

8. Účelové fondy Městské části Praha 6

v tis. Kč

	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Fond rezerv a rozvoje	162.279,50	52.834,29
Účelový fond darů	23.173,58	12.800,30
Sociální fond zaměstnavatele	13.103,38	14.701,73
Celkem	198.556,46	80.336,32

Fond rezerv a rozvoje

Příjmy fondu ve sledovaném období byly tvořeny zařazením finančních prostředků, jako součást výsledku hospodaření MČ Praha 6 za rok 2016 ve výši 50.000,00 tis. Kč. Úroky dosáhly výše 185,82 tis. Kč. Naopak výdaje tohoto fondu představovaly zapojení v rámci financování rozpočtu na rok 2017 ve výši 159.626,72 tis. Kč a bankovní poplatky byly uhrazeny ve výši 4,31 tis. Kč.

Účelový fond darů

Na účet Účelového fondu darů nebyly v roce 2017 přijaty žádné dary. Naopak výdajem tohoto fondu je zapojení v rámci financování rozpočtu na rok 2017 ve výši 10.373,28 tis. Kč.

Sociální fond zaměstnavatele

Obraty ve sledovaném období byly na straně příjmů tvořeny přidělem do fondu z rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 8.244,67 tis. Kč a úroky ve výši 1,33 tis. Kč, na straně výdajů pak skutečným čerpáním fondu prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 6.646,74 tis. Kč a bankovními poplatky ve výši 0,91 tis. Kč.

Zhodnocování volných finančních prostředků

Městská část Praha 6 i nadále v roce 2017 aktivně obhospodařovala finanční prostředky, a to formou externí Správy aktiv a lépe úročenými účty. Od roku 2013 nově přibyl i přímý nákup státních spořicí dluhopisů.

Formou externí Správy aktiv:

K 31.12.2017 měl stav obhospodařovaných finančních prostředků následující podobu: Česká spořitelna, a.s. obhospodařovala ve formě správy aktiv částku v prvotně vložených finančních prostředcích ve výši 325,5 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 334,5 mil. Kč.

Další správce aktiv ČSOB Asset Management, a.s., investiční společnost obhospodařoval k 31.12.2017 v prvotně vložených finančních prostředcích 260,0 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 270,2 mil. Kč.

Hodnota depozita u ČSOB dle reportu k 31.12.2017 činila částku ve výši 46,2 mil. Kč.

Přehled o portfoliích obhospodařovaných formou externí správy aktiv

	Prvotně vložené fin. prostředky k 31.12.2017 (v tis. Kč)	Tržní hodnota k 31.12.2017 dle reportů od správců aktiv (v tis. Kč)	Výnos od počátku ¹ do 31.12.2017 (tis. Kč)	Roční výnos celkem od počátku ¹ do 31.12.2017 (v % ročně)
ČSOB Asset Management ²	260 000,00	270 186,36	47 322,72	2,28%
Česká spořitelna ³	325 550,00	334 539,43	36 246,38	2,00%
	585 550,00	604 725,79		

¹ každá smlouva uzavřena k jinému datu viz následující:

² smlouva uzavřena 2.9.2003

³ smlouva uzavřena 21.9.2007

Pro informaci uvádíme, že čtvrtletně dochází u správců aktiv k převodu realizovaných výnosů do rozpočtu MČ Praha 6. Za jedenáct měsíců 2017 bylo celkem do rozpočtu převedeno od ČS, a.s., ČSOB AM a depozitáře ČSOB cca 9,2 mil. Kč.

Formou lépe úročených účtů:

I nadále docházelo u běžných účtů vedených u Komerční banky, a.s. a ČS, a.s. ke zhodnocování formou lépe úročených účtů. Od listopadu došlo k otevření dvou běžných účtů u PPF Banky.

Přehled zhodnocování formou lépe úročných účtů

Správce	1 - 12 / 2017		
	Průměrný úročený zůstatek v tis.Kč	Čisté výnosy v tis. Kč	Celková prům.výše úrokové sazby v %
KB - všechny účty	224 431,42	0,00	0,00%
ČS - všechny účty	869 304,54	189,73	0,02%
PPF Banka - všechny účty	250 016,11	66,67	0,18%

Formou přímého nákupu státních spořicí dluhopisů:

V červnu a listopadu 2013 nakoupila MČ Praha 6 státní spořicí dluhopisy (SSD) v celkovém objemu 200 mil. Kč, jedná se o 5 -letý reinvestiční (objem 150 mil. Kč) a o 5 -letý kupónový spořicí státní dluhopis (objem 50 mil. Kč).

