

8. Účelové fondy Městské části Praha 6

v tis. Kč

	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Fond rezerv a rozvoje	341.695,04	162.279,50
Účelový fond darů	24.343,37	23.173,58
Sociální fond zaměstnavatele	12.407,35	13.103,38
Celkem	378.445,76	198.556,46

Fond rezerv a rozvoje

Příjmy fondu ve sledovaném období byly tvořeny zařazením finančních prostředků, jako součást výsledku hospodaření MČ Praha 6 za rok 2015 ve výši 120.000,00 tis. Kč. Úroky dosáhly výše 588,68 tis. Kč. Naopak výdaje tohoto fondu představovaly zapojení v rámci financování rozpočtu na rok 2016 ve výši 50.000,00 tis. Kč, převod volných finančních prostředků Správcům aktiv ve výši 250.000 tis. Kč a bankovní poplatky byly uhrazeny ve výši 4,22 tis. Kč.

Účelový fond darů

Na účet Účelového fondu darů byly v roce 2016 přijaty dary ve výši 1.780,30 tis. Kč. Jednalo se o peněžité dar přijatý od společností CCB-CZECH s.r.o. ve výši 100 tis. Kč a Crocodile ČR s.r.o. ve výši 1.000 tis. Kč na zřízení dřevěného pódia pro veřejnost na konání společenských a kulturních akcí v Praze 6. Dále se jedná o dar od společnosti Penny Market s.r.o. ve výši 380,30 tis. Kč na realizaci úpravy dětského hřiště na nám. Interbrigády a od společnosti Letiště Praha a.s. ve výši 300,00 tis. Kč na opravu pěší cesty na sídlišti Dědina. Naopak výdajem tohoto fondu je dar z roku 2010 od PPF Gate a.s. určený na financování projektu KES ve výši 1.150 tis. Kč, dar od České spořitelny a.s. ve výši 1.000 tis. Kč a od PVK a.s. ve výši 800 tis. Kč na realizaci uměleckého díla „Plastika a vodní prvek Žofie Chotkové“ a bankovní poplatky ve výši 0,09 tis. Kč.

Sociální fond zaměstnavatele

Obraty ve sledovaném období byly na straně příjmů tvořeny přidělem do fondu z rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 7.695,65 tis. Kč a úroky ve výši 1,26 tis. Kč, na straně výdajů pak skutečným čerpáním fondu prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 7.000,13 tis. Kč a bankovními poplatky ve výši 0,75 tis. Kč.

Zhodnocování volných finančních prostředků

Městská část Praha 6 i nadále v roce 2016 aktivně zhodnocovala finanční prostředky a to formou Správy aktiv a tzv. Cash poolingem (lépe úročenými účty). Od roku 2013 nově přibyl i přímý nákup státních spořicí dluhopisů.

Formou Správy aktiv:

K 31.12.2016 měl stav zhodnocovaných 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 340,2 mil. Kč.

Další správce aktiv ČSOB Asset Management, a.s., investiční společnost obhospodařoval k 31.12.2016 v prvotně vložených finančních prostředcích 260 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 270,6 mil. Kč.

Hodnota depozita u ČSOB dle reportu k 31.12.2016 činila částku ve výši 46,2 mil. Kč.

Přehled o portfoliích zhodnocovaných formou správy aktiv

	Prvotně vložené fin. prostředky k 31.12.2016 (v tis.Kč)	Tržní hodnota k 31.12.2016 dle reportů od správců aktiv (v tis. Kč)	Výnos od počátku ¹ do 31.12.2016 (tis. Kč)	Roční výnos celkem od počátku ¹ do 31.12.2016 (v % ročně)
ČSOB Asset Management ²	260 000,00	270 638,78	49 283,19	2,51%
Česká spořitelna ³	325 550,00	340 164,73	39 914,40	2,36%
	585 550,00	610 803,51	89 197,59	

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 11 měsíců 2016 bylo celkem do rozpočtu převedeno od ČS a.s., ČSOB AM a depozitáře ČSOB cca 5,1 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 a lépe úročenými účty.

Přehled zhodnocování formou Cash pooling a lépe úročnými účty

Správce	Průměrný úročený zůstatek v tis.Kč	Čisté výnosy v tis. Kč	Celková průměrná výše úrokové sazby v %
KB - všechny účty	241 661,08	432,95	0,21%
ČS - všechny účty	920 661,75	641,17	0,07%

Z důvodu výrazného snížení sazby PRIBID vyhlášené ČNB, podle které se dříve úročily účty v cash pooling, došlo od 1.1.2012 k navázání úrokové sazby pro cash pooling u Komerční banky na úrokovou sazebníkovou sazbu běžného účtu pro veřejný sektor. Od 1.12.2016 nám Komerční banka vypověděla zvýhodněné úročení běžných účtů a úrok se dostal na 0 %.

U České spořitelny, a.s. k došlo od 1.4.2014 k individuálnímu nastavení úrokové sazby, dnes je úroková sazba 0,01 %.

Formou přímého nákupu státních spořicíh 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).

Komentář:

Od 1.10.2013, kdy byl splatný a neuhrazený dluhopis spolu s kupónem společnosti Via Chem Group, a.s. v nominální hodnotě 156,3 mil. Kč, byla tato situace nepřetržitě řešena právním odborem ÚMČ Praha 6 spolu s externími právními a finančními poradci. Orgány MČ Praha 6 byly v pravidelných intervalech informovány právním odborem o aktuální situaci. Zastupitelstvo MČ Praha 6 dne 23.6.2016 usnesením č. 273/16 a 274/16 schválilo prodej těchto dluhopisů a dluhopisů E SIDE PROPERTY Limited. Pozn. dluhopisy ViaChem Group a ESP byly dne 1.7.2016 prodány a finanční prostředky připsány na účet MČ Praha 6, v celkové výši

76.160.638,98 Kč (24 mil. Kč za dluhopisy ESP a 52.160.638,98 Kč za pohledávku za ViaChem Group). Obchodní ztráta činila cca 136,3 mil. Kč

Poslední cenný papír, který má MČ P6 po správě společnosti KEY INVESTMENTS ještě v držení, jsou akcie Spolku pro chemickou a hutní výrobu v nominální hodnotě 46,2 mil. Kč.

V průběhu roku 2016 došlo také k drobnému rozvolnění nastavené konzervativní strategie a k úpravě doposud schválené finanční strategie