

## **4. TŘÍDA 8 – FINANCOVÁNÍ**

**Hospodaření vlastního hl. m. Prahy skončilo k 31. 12. 2019 přebytkem ve výši 13 831 605,78 tis. Kč.** Tento výsledek hospodaření vznikl v důsledku vyššího plnění nedaňových příjmů (260,37 % upraveného rozpočtu) a daňových příjmů (108,56 % upraveného rozpočtu). Výsledek hospodaření dále ovlivnilo nižší plnění kapitálových výdajů (50,78 % upraveného rozpočtu).

Uhrazené splátky přijatých půjčených prostředků dosáhly výše **923 546,8 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 12 345 674,7 tis. Kč, zapojení dočasně volných zdrojů v celkové výši 2 880 592,8 tis. Kč, převody nevyčerpaných prostředků z roku 2018 do roku 2019 v celkové výši 4 105 375,5 tis. Kč a převod z Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 151 000,0 tis. Kč.

Do schváleného rozpočtu bylo zapojeno z úspory hospodaření minulých let celkem **19 482 643,0 tis. Kč.**

Tato částka byla v průběhu roku 2019 snížena na **12 523 313,6 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 **12 345 674,7 tis. Kč** a k částečnému zapojení prostředků z minulých let do jednotlivých kapitol rozpočtu v celkové výši **5 386 345,3 tis. Kč, z toho:**

- kap. 01 – Rozvoj obce - 134 853,5 tis. Kč
- kap. 02 – Městská infrastruktura 108 524,1 tis. Kč
- kap. 03 – Doprava 1 136 933,3 tis. Kč
- kap. 04 – Školství, mládež a sport 807 557,1 tis. Kč
- kap. 05 – Zdravotnictví a soc. oblast 493 682,6 tis. Kč
- kap. 06 – Kultura a cestovní ruch 217 845,1 tis. Kč
- kap. 07 – Bezpečnost 146 385,2 tis. Kč
- kap. 08 – Hospodářství 643 397,2 tis. Kč
- kap. 09 – Vnitřní správa 418 108,9 tis. Kč
- kap. 10 – Pokladní správa 1 548 765,3 tis. Kč.

Jednalo se zejména o dodatečné převody nevyčerpaných prostředků z roku 2018 do roku 2019, které se týkaly všech kapitol rozpočtu, o zapojení úspory hospodaření minulých let a o převody nevyčerpaných prostředků u akcí spolufinancovaných z operačních programů EU/EHP a OPP – pól růstu. K významnému navýšení rozpočtu došlo v kap. 03 ve výši 1 136 933,3 tis. Kč, z toho ODO SK ve výši 1 042 741,0 tis. Kč, v kap. 04 ve výši 807 557,1 tis. Kč, z toho 400 000 tis. Kč na posílení mzdových prostředků pro pedagogické a nepedagogické pracovníky škol a školských zařízení, 189 725,8 tis. Kč převody nevyčerpaných prostředků OPPPR a 63 711,0 tis. Kč převody nevyčerpaných prostředků

EU/EHP, dále v kap. 05 ve výši 493 682,6 tis. Kč, z toho 285 472,9 tis. Kč převody nevyčerpaných prostředků OPPPR, v kap. 08 ve výši 643 397,2 tis. Kč, z toho 352 197,9 tis. Kč zapojení Fondu rozvoje dostupného bydlení. V kap. 10 došlo k posílení investičních akcí městských částí hl. m. Prahy ve výši 1 000 000,0 tis. Kč a poskytnutí návratných finančních výpomocí městským částem hl. m. Prahy v celkové výši 364 900,0 tis. Kč. Naopak v kap. 01 došlo ke snížení použití prostředků z Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 95 000,0 tis. Kč.

**Výdaje třídy 8 – financování** jsou pro rok 2019 rozpočtovány v celkové výši **2 164 561,3 tis. Kč**. V této částce je zahrnuta tvorba rezervy na dluhovou službu ve výši 1 200 000,0 tis. Kč, tvorba rezervy ze splátek půjček od MČ HMP ve výši 31 510,3 tis. Kč, tvorba rezervy Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 19,0 tis. Kč a částka ve výši 933 032,0 tis. Kč představuje splátky půjčených prostředků. K 31. 12. 2019 bylo dle splátkových kalendářů uhrazeno **923 546,8 tis. Kč**.

V průběhu roku 2019 byly rezervy ve tř. 8 – financování navýšeny o 5 042 883,5 tis. Kč na částku **7 207 444,8 tis. Kč**. Důvodem navýšení rezerv jsou vrácené finanční prostředky v rámci finančního vypořádání od příspěvkových organizací HMP, městských částí hl. m. Prahy, úhrady návratných finančních výpomocí od městských částí hl. m. Prahy, úhrada půjčky od PVS, a. s., navýšení Fondu rozvoje dostupného bydlení, dále vrácení dočasně volných zdrojů HMP poskytnutých na předfinancování výdajů pro Lesy HMP a výdajů na akce spolufinancované z rozpočtu EU/EHP a zejména převod nevyčerpaných prostředků z roku 2019 do roku 2020 ve výši 3 463 905,6 tis. Kč.

