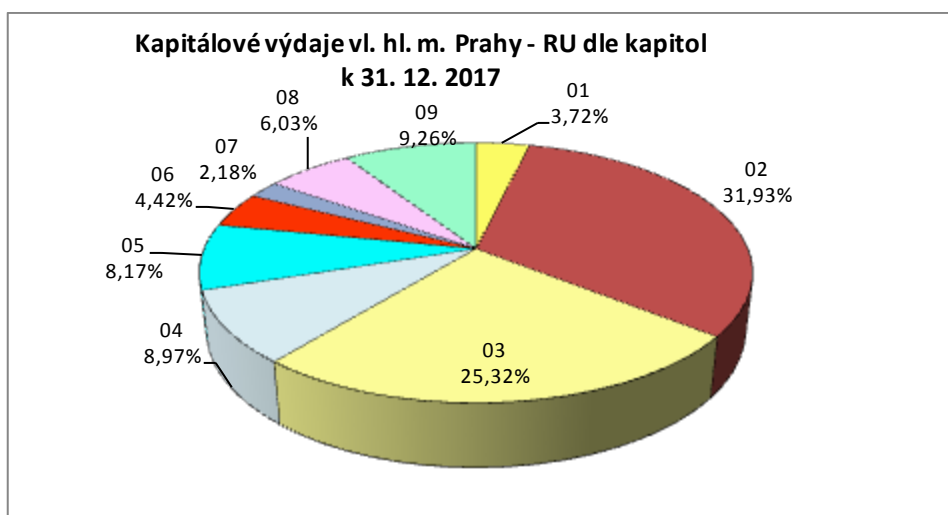


**Kapitálové výdaje** vykazují čerpání na 68,79 % RU. Nízké čerpání kapitálových výdajů bylo ovlivněno především náročnými výběrovými řízeními nebo prověřováním smluv, které byly uzavřeny v předchozím období.

Nevyčerpané finanční prostředky rozpočtu kapitálových výdajů roku 2017 byly z velké části předmětem převodu do rozpočtu kapitálových výdajů roku 2018 a byly ve výši cca 4,81 mld. Kč.

V jednotlivých kapitolách vlastního hospodaření hl. m. Prahy se projevuje též nerovnoměrné plnění kapitálových výdajů v rozmezí od 32,70 % RU (kapitola 06 - Kultura a cestovní ruch) až do 79,98 % RU (kapitola 02 - Městská infrastruktura).

| Kapitola      | Kapitálové výdaje    |                      |                     |               |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|               | RS                   | RU                   | Skutečnost          | % plnění k RU |
| 01            | 591 200,00           | 426 066,00           | 310 696,84          | 72,92         |
| 02            | 4 377 607,00         | 3 656 579,10         | 2 924 385,25        | 79,98         |
| 03            | 3 454 703,80         | 2 899 451,30         | 1 953 090,04        | 67,36         |
| 04            | 1 017 900,00         | 1 027 457,10         | 790 303,47          | 76,92         |
| 05            | 890 543,00           | 935 957,00           | 498 744,22          | 53,29         |
| 06            | 690 752,50           | 506 105,80           | 165 508,17          | 32,70         |
| 07            | 460 213,20           | 249 862,40           | 185 571,41          | 74,27         |
| 08            | 638 310,00           | 690 749,10           | 322 184,20          | 46,64         |
| 09            | 2 062 640,90         | 1 060 305,40         | 727 648,74          | 68,63         |
| 10            | 1 467 000,00         |                      |                     |               |
| <b>Celkem</b> | <b>15 650 870,40</b> | <b>11 452 533,20</b> | <b>7 878 132,34</b> | <b>68,79</b>  |



Plánovaná výše schodku byla ve schváleném rozpočtu ve výši 17 100 528,10 tis. Kč. V upraveném rozpočtu bylo počítáno s částkou ve výši 9 049 045,40 tis. Kč. Vlastní hl. m. Praha skončilo k 31. 12. 2017 přebytkem hospodaření ve výši 4 931 112,96 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.

Promítá se zde též náhrada přijatého transferu z MŠMT, kterým byly nahrazeny dočasně volné zapojené finanční zdroje. Dále došlo k navýšení v oblasti daňových, nedaňových příjmů a přijatých transferů a k nižšímu čerpání celkových výdajů, především kapitálových. Rovněž se zde promítlo použití finančních prostředků z úspory hospodaření minulých let.

Dále hlavní město Praha uhradilo své dlouhodobé finanční závazky ve výši 965 498,51 tis. Kč. Jednalo se o úhrady příslušných částí jistin amortizovaných EIB úvěrů.

V průběhu roku 2017 nepřijalo vlastní hl. m. Praha žádný dlouhodobý finanční závazek.