

4. TŘÍDA 8 – FINANCOVÁNÍ

Hospodaření vlastního hl. m. Prahy skončilo k 31. 12. 2021 přebytkem ve výši 16 350 748,4 tis. Kč. Tento výsledek hospodaření vznikl v důsledku vyššího plnění nedaňových příjmů (187,40 % upraveného rozpočtu), vyššího plnění daňových příjmů (122,44 % upraveného rozpočtu) a nižšího plnění kapitálových výdajů (64,69 % upraveného rozpočtu).

Ve třídě 8 – financování na straně zdrojů se ve schváleném rozpočtu promítá zapojení dočasně volných zdrojů v celkové výši 2 924 083,9 tis. Kč, zapojení úspory hospodaření minulých let ve výši 90 926,2 tis. Kč, převod z Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 264 311,2 tis. Kč, zapojení rezervy na dluhovou službu ve výši 5 000 000,0 tis. Kč na úhradu splátky dluhopisu ISIN: CZ0001500110 v kap. 10 a zapojení úvěrového rámce pro rok 2021 ve výši 5 000 000,0 tis. Kč na posílení financování vybraných investičních akcí ve všech kapitolách. Do schváleného rozpočtu bylo zapojeno z úspory hospodaření minulých let celkem **13 279 321,3 tis. Kč.**

Tato částka byla během roku 2021 zvýšena o 5 674 429,7 tis. Kč, tj. na **18 953 751,0 tis. Kč.**

V rámci úprav rozpočtu došlo k částečnému zapojení nevyčerpaných prostředků z roku 2020 do roku 2021 napříč všemi kapitolami, a to zejména u pokračujících investičních akcí a u akcí financovaných v rámci Operačních programů EU/EHP a OPP PR, dále bylo posíleno z úspory hospodaření minulých let financování mimořádných výdajů města a z dočasně volných zdrojů bylo zajištěno předfinancování nově začínajících projektů schválených k financování z Operačních programů EU/EHP, **z toho:**

- kap. 01 – Rozvoj obce 25 299,3 tis. Kč
- kap. 02 – Městská infrastruktura 601 780,1 tis. Kč
- kap. 03 – Doprava 1 493 264,9 tis. Kč
- kap. 04 – Školství, mládež a sport 479 356,8 tis. Kč
- kap. 05 – Zdravotnictví a soc. oblast 333 579,8 tis. Kč
- kap. 06 – Kultura a cestovní ruch 122 551,0 tis. Kč
- kap. 07 – Bezpečnost 299 510,3 tis. Kč
- kap. 08 – Hospodářství 1 705 367,9 tis. Kč
- kap. 09 – Vnitřní správa 805 331,9 tis. Kč
- kap. 10 – Pokladní správa - 191 612,3 tis. Kč.

K nejvyššímu zapojení finančních prostředků došlo **v kap. 08** ve výši 1 705 367,9 tis. Kč, z toho u odboru HOM MHMP ve výši 611 397,0 tis. Kč a u OBF MHMP ve výši 1 046 611,9 tis. Kč použití Fondu rozvoje dostupného bydlení, dále **v kap. 03** ve výši 1 493 264,9 tis. Kč, z toho u odboru INV MHMP ve výši 483 050,0 tis. Kč, u ODO MHMP ve výši 493 858,4 tis. Kč a u ODO – SK ve výši 507 891,5 tis. Kč, **v kap. 09** ve výši 805 331,9 tis. Kč, z toho projekty odboru SLU MHMP 187 870,8 tis. Kč a projekty odboru FON MHMP 361 816,4 tis. Kč, **v kap. 02** ve výši 601 780,1 tis. Kč, z toho navýšení u odboru INV MHMP 339 000,0 tis. Kč, **v kap. 04** ve výši 479 356,8 tis. Kč, z toho na projekty u odboru SML MHMP 94 871,1 tis. Kč a u odboru ROZ MHMP 303 000,0 tis. Kč zapojení rezervy pro posílení provozních a investičních výdajů PO HMP, **v kap. 05** ve výši 333 579,8 tis. Kč, z toho na projekty odboru

