

4. TŘÍDA 8 – FINANCOVÁNÍ

Hospodaření vlastního hl. m. Prahy skončilo k 31. 12. 2020 přebytkem ve výši 8 477 521,65 tis. Kč. Tento výsledek hospodaření vznikl v důsledku vyššího plnění nedaňových příjmů (194,88 % upraveného rozpočtu) a přijatých transferů (100,11 % upraveného rozpočtu). Výsledek hospodaření dále ovlivnilo nižší plnění kapitálových výdajů (59,30 % upraveného rozpočtu).

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 14 689 936,5 tis. Kč, zapojení dočasně volných zdrojů v celkové výši 2 739 670,6 tis. Kč, zapojení úspory hospodaření minulých let ve výši 861 798,2 tis. Kč, převody nevyčerpaných prostředků z roku 2019 do roku 2020 v celkové výši 3 463 905,6 tis. Kč a převod z Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 245 883,5 tis. Kč.

Do schváleného rozpočtu hl. m. Prahy bylo zapojeno z úspory hospodaření minulých let celkem **22 001 194,4 tis. Kč.** Tato částka byla v průběhu roku 2020 snížena na **14 707 341,3 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 **14 689 936,5 tis. Kč** a k částečnému zapojení prostředků z minulých let do jednotlivých kapitol rozpočtu v celkové výši **7 396 083,4 tis. Kč, z toho:**

- kap. 01 – Rozvoj obce 10 130,1 tis. Kč
- kap. 02 – Městská infrastruktura 118 562,8 tis. Kč
- kap. 03 – Doprava 381 082,7 tis. Kč
- kap. 04 – Školství, mládež a sport 379 785,1 tis. Kč
- kap. 05 – Zdravotnictví a soc. oblast 161 992,0 tis. Kč
- kap. 06 – Kultura a cestovní ruch 640 810,6 tis. Kč
- kap. 07 – Bezpečnost 273 765,3 tis. Kč
- kap. 08 – Hospodářství 1 366 738,1 tis. Kč
- kap. 09 – Vnitřní správa 512 815,4 tis. Kč
- kap. 10 – Pokladní správa 3 550 401,3 tis. Kč.

Jednalo se dodatečné převody nevyčerpaných prostředků z roku 2019 do roku 2020 napříč všemi kapitolami, a to zejména nevyčerpané prostředky u investičních akcí a u akcí financovaných v rámci Operačních programů EU/EHP a OPPIPR.

K nejvyššímu navýšení rozpočtu, resp. k zapojení dočasně volných zdrojů, došlo v kap. 10, a to v celkové výši 3 550 401,3 tis. Kč. Z toho k mimořádnému zapojení dočasně volných zdrojů ve výši **958 578,3 tis. Kč** došlo z důvodu posílení výdajů odboru ZDR MHMP, SOV MHMP, BEZ MHMP a SLU MHMP na zajištění mimořádných výdajů vzniklých v souvislosti s šířením akutní nákazy COVID-19, zejména na nákup ochranných pomůcek a zajištění provozu krizové linky, plošná dezinfekce, platové náklady. Z této částky bylo 396 504,6 tis. Kč poskytnuto městským částem a jednotkám sboru dobrovolných hasičů. Dále byly z dočasně volných zdrojů v kap. 10 uvolněny finanční prostředky ve výši **772 789,8 tis.**

Kč na krytí propadu příjmů a obnovu poskytovaných služeb v důsledku pandemie COVID – 19, a to ve výši 294 322,5 tis. Kč pro odbor KUC MHMP na podporu odvětví kultury a cestovního ruchu v důsledku COVID–19, částka 423 667,3 tis. Kč byla určena na úhradu ztráty dopravcům DP HMP, a. s., PID BUS a ČD a. s., částka 45 000,0 tis. Kč pro ZOO hl. m. Prahy a 9 800,0 tis. Kč pro Botanickou zahradu hl. m. Prahy. **Dále byly z úspory hospodaření zapojeny** prostředky pro Dopravní podnik hl. m. Prahy, a. s. ve výši 974 534,0 tis. Kč na přípravu I. provozního úseku D metra a dalších investičních akcí ve výši 193 800,0 tis. Kč. Pro obor INV MHMP na zajištění souboru staveb městského okruhu bylo vyčleněno 210 316,0 tis. Kč. Pro městské části byly prostřednictvím kap. 10 zapojeny finanční prostředky ve výši 178 439,0 tis. Kč na naplňování cílů HMP v rámci „Adaptační strategie změny klimatu“, na realizaci investičních akcí městských částí ve výši 200 000,0 tis. Kč, návratná finanční výpomoc ve výši 15 500,0 tis. Kč a 4 573,0 tis. Kč na dorovnání v rámci finančního vypořádání s hl. m. Prahou aj.

