

4. TŘÍDA 8 – FINANCOVÁNÍ

Hospodaření vlastního hl. m. Prahy skončilo k 31. 12. 2017 přebytkem ve výši 4 931 113,0 tis. Kč. Tento výsledek vznikl v důsledku vyššího plnění daňových příjmů (112,34 % upraveného rozpočtu), nedaňových příjmů (187,65 % upraveného rozpočtu), přijatých transferů (100,06 % upraveného rozpočtu) a nižšího plnění běžných výdajů (94,45 % upraveného rozpočtu) a kapitálových výdajů (68,79 % upraveného rozpočtu).

Uhrazené splátky přijatých půjčených prostředků dosáhly výše **965 498,5 tis. Kč.**

Do schváleného rozpočtu bylo zapojeno z úspory hospodaření celkem **20 687 035,40 tis. Kč** a v upraveném rozpočtu došlo ke snížení na **18 723 092,6 tis. Kč.**

Ve třídě 8 – financování se na straně zdrojů ve schváleném rozpočtu promítla náhrada transferu ze státního rozpočtu pro školy a školská zařízení na přímé náklady na vzdělávání ve výši 9 511 237,00 tis. Kč, zapojení úspory hospodaření z minulých let v celkové výši 7 800 000,00 tis. Kč, zapojení dočasně volných zdrojů ve výši 253 473,30 tis. Kč, převody nevyčerpaných prostředků z roku 2016 do roku 2017 ve výši 2 985 617,10 tis. Kč a převod z Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP v částce 136 708,00 tis. Kč.

V rámci úprav rozpočtu došlo ke zvýšení tř. 8 financování o záměnu zdrojů přijatého transferu ze státního rozpočtu pro školy a školská zařízení na přímé náklady na vzdělávání ve výši **9 511 237,0 tis. Kč** a postupné zapojování prostředků z minulých let do jednotlivých kapitol rozpočtu v celkové výši **7 547 294,2 tis. Kč**: v kap. 01 ve výši 42 400,5 tis. Kč, v kap. 02 ve výši 606 084,0 tis. Kč, v kap. 03 ve výši 1 956 407,9 tis. Kč (převod nevyčerpaných prostředků z roku 2016 u investičních akcí OSI MHMP a RFD MHMP činil 1 441 681,0 tis. Kč), v kap. 04 ve výši 306 952,0 tis. Kč, v kap. 05 ve výši 440 102,1 tis. Kč, v kap. 06 ve výši 280 174,9 tis. Kč, v kap. 07 ve výši 172 753,6 tis. Kč, v kap. 08 ve výši 1 473 067,6 tis. Kč (převod nevyčerpaných prostředků z roku 2016 u investičních akcí FON MHMP, OTV MHMP a HOM MHMP činil 1 193 297,1 tis. Kč), v kap. 09 ve výši 589 650,7 tis. Kč a v kap. 10 ve výši 1 679 700,9 tis. Kč (z toho částka ve výši 1 454 000,0 tis. Kč byla určena na posílení dotací pro městské části a poskytnuté návratné finanční výpomoci městským částem byly ve výši 201 400,0 tis. Kč).

Výdaje třídy 8 – financování tvoří splátky půjčených prostředků rozpočtované ve výši 973 632,0 tis. Kč. K 31. 12. 2017 bylo dle splátkových kalendářů uhrazeno **965 498,5 tis. Kč.**

Dále jsou **do výdajů třídy 8 – financování zařazeny vytvořené rezervy**, které byly schváleny v celkové výši 2 612 875,3 tis. Kč a k 31. 12. 2017 navýšeny na **8 700 415,2 tis. Kč.** Z této částky je rezerva na dluhovou službu 2 600 000,0 tis. Kč a částka 12 875,3 tis. Kč je rezerva ze splátek půjček od MČ Praha 18, MČ Praha – Dubeč, MČ Praha – Nebušice, MČ Praha – Slivenec, MČ Praha – Troja a MČ Praha – Petrovice. V průběhu roku 2017 byly rezervy posíleny zejména o převod nevyčerpaných prostředků z roku 2017 ve výši 4 996 852,3 tis. Kč, o vrácené finanční prostředky v rámci finančního vypořádání od příspěvkových organizací hl. m. Prahy a městských částí hl. m. Prahy ve výši 241 868,2 tis. Kč, o úhrady návratných finančních výpomocí od městských částí ve výši 67 909,0 tis. Kč a o rozdíl mezi navýšením příjmů rozpočtu vlastního hl. m. Prahy a vratkou podílů na daňové povinnosti městským částem hl. m. Prahy ve výši 161 219,1 tis. Kč aj. Dále je zde zohledněno navýšení Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 583 520,5 tis. Kč.