Za třídu 8 – financování bylo k 31. 12. 2019 dosaženo celkového výsledku – 13,83 mld. Kč. Tento finanční objem odpovídá „přebytku“ hospodaření za sledované období, tedy převisu příjmů nad výdaji v objemu +13,83 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. 2019
		v tis. Kč
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>		
<b>8115</b>	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (kromě účtů stát.fin.aktiv, které tvoří kap.OSFA (+/-))	<b>-12 232 228,03</b>
<b>8117</b>	Aktivní krátk. operace řízení likvidity - příjmy (+)	<b>21 250 000,00</b>
<b>8118</b>	Aktivní krátk. operace řízení likvidity – výdaje (-)	<b>-16 450 363,38</b>
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>		
<b>8127</b>	Aktivní dlouh. operace řízení likvidity - příjmy (+)	<b>127 525,75</b>
<b>8128</b>	Aktivní dlouh.operace řízení likvidity – výdaje (-)	<b>-5 600 000,00</b>
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>		
<b>8224</b>	Uhrazené splátky dlouhodobých příj. půjč. prostředků (-)	<b>-923 546,80</b>

Opravné položky k peněžním operacím		
8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	-1 430,02
8902	Nerealizované kurz. rozdíly pohyb na deviz. účtech (+/-)	-1 563,28
<b>CELKEM</b>		<b>-13 831 605,78</b>

Tab. 1: položková struktura třídy 8 – financování k 31. 12. 2019

### 1. Položky krátkodobého a dlouhodobého financování z tuzemska

Objemově významnými položkami s přímým vlivem na třídu 8 – financování jsou položky „Krátkodobého financování z tuzemska“ a „Dlouhodobé financování z tuzemska“, tedy položky aktivního řízení likvidity. Tyto položky odráží 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. 2019) je zachyceno prostřednictvím těchto 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 (viz Tab. 1).

### 2. Uhrazené splátky dlouhodobých závazků – pol. 8224

- V souvislosti s cizími zdroji (půjčky, úvěry, jiné financování) lze konstatovat, že od počátku roku do 31. 12. 2019 nebyly městem přijaty žádné nové dlouhodobé finanční závazky.
- K 15. září došlo k závěrečné splátce jistiny i úroku úvěru Czech Republic – Prague Metro číslo 20474 v původním úvěrovém rámci 75 mil. EUR
- Podrobnější přehled stavů jednotlivých úvěrových závazků k 31. 12. 2019, ve srovnání se stavem k 31. 12. 2018 je zachycen v následujícím přehledu:

v tis.Kč

Název úvěru	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018
PRAGUE MUNICIPIAL INFRASTRUKTURE B	1 085 076,63	1 161 977,00
PRAGUE METRO FLOOD DAMAGE	1 490 681,74	1 601 102,60
PRAGUE METRO	0,00	160 517,18
PRAGUE METRO B	625 571,79	786 576,44
PRAGUE METRO II – AFI A	1 220 202,87	1 340 121,94
PRAGUE METRO II – AFI B	4 569 161,54	4 863 946,15
<b>Výše závazku vůči EIB</b>	<b>8 990 694,57</b>	<b>9 914 241,36</b>

Tab. 2: přehled stavů jednotlivých úvěrových závazků od EIB k 31.12 2019 ve srovnání se stavem k 31. 12. 2018

Hl. m. Praha kromě přijatých úvěrů od EIB v objemu 8,99 mld. Kč (stav k 31. 12. 2019) disponuje i emitovanými dluhopisy s jednorázovou úhradou jistiny v objemu cca 10,08 mld. Kč.

- Výše dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy k 31. 12. 2019 byla v celkové hodnotě **cca 19,07 mld. Kč.**
- Celkově byla v roce 2019 v porovnání s rokem 2018 snížena výše dlouhodobých finančních závazků o **923,5 mil.Kč.**

v tis.Kč

Přijato	Název	Výše dlouhodobých závazků k 31. 12. 2019	Výše dlouhodobých závazků k 31. 12.2018
	EIB úvěry	8 990 694,57	9 914 241,36
2011	Dluhopis CZK - ISIN CZ0001500110	5 000 000,00	5 000 000,00
2013	Dluhopis EUR – ISIN X 0943724962	5 082 000,00	5 145 000,00
<b>Celkem</b>		<b>19 072 694,57</b>	<b>20 059 241,36</b>

Tab. 3: Celkový přehled dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy k 31. 12. 2019

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

Ratingové hodnocení od obou agentur (**Standard & Poor's** a **Moody's**) je stabilní a v investičním pásmu.

- Ratingová agentura Standard & Poor's potvrdila 29. 11. 2019 stávající ratingové hodnocení:
- Ratingová agentura Moody's zvýšila 9. 10. 2019 stávající ratingové hodnocení z úrovně A1 na stupeň: **Aa3 se stabilním výhledem.**

Ratingová agentura	Ratingové ohodnocení hl. m. Prahy
<b>Standard &amp; Poor's</b>	<b>AA-/Stable/A-1+</b>
<b>Moody's</b>	<b>Aa3/ Stable/</b>

Tab. 4: Přehled ratingového hodnocení hl. m. Prahy