

## **4. TŘÍDA 8 – FINANCOVÁNÍ**

**Hospodaření vlastního hl. m. Prahy skončilo k 31. 12. 2018 přebytkem ve výši 7 785 343,75 tis. Kč.** Tento výsledek hospodaření vznikl v důsledku vyššího plnění daňových příjmů (108,20 % upraveného rozpočtu), nedaňových příjmů (166,31 % upraveného rozpočtu). Výsledek hospodaření dále ovlivnilo nižší plnění kapitálových výdajů (75,04 % upraveného rozpočtu).

Uhrazené splátky přijatých půjčených prostředků dosáhly výše **923 300,4 tis. Kč.**

**Ve třídě 8 – financování na straně zdrojů** se ve schváleném rozpočtu promítla náhrada transferu ze státního rozpočtu pro školy a školská zařízení na přímé náklady na vzdělávání ve výši 10 509 098,0 tis. Kč, zapojení úspory hospodaření z minulých let v celkové výši 2 000 000,0 tis. Kč, zapojení dočasně volných zdrojů ve výši 140 250,0 tis. Kč, převody nevyčerpaných prostředků z roku 2017 do roku 2018 v celkové výši 4 996 852,3 tis. Kč a převod z Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 300 000,0 tis. Kč.

Do schváleného rozpočtu bylo zapojeno z úspory hospodaření minulých let celkem **17 946 200,3 tis. Kč.** Tato částka byla v průběhu roku 2018 upravena na **13 406 982,8 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 **10 509 098,0 tis. Kč** a k částečnému zapojení úspory hospodaření z minulých let do jednotlivých kapitol rozpočtu v celkové výši **5 969 880,5 tis. Kč:** z toho:

• kap. 01 – Rozvoj obce	154 634,0 tis. Kč
• kap. 02 – Městská infrastruktura	1 166 295,9 tis. Kč
• kap. 03 – Doprava	745 789,6 tis. Kč
• kap. 04 – Školství, mládež a sport	452 676,4 tis. Kč
• kap. 05 – Zdravotnictví a soc. oblast	361 539,9 tis. Kč
• kap. 06 – Kultura a cestovní ruch	143 385,9 tis. Kč
• kap. 07 – Bezpečnost	100 764,9 tis. Kč
• kap. 08 – Hospodářství	1 421 978,6 tis. Kč
• kap. 09 – Vnitřní správa	1 142 143,4 tis. Kč
• kap. 10 – Pokladní správa	280 671,9 tis. Kč.

Jednalo se zejména o dodatečné převody nevyčerpaných prostředků z roku 2017 do roku 2018, které se týkaly všech kapitol rozpočtu, o zapojení úspory hospodaření minulých let do oblastí investic a o převody nevyčerpaných prostředků u akcí spolufinancovaných z operačních programů EU/EHP a OPP – pól růstu. K významnému navýšení došlo v kap. 02 ve výši 1 100 234,2 tis. Kč u investičních akcí OSI MHMP a OTV MHMP, v kap. 03 ve výši 520 205,1 tis. Kč u RFD SK a ve výši 171 500,0 tis. Kč u OSI MHMP, v kap. 04 u SML MHMP 370 113,4 tis. Kč (z toho na projekt Komplexní program rozvoje a podpory krajského školství ve výši 248 310,1 tis. Kč), v kap. 08 ve výši 780 390,0 tis. Kč zapojení Fondu rozvoje dostupného bydlení a v kap. 09 ve výši 790 031,9 tis. Kč u odboru FON MHMP.

**Výdaje třídy 8 – financování** tvoří splátky půjčených prostředků rozpočtované ve výši 933 032,0 tis. Kč. K 31. 12. 2018 bylo dle splátkových kalendářů uhrazeno **923 300,4 tis. Kč**.

Dále jsou do výdajů třídy 8 – financování zařazeny vytvořené rezervy, které byly schváleny v celkové výši **1 728 077,3 tis. Kč**. V této částce je zahrnuta tvorba rezervy na dluhovou službu ve výši 1 700 000,0 tis. Kč, tvorba rezervy ze splátek půjček od MČ HMP ve výši 28 075,3 tis. Kč a tvorba rezervy Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 2,0 tis. Kč. V průběhu roku 2018 byly rezervy navýšeny o 5 300 187,2 tis. Kč na částku **7 028 264,5 tis. Kč**.

Důvodem navýšení rezerv jsou např. vrácené finanční prostředky v rámci finančního vypořádání od příspěvkových organizací HMP ve výši 228 580,7 tis. Kč, úhrady návratných finančních výpomocí od městských částí hl. m. Prahy ve výši 124 680,2 tis. Kč a od příspěvkové organizace IPR HMP ve výši 3 162,4 tis. Kč, dále navýšení Fondu rozvoje dostupného bydlení ve výši 370 163,0 tis. Kč, rozdíl mezi navýšením daňových příjmů vlastního hl. m. Prahy a vratkou podílů na daňové povinnosti městským částem h. m. Prahy ve výši 343 722,2 tis. Kč a zejména převod nevyčerpaných prostředků z roku 2018 do roku 2019 ve výši 4 105 375,5 tis. Kč.