Za třídu 8 – financování bylo v roce 2017 od počátku roku dosaženo celkového výsledku – 4 931 113,0 tis. Kč. Tento finanční objem odpovídá „přebytku“ hospodaření za sledované období, tedy převis příjmů nad výdaji ve stejném objemu, tedy cca + 4 931 113,0 tis. Kč. Prostřednictvím rozpočtových položek třídy 8 financování lze tento objem interpretovat způsobem uvedeným v následujícím přehledu:

Položka	Název položky	Výsledek od počátku roku k 31. 12. 2017 v Kč
Krátkodobé financování z tuzemska		
8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	-5 900 767 135,76
8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	21 522 562 719,93
8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	-16 014 482 719,97
Dlouhodobé financování z tuzemska		
8127	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	2 000 000 000,00
8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	-5 557 849 820,00
Dlouhodobé financování ze zahraničí		
8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků (-)	-965 498 507,56
Opravné položky k peněžním operacím		
8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	-433 053,80
8902	Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech	-14 644 447,00
Celkem		-4 931 112 964,16

Tabulka č. 1: položková struktura třídy 8 – financování k 31. 12. 2017

1. Položky krátkodobého a dlouhodobého financování z tuzemska

Objemově významnými položkami s přímým vlivem na třídu 8 – financování jsou položky „Krátkodobého financování z tuzemska“, tedy položky aktivního řízení likvidity. Tyto položky odráží zejména posilování či redukování okamžitého stavu oběžných finančních aktiv a zároveň zachycují veškerá depozita tohoto období v kumulované podobě. Tedy depozitum realizované počátkem roku se splatností do konce tohoto období (tj. do 31. 12. 2017) je zachyceno prostřednictvím položek 8118 i 8117.

Obdobná situace je u „Dlouhodobého financování z tuzemska“, jedná se o dlouhodobá depozita se splatností do konce tohoto období nebo o dlouhodobá depozita, která jsou stále „živá“ (tj. před splatností). Jedná se o položky 8127 a 8128.

2. Položka dlouhodobého financování ze zahraničí – pol. 8224

- V souvislosti s cizími zdroji (půjčky, úvěry, jiné financování) lze konstatovat, že od počátku roku k 31. 12. 2017 nebyly městem přijaty žádné nové dlouhodobé finanční závazky.
- V tomto období město uhradilo 965 498,5 tis. Kč (pol. 8224) za přijaté úvěry (amortizace úvěrů od Evropské investiční banky).
- K 15. 9. 2017 byla uhrazena poslední splátka historicky prvního přijatého úvěru od EIB Prague Municipal Infrastruktura A.

Podrobnější přehled stavů a úhrad jednotlivých úvěrových závazků ve sledovaném období je zachycen v následujícím přehledu:

v tis. Kč

Název úvěru	Stav k 31. 12. 2016	Splátky				Stav k 31. 12. 2017
		15. 3.	15. 6.	15. 9.	15. 12.	
PRAGUE MUNICIPIAL INFRASTRUKTURE B	1 315 777,7	38 450,2		38 450,2		1 238 877,4
PRAGUE METRO FLOOD DAMAGE	1 821 944,3	55 210,4		55 210,4		1 711 523,5
PRAGUE MUNICIPIAL INFRASTRUKTURE A	40 564,2	25 738,0		14 826,2		0
PRAGUE METRO	485 714,0	80 952,3		80 952,3		320 637,9
PRAGUE METRO B	1 108 585,9	80 502,3		80 502,3		947 581,2
PRAGUE METRO II – AFI A	1 579 960,1	38 117,4	21 842,1	38 117,4	21 842,1	1 460 041,0
PRAGUE METRO II – AFI B	5 453 515,4	0	147 392,3	0	147 392,3	5 158 730,8
Splátky v kvartálech	XXX	318 970,8	169 234,4	308 058,9	169 234,4	XXX
Splátky 2017		965 498,5				
Výše závazku vůči EIB	11 806 061,7					10 837 391,7

Tabulka č. 2: přehled stavů a úhrad jednotlivých úvěrových závazků od EIB k 31. 12. 2017 (viz řádek 8224 tabulky č.1)

Hl. m. Praha kromě přijatých úvěrů od EIB v objemu 10 837 391,7 tis. Kč disponuje i emitovanými dluhopisy s jednorázovou úhradou jistiny v objemu 10 108 000,0 tis. Kč. Výše dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy v r. 2017 byla v celkové hodnotě 20 945 392,0 tis. Kč.

Přijato	Název	Výše dlouhodobých závazků k 31. 12. 2017 v tis. Kč
	EIB úvěry	10 837 392,0
2011	Dluhopis CZK - ISIN CZ0001500110	5 000 000,0
2013	Dluhopis EUR - ISIN XS0943724962	5 108 000,0
Celkem		20 945 392,0

Tabulka č. 3: Celkový přehled dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy v r. 2017

3. Další události vztahující se k financování města

- Ratingová agentura Standard & Poor's opětovně potvrdila velmi dobré hodnocení hl. m. Prahy. Dne 1. 12. 2017 bylo potvrzeno „bez zveřejnění“ hodnocení hl. m. Prahy od agentury Standard & Poor's na úrovni AA-/Stabilní/A-1+ .
- Ratingová agentura Moody's dne 11. 9. 2017 publikovala zprávu, ve které hl. m. Praze potvrdila dosavadní velmi dobré hodnocení. Hodnocení hl. m. Prahy od agentury Moody's je A1/Stabilní.

Aktuální ratingové hodnocení hl. m. Prahy:

Název agentury	Ratingové hodnocení	K datu
Standard & Poor's	AA-/Stabilní/A-+	1. 12. 2017
Moody's	A1/Stabilní	11. 9. 2017

Tabulka č. 4: Přehled ratingového hodnocení hl. m. Prahy k 31. 12. 2017