SOV MHMP 169 165,6 tis. Kč a 39 245,0 tis. Kč na posílení výdajů odboru ZDR MHMP na zajištění mimořádných výdajů vzniklých v souvislosti s pokračující pandemií COVID – 19. K mimořádnému zapojení dočasně volných prostředků došlo v kap. 10 v celkové výši 145 918,8 tis. Kč, které byly převedeny na posílení výdajů odboru SOV MHMP, BEZ MHMP, SLU MHMP, INI MHMP na dofinancování nákupu ochranných pomůcek, dovybavení budov a na zmírnění dopadů pandemie COVID – 19, ZZS HMP a MČ Praha 21 a MČ Praha – Petrovice.

Výdaje třídy 8 – financování byly pro rok 2021 v rámci schváleného rozpočtovány v celkové výši **7 208 108,2 tis. Kč**. Nejpodstatnější část těchto výdajů tvoří úhrada dluhopisu ve výši 5 000 000,0 tis. Kč. Dále je v této částce zahrnuta tvorba rezervy na dluhovou službu ve výši 1 200 000,0 tis. Kč, tvorba rezervy ze splátek návratných finančních výpomocí od MČ HMP ve výši 69 661,2 tis. Kč a ze splátky půjčky od PVS, a. s. ve výši 175 400,0 tis. Kč, tvorba rezervy Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 15,0 tis. Kč a částka ve výši 763 032,0 tis. Kč představuje splátky úvěrového rámce.

K 31. 12. 2021 bylo dle splátkových kalendářů uhrazeno **5 763 032,0 tis. Kč**, vč. úhrady dluhopisu ve výši 5 000 000,0 tis. Kč.

V průběhu roku 2021 byly rezervy ve tř. 8 – financování navýšeny o 2 666 697,4 tis. Kč na částku **9 874 805,6 tis. Kč**. Důvodem navýšení rezerv je vrácení dočasně volných zdrojů HMP poskytnutých na předfinancování výdajů akcí spolufinancovaných z prostředků OPP PR a EU/EHP obecně, vrácení předfinancování pro Lesy HMP, předfinancování akce odboru SML MHMP, vrácení návratných finančních výpomocí od městských částí hl. m. Prahy a od příspěvkových organizací hl. m. Prahy, finanční vypořádání s městskými částmi hl. m. Prahy za rok 2020 a finanční vypořádání s příspěvkovými organizacemi hl. m. Prahy za rok 2020. V celkové částce je zahrnuta výplata kompenzačního bonusu ze státního rozpočtu ke zmírnění poklesu daňových příjmů hl. m. Prahy a snížení výdajů jednotlivých rozpočtových kapitol z důvodu řešení dopadů koronavirové krize prostřednictvím implementace úspor.

Za třídu 8 – financování bylo za rok 2021 dosaženo celkového výsledku – 16 350 748,4 tis. Kč. Tento finanční objem odpovídá „přebytku“ hospodaření za sledované období, tedy převisu příjmů nad výdaji v objemu + 16 350 748,4 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. 2021
		v tis. Kč
Krátkodobé financování z tuzemska		
8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (kromě účtů stát.fin.aktiv, které tvoří kap.OSFA) (+/-)	-15 893 281,70
8117	Aktivní krátk. operace řízení likvidity - příjmy (+)	89 015 000,00
8118	Aktivní krátk. operace řízení likvidity – výdaje (-)	-88 000 000,00
Dlouhodobé financování z tuzemska		
8127	Aktivní dlouh. operace řízení likvidity - příjmy (+)	-5 000 000,00
8128	Aktivní dlouh. operace řízení likvidity – výdaje (-)	4 300 000,00

Dlouhodobé financování ze zahraničí		
8224	Uhrazené splátky dlouhodobých příj. půjč. prostředků (-)	-763 029,62
Opravné položky k peněžním operacím		
8901	Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	-3 254,10
8902	Nerealizované kurz.rozdíly pohybů na deviz.účtech (+/-)	- 6 182,99
CELKEM		-16 350 748,42

Tab. 1: Položková struktura třídy 8 – financování k 31. 12. 2021

1. Položky krátkodobého a dlouhodobého financování z tuzemska

Objemově významnými položkami s přímým vlivem na třídu 8 – financování jsou zejména položky „Krátkodobého financování z tuzemska“, tedy položky aktivního řízení likvidity. Tyto položky odráží posilování či redukci okamžitého stavu oběžných finančních aktiv a zároveň zachycují veškerá depozita tohoto období v kumulované podobě. Tedy veškerá depozita uzavřená v tomto období jsou zachycena prostřednictvím položky 8118 a depozita se splatností ve sledovaném období zachycuje položka 8117.