V kap. 08 došlo k navýšení rozpočtu ve výši 1 366 738,1 tis. Kč, z toho u odboru HOM MHMP ve výši 601 656,9 tis. Kč a u OBF MHMP ve výši 619 411,7 tis. Kč činilo použití Fondu rozvoje dostupného bydlení, v kap. 09 ve výši 512 815,4 tis. Kč, a to zejména u odboru FON MHMP a SLU MHMP, dále v kap. 03 ve výši 381 082,7 tis. Kč, z toho ODO SK ve výši 348 780,1 tis. Kč.

Výdaje třídy 8 – financování jsou pro rok 2020 rozpočtovány v celkové výši **2 209 049,6 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 70 583,6 tis. Kč a od PVS, a. s. ve výši 175 400,0 tis. Kč, tvorba rezervy Fondu rozvoje dostupného bydlení na území HMP ve výši 34,0 tis. Kč a částka ve výši 763 032,0 tis. Kč představuje splátky úvěrového rámce.

K 31. 12. 2020 byly uhrazeny **splátky přijatých půjčených prostředků ve výši 763 029,6 tis. Kč** dle splátkových kalendářů.

V průběhu roku 2020 byly rezervy ve tř. 8 – financování navýšeny o 4 247 053,5 tis. Kč na částku **6 456 103,1 tis. Kč**. Důvodem navýšení rezerv je vrácení dočasně volných zdrojů HMP poskytnutých na předfinancování výdajů akcí spolufinancovaných z prostředků OPP PR a EU/EHP, vrácení předfinancování pro Lesy HMP a transfer na financování regionální železniční dopravy, 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 2019 a finanční vypořádání s příspěvkovými organizacemi hl. m. Prahy za rok 2019, dále navýšení fondu Rozvoje dostupného bydlení na území HMP. 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.

Za třídu 8 – financování bylo za rok 2020 dosaženo celkového výsledku -8 477 521,6 tis. Kč. Tento finanční objem odpovídá „přebytku“ hospodaření za sledované období, tedy převisu příjmů nad výdaji v objemu cca +8 477 521,6 tis. Kč.

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

v tis. Kč

| Položka | Název položky | Výsledek od počátku roku k 31.12. 2020 |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| | | v tis. Kč |
| Krátkodobé financování z tuzemska | | |
| 8115 | Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech (kromě účtů stát.fin.aktiv, které tvoří kap.OSFA (+/-)) | -10 853 525,35 |
| 8117 | Aktivní krátk. operace řízení likvidity - příjmy (+) | 119 965 363,38 |
| 8118 | Aktivní krátk. operace řízení likvidity – výdaje (-) | -119 730 000,00 |
| 8127 | Aktivní dlouh. operace řízení likvidity - příjmy (+) | 4 600 000,00 |
| 8128 | Aktivní dlouh.operace řízení likvidity – výdaje (-) | -1 700 000,00 |
| 8224 | Uhrazené splátky dlouhodobých přij. půjč. prostředků (-) | -763 029,62 |
| 8901 | Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-) | -266,85 |
| 8902 | Nerealizované kurz.rozdíly pohyb na deviz.účtech (+/-) | 3 936,79 |
| CELKEM | | -8 477 521,65 |

Tab. 1: Položková struktura třídy 8 – financování k 31. 12. 2020

1. Položky krátkodobého 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 odrážejí posilování či redukci 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. 2020) je zachyceno prostřednictvím těchto položek (8118 i 8117).