5letý reinvestiční spořicí státní dluhopis (CZ 0001004006)

Počet kusů upisovaných dluhopisů		100.000.000ks	
Cena dluhopisů	12.6.2013		100.000.000,00Kč
1.výnos dluhopisů	12.6.2014	0,50%	500.000,00Kč
2.výnos dluhopisů	12.6.2015	1,00%	1.050.000,00Kč
3.výnos dluhopisů	12.6.2016	3,00%	3.045.150,00Kč
4.výnos dluhopisů	12.6.2017	4,00%	4.182.006,00Kč
5.výnos dluhopisů	12.6.2018	7,00%	7.611.250,92Kč
Výnosy dluhopisů celkem			116.388.406,92Kč

5letý reinvestiční spořicí státní dluhopis (CZ 0001004196)

Počet kusů upisovaných dluhopisů		50.000.000ks	
Cena dluhopisů	12.12.2013		50.000.000,00Kč
1.výnos dluhopisů	12.12.2014	0,50%	250.000,00Kč
2.výnos dluhopisů	12.12.2015	1,00%	502.500,00Kč
3.výnos dluhopisů	12.12.2016	3,00%	1.522.575,00Kč
4.výnos dluhopisů	12.12.2017	4,00%	2.091.003,00Kč
5.výnos dluhopisů	12.12.2018	6,50%	3.533.795,07Kč
Výnosy dluhopisů celkem			57.899.873,07Kč

5letý kupónový spořicí státní dluhopis (CZ 0001004188)

Počet kusů upisovaných dluhopisů		50.000.000ks	
Cena dluhopisů	12.12.2013		50.000.000,-Kč
1.výnos dluhopisů	12.12.2014	0,50%	250.000,-Kč
2.výnos dluhopisů	12.12.2015	1,00%	500.000,-Kč
3.výnos dluhopisů	12.12.2016	3,00%	1.500.000,-Kč
4.výnos dluhopisů	12.12.2017	4,00%	2.000.000,-Kč
5.výnos dluhopisů	12.12.2018	6,50%	2.750.000,-Kč
Výnosy dluhopisů celkem			7.000.000,-Kč

I tento nákup státních spořicíh dluhopisů je brán jako způsob obhospodařování finančních prostředků, kterým dochází k další diverzifikaci v rámci umístování finančních prostředků do správy aktiv.

Komentář:

V 1. pol. 2017 došlo na základě doporučení členů Finančního výboru ke schválení zastupitelstvem MČ Praha 6 (usnesení č. 430/17 ze dne 20.4.2017) 3. úpravy finanční strategie nakládání s volnými finančními prostředky. S ohledem na stále se snižující výnosy ze správy aktiv došlo k úpravě následujících kritérií: (i) snížil se limit u státních dluhopisů z 60 % na 0 % (ii) nastavila se možnost držet hotovost (iii) rozšířil se rating na celý investiční stupeň, tzn. u ratingové agentury Moddy's na Baa3 a u Fitch a S&O na BBB (iv) rozšířila se možnost nákupu podílových fondů až do výše 30 % (v) povolila se akciová složka až do výše 10 % (vi) rozšířila se možnost investovat do ostatní složky až do výše 10 % - což představuje např. nemovitostní fondy nebo komoditní fondy.

Ve 2. pol. 2017 došlo usnesením ZMČ č. 501/17 ze dne 21.9.2017 ke 4. úpravě finanční strategie nakládání s volnými finančními prostředky. Tato úprava dává možnost otevření běžných účtů nebo termínovaných vkladů i u bankovních institucí, které nesplňují podmínku ratingu. Na základě této úpravy byly otevřeny účty u PPF banky, která nabídla zajímavé zhodnocení.

I tak stále ekonomický odbor sleduje nastavenou investiční strategii a je na členech Finančního výboru ZMČ Prahy 6 případně stávající investiční strategii, znovu prostřednictvím FV ZMČ, přehodnotit a aktuální nastavení případně znovu schválit.

Poslední cenný papír, který má MČ Praha 6 po správě společnosti KEY INVESTMENTS ještě v držení, jsou akcie Spolku pro chemickou a hutní výrobu v nominální hodnotě 46,2 mil. Kč.