2. Uhrazené splátky dlouhodobých závazků – pol. 8224

- V souvislosti s cizími zdroji (půjčky, úvěry, jiné financování) lze konstatovat, že v roce 2021 nebyly městem přijaty žádné nové dlouhodobé finanční závazky.
- Podrobnější přehled stavů jednotlivých úvěrových závazků v tis. Kč k 31. 12. 2021, ve srovnání se s předcházejícími obdobími, je zachycen v následujícím přehledu:

v tis. Kč

Název úvěru	Stav k 31.12.2020	Splátky	Splátky	Splátky	Splátky	Stav k 31.12.2021
		15.03.2021	15.06.2021	15.09.2021	15.12.2021	
PRAGUE MUNICIPIAL INFRASTRUKTURE B	1 008 176,26	38 450,18	-	38 450,18	-	931 275,89
PRAGUE METRO FLOOD DAMAGE	1 380 260,87	55 210,43	-	55 210,43	-	1 269 840,00
PRAGUE METRO B	464 567,10	80 502,35	-	80 502,35	-	303 562,40
PRAGUE METRO II – AFI A	1 100 283,80	38 117,43	21 842,11	38 117,43	21 842,11	980 364,73
PRAGUE METRO II – AFI B	4 274 376,92	0,00	147 392,31	0,00	147 392,31	3 979 592,31
Splátky k 31.12.2021 celkem	xxx	763 029,62				xxx
Výše závazku vůči EIB k 31.12.2021	8 227 664,95	xxx				7 464 635,33

Tab. 2: Přehled stavů jednotlivých úvěrových závazků od EIB k 31. 12. 2021 ve srovnání se stavem k 31. 12. 2020

3. Celková výše dlouhodobých finančních závazků VHMP v roce 2021

Hl. m. Praha kromě přijatých úvěrů od EIB v objemu 7,46 mld. Kč (stav k 31. 12. 2021) disponuje i emitovanými dluhopisy v objemu cca **5,25 mld. Kč**.

V roce 2021 byla celková výše dlouhodobých finančních závazků (úvěrů i dluhopisů) **12,71 mld. Kč.**

v tis.Kč

Přijato	Název	Výše dlouhodobých závazků k 31. 12. 2020	Výše dlouhodobých závazků k 31. 12. 2021
	EIB úvěry	8 227 664,94	7 464 635,33
2011	Dluhopis CZK - ISIN CZ0001500110	5 000 000,00	0,00
2013	Dluhopis EUR – ISIN X 0943724962	5 249 000,00	5 249 000,00
Celkem		18 476 664,94	12 713 635,32

Tab. 3: Celkový přehled dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy k 31. 12. 2021

4. Další události realizované v roce 2021 vztahující se k financování města

V uplynulém roce nedošlo k významným událostem vztahujícím se k financování města. Ratingové hodnocení města je stejné jako v minulém roce.

- Ratingová agentura Standard & Poor's potvrdila **26. 11. 2021** stávající ratingové hodnocení hl. m. Prahy **AA-/Stable/A-1+**.
- Ratingová agentura Moody's dne **1. 11. 2021** zveřejnila svoji každoroční aktualizovanou zprávu, ve které potvrdila dosavadní rating HMP na úrovni **Aa3/Stable/**.

Ratingová agentura	Ratingové ohodnocení hl. m. Prahy	Datum poslední revize
Standard & Poor's	AA-/Stable/A-1+	26. 11. 2021
Moody's	Aa3/Stable/	1. 11. 2021

Tab. 4: Přehled ratingového hodnocení hl. m. Prahy k 31. 12. 2021