

8. Účelové fondy Městské části Praha 6

Účetní stav účelových fondů MČ Praha 6 k 31.12.2011

v Kč

	Stav k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
FRR	201.473.601,67	313.540.206,25
Účelový fond darů	10.886.831,82	14.803.706,82
Sociální fond zaměstnavatele	9.153.874,04	6.890.912,50
Lépe úročený účet	88.902,81	89.990,54
Celkem	221.603.210,34	335.324.816,11

Fond rezerv a rozvoje

Příjmy fondu ve sledovaném období byly tvořeny odvodem části hospodářského výsledku Zdaňované činnosti MČ Praha 6 za rok 2008 ve výši 110.461.421,32 Kč a úroky ve výši 1.606, 550,26 Kč. Výdaje tohoto fondu byly pouze bankovní poplatky ve výši 1.367,00 Kč.

Účelový fond darů

Na účet Účelového fondu darů byly v roce 2011 přijaty dary v celkové výši 3.917.071,00 Kč. Výdaji tohoto fondu pak byly pouze bankovní poplatky ve výši 196,00 Kč.

Sociální fond zaměstnavatele

Obraty ve sledovaném období byly, na straně příjmů, tvořeny přidělem do fondu z rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 6.385.493,00 Kč, splátkami poskytnutých půjček ve výši 12.000,- Kč a úroky ve výši 69.930,48 Kč, na straně výdajů pak skutečným čerpáním fondu prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 8.729.201,02 Kč a bankovními poplatky ve výši 1.184,00 Kč.

Naše městská část i nadále v roce 2011 aktivně zhodnocovala volné finanční prostředky a to formou Správy aktiv a tzv. Cash poolingem (lépe úročenými účty).

Formou Správy aktiv:

K 31.12.2011 měl stav zhodnocovaných prostředků následující podobu: Česká spořitelna, a.s. obhospodařovala ve formě krátkodobé správy aktiv částku v prvotně vložených finančních prostředcích ve výši 110 mil. Kč, ve formě střednědobé správy aktiv prvotně vloženou finanční částku v hodnotě 166,5 mil. Kč. Celková tržní hodnota, dle reportu od správce, spravovaných finančních prostředků krátkodobého a střednědobého portfolia u ČS, a.s. k 31.12.2011 byla 285,6 mil. Kč. AXA investiční společnost spravovala portfolio v prvotně vložených finančních prostředcích ve výši 30 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce k 31.12.2011 byla 35,6 mil. Kč.

Další původní správce aktiv ČSOB Asset Management obhospodařoval k 31.12.2011 v prvotně vložených finančních prostředcích částku 60 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 70,6 mil. Kč. Portfolio vytvořené původním správcem aktiv KEY Investments v prvotně vložených finančních prostředcích ve výši 192,6 mil. Kč bylo převedeno do úschovy společnosti ČSOB, viz níže. Hodnota depozita u ČSOB dle reportu k 31.12.2011 činila částku ve výši 244,1 mil. Kč.

Na začátku roku 2011 došlo u správce aktiv KEY Investments k výběru části prvotně vložených finančních prostředků pro potřeby rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 195,4 mil. Kč.

Přehled o portfoliích zhodnocovaných formou správy aktiv

	Prvotně vložená hodnota k 31.12.2011 (v tis.Kč)	Tržní hodnota k 31.12.2011 dle reportů od správců aktiv (v tis. Kč)	Celkový výnos od počátku ¹ do 31.12.2011 (tis. Kč)	Roční výnos celkem od počátku ¹ do 31.12.2011 (v % ročně)
ČSOB Asset Management ²	60 000,00	70 597,14	36 131,87	2,96%
Key Investments ²	192 600,00*	257 438,60*	143 480,44*	5,24%*
ČS - krátkodobé ³	110 000,00	119 329,17	16 029,20	2,08%
ČS - střednědobé ⁴	166 500,00	166 239,87	17 513,25	2,40%
AXA investiční společnost ⁵	30 000,00	35 602,45	11 489,60	2,04%

¹ každá smlouva uzavřena k jinému datu viz následující:

² smlouva uzavřena 2.9.2003

³ smlouva uzavřena 21.9.2007

⁴ smlouva uzavřena 4.3.2003

⁵ smlouva uzavřena 21.2.2008

* stav k 31.8.2011

Pro informaci uvádíme, že čtvrtletně dochází u správců aktiv k převodu realizovaných výnosů do rozpočtu MČ Praha 6. Za 11měsíců 2011 bylo celkem od správců aktiv do rozpočtu převedeno cca 22 mil. Kč.

Formou Cash pooling, tzv. lépe úročenými účty:

I nadále docházelo u běžných účtů vedených u Komerční banky, a.s. a ČS, a.s. ke zhodnocování formou tzv. Cash pooling. Úroková sazba u ČS, a.s. je vázána na denní PRIBID O/N vyhlášený ČNB a je v následujících pásmech:

- denní zůstatek na všech běžných účtech větší než 100mil. Kč sazba PRIBID O/N – 0,25
- denní zůstatek na všech běžných účtech nižší než 100mil. Kč sazba PRIBID O/N – 0,35

V případě, že cash poolingová sazba klesla pod sazebníkovou sazbou pro běžný účet veřejného sektoru, úročí se zůstatek sazebníkovou sazbou.

Přehled zhodnocování formou Cash pooling

Správce	1 - 12 / 2011		
	Průměrný úročený zůstatek v tis.Kč	Čisté výnosy v tis. Kč	Celková průměrná výše úrokové sazby v %
KB - všechny účty*	213 086,40	2 153,45	1,00%
ČS - všechny účty**	1 063 459,32	8 077,03	0,75%

* smlouva uzavřena 31.10.2008 s účinností od 1.12.2008

** smlouva uzavřena 17.4.20008

Z důvodu výrazného snížení sazby PRIBID vyhlášené ČNB, podle které se nám úročily účty v cash pooling došlo od 1.1.2011 k navázání úrokové sazby pro cash pooling u Komerční banky na úrokovou sazebníkovou sazbou běžného účtu pro veřejný sektor.

U České spořitelny, a.s. k této operaci dojít nemuselo neb v případě, že cash poolingová sazba klesla pod sazebníkovou automaticky se nám zůstatky úročily podle sazebníku.

V první polovině roku 2011 došlo k ukončení činnosti společnosti KEY Investments a.s. jako licencovaného obchodníka s cennými papíry, a to změnou předmětu podnikání, v souladu s ustanovením § 18 odst. 2 zákona č.256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu. V 2.polovině roku podepsala MČ P6 s ČSOB Smlouvu o poskytování služeb vypořádání a správy cenných papírů, kam bylo převedeno portfolio vytvořené společností KEY Investments, která ukončila činnost.

I nadále součástí portfolia MČ Praha 6 u ČSOB Asset management a.s. jsou dluhopisy KAUPPING BANK, ISIN: XS0297487992, v celkové nominální hodnotě 1,2 mil. Kč, jež nebyly ke dni splatnosti 23.4.2009, splaceny. Nesplacení dluhopisů nemá za následek zánik dluhopisů jako cenného papíru ani zánik povinnosti jejich emitenta splatit jistinu a úroky. Podrobné informace byly uvedeny v Závěrečném účtu MČ Praha 6 za rok 2009.