2. Uhrazené splátky dlouhodobých závazků – pol. 8224

- V souvislosti s cizími zdroji (půjčky, úvěry, jiné financování) lze konstatovat, že v roce 2020 nebyly městem přijaty žádné nové dlouhodobé finanční závazky.
- Podrobnější přehled stavů jednotlivých úvěrových závazků k 31. 12. 2020, ve srovnání se s předcházejícími obdobími je zachycen v následujícím přehledu:

v tis. Kč

| Název úvěru | Stav k 31.12.2019 | Splátky | Splátky | Splátky | Splátky | Stav k 31.12.2020 |
|------------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| | | 15.03.2020 | 15.06.2020 | 15.09.2020 | 15.12.2020 | |
| PRAGUE MUNICIPIAL INFRASTRUKTURE B | 1 085 076,63 | 38 450,18 | 0,00 | 38 450,18 | 0,00 | 1 008 176,26 |
| PRAGUE METRO FLOOD DAMAGE | 1 490 681,74 | 55 210,43 | 0,00 | 55 210,43 | 0,00 | 1 380 260,87 |
| PRAGUE METRO B | 625 571,79 | 80 502,35 | 0,00 | 80 502,35 | 0,00 | 464 567,10 |

| | | | | | | |
|------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| PRAGUE METRO II – AFI A | 1 220 202,87 | 38 117,43 | 21 842,11 | 38 117,43 | 21 842,11 | 1 100 283,80 |
| PRAGUE METRO II – AFI B | 4 569 161,54 | 0,00 | 147 392,31 | 0,00 | 147 392,31 | 4 274 376,92 |
| Splátky 2020 | | 212 280,40 | 169 234,41 | 212 280,40 | 169 234,41 | |
| Splátky 2020 celkem | | 763 029,62 | | | | |
| Výše závazku vůči EIB | 8 990 694,57 | | | | | 8 227 664,94 |

Tab. 2: Přehled stavů jednotlivých úvěrových závazků od EIB k 31. 12. 2020 ve srovnání se stavem k 31. 12. 2019

Hl. m. Praha kromě přijatých úvěrů od EIB v objemu 8,23 mld. Kč (stav k 31. 12. 2020) disponuje i emitovanými dluhopisy s jednorázovou úhradou jistiny v objemu cca 10,25 mld. Kč.

Celková výše dlouhodobých finančních závazků, tedy úvěrů i dluhopisů, byla k 31. 12. 2020 v celkovém objemu cca 18,48 mld. Kč.

v tis.Kč

| Přijato | Název | Výše dlouhodobých závazků k 31.12.2019 | Výše dlouhodobých závazků k 31.12.2020 |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| | EIB úvěry | 8 990 694,57 | 8 227 664,94 |
| 2011 | Dluhopis CZK - ISIN CZ0001500110 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 2013 | Dluhopis EUR – ISIN X 0943724962 | 5 082 000,00 | 5 249 000,00 |
| Celkem | | 19 072 694,57 | 18 476 664,94 |

Tab. 3: Celkový přehled dlouhodobých finančních závazků hl. m. Prahy k 31.12. 2020

Pozn. Kurz CZK/EUR k 31.12.2019 ... 25,410

Kurz CZK/EUR k 31.12.2020 ... 26,245

Celkově v roce 2020 došlo ke snížení dlouhodobých finančních závazků města z 19,073 mld. Kč na 18,477 mld. Kč tedy o 0,596 mld. Kč. Kromě amortizace EIB úvěrů v objemu 0,763 mld. Kč došlo vlivem vývoje CZK/EUR kurzu k příslušnému přecenění EUR dluhopisu.

3. Další události 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 **27. 11. 2020** stávající ratingové hodnocení hl. m. Prahy **AA-/Stable/A-1+**.
- Ratingová agentura Moody's dne **22. 6. 2020** 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+ | 27.11.2020 |
| Moody's | Aa3/ Stable/ | 22. 6. 2020 |

Tab. 4: Přehled ratingového hodnocení hl. m. Prahy k 31. 12. 2020