Za třídu 8 – financování bylo od počátku roku 2018 dosaženo celkového výsledku – 7,79 mld. Kč. Tento finanční objem odpovídá „přebytku“ hospodaření za sledované období, tedy převisu příjmů nad výdaji ve stejném objemu, tedy cca + 7,79 mld. Kč.

Prostřednictvím rozpočtových položek třídy 8 - financování lze tento objem interpretovat způsobem uvedeným v následujícím přehledu:

Položka	Název položky	Výsledek od počátku roku k 31.12.2018 v tis. Kč
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>		
8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (kromě účtů stát.fin.aktiv, které tvoří kap.OSFA (+/-))	-5 423 832,1
8117	Aktivní krátk. operace řízení likvidity - příjmy (+)	19 450 000,0
8118	Aktivní krátk .operace řízení likvidity – výdaje (-)	-19 400 000,0
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>		
8127	Aktivní dlouh. operace řízení likvidity - příjmy (+)	1 027 305,1
8128	Aktivní dlouh.operace řízení likvidity – výdaje (-)	-2 516 187,5
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>		
8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přij. půjč. prostředků (-)	-923 300,4
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>		
8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	-562,0
8902	Nereal. kurz. rozdíly pohyb. na deviz.účtech (+/-)	1 233,1
<b>CELKEM</b>		<b>- 7 785 343,7</b>

Tab.č.1.: položková struktura třídy 8 – financování k 31. 12. 2018

## **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 odrážejí zejména posilování či redukování okamžitého stav 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. 2018) je zachyceno prostřednictvím položek 8118 i 8117.

Obdobná situace je u „Dlouhodobé 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. 2018 nebyly městem přijaty žádné nové dlouhodobé finanční závazky.
- V tomto období město uhradilo cca 923 300,40 tis. Kč (pol. 8224) za přijaté úvěry (amortizace úvěrů od Evropské investiční banky).

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

v tis. Kč

Název úvěru	Stav k 31.12.2017	Splátky				Stav k 31.12.2018
		15.3.2018	15.6.2018	15.9.2018	15.12.2018	
PRAGUE MUNICIPAL INFRASTRUKTURE B	1 238 877,40	38 450,20	0	38 450,20	0	1 161 977,00
PRAGUE METRO FLOOD DAMAGE	1 711 523,50	55 210,40	0	55 210,40	0	1 601 102,61
PRAGUE METRO	320 637,90	80 135,40	0	80 135,40	0	162 660,03
PRAGUE METRO B	947 581,20	80 502,30	0	80 502,30	0	786 576,49
PRAGUE METRO II – AFI A	1 460 041,00	38 117,40	21 842,10	38 117,40	21 842,10	1 340 121,94
PRAGUE METRO II – AFI B	5 158 730,80	0	147 392,30	0,00	147 392,30	4 863 946,15
<b>Splátky 2018</b>	<b>XXX</b>	<b>292 415,80</b>	<b>169 234,40</b>	<b>292 415,80</b>	<b>169 234,40</b>	<b>XXX</b>
<b>Splátky 2018 celkem</b>		<b>923 300,40</b>				
<b>Výše závazku vůči EIB</b>	<b>10 837 391,74</b>					<b>9 914 241,36</b>

Tab.: přehled stavů a úhrad jednotlivých úvěrových závazků od EIB (viz řádek 8224 Tab. č.1)

Hl. m. Praha kromě přijatých úvěrů od EIB k 31. 12. 2018 v objemu 9,91 mld. Kč disponuje i emitovanými dluhopisy s jednorázovou úhradou jistiny v objemu cca 10,1 mld. Kč.

- Výše dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy v r. 2018 byla v celkové hodnotě **cca 20,06 mld. Kč**.

Přijato	Název	Výše dlouhodobých závazků k 31. 12. 2018 v tis.Kč
	EIB úvěry	9 914 241,36
2011	Dluhopis CZK - ISIN CZ0001500110	5 000 000,00
2013	Dluhopis EUR – ISIN X 0943724962	5 145 000,00
<b>Celkem</b>		<b>20 059 241,36</b>

Tab.: Celkový přehled dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy v r. 2018

### 3. Další události vztahující se k financování města

V roce 2018 pokračoval trend z minulých let. Ratingové agentury potvrdily popř. zlepšily své dosavadní hodnocení hl.m.Prahy.

- Agentura **Standard & Poor's** potvrdila k 1. 6. 2018 **AA-/Stabilní/A-1+** .
- Dne 25. 4. 2018 vydala agentura **Moody's** aktualizované hodnocení hl. m. Prahy, kterým **POTVRDILA** stávající ratingové hodnocení **A1** a **ZLEPŠILA** výhled z dosavadního „Stable“ (Stabilní) na výhled „Positive“ (**Pozitivní**).

Ratingová agentura	Ratingové ohodnocení hl. m. Prahy	Datum poslední revize
<b>Standard &amp; Poor's</b>	<b>AA-/Stabilní/A-1+</b>	<b>1. 6. 2018</b>
<b>Moody's</b>	<b>A1/Positive</b>	<b>25. 4. 2018</b>

Tab.: Přehled ratingového hodnocení hl. m. Prahy k 31. 12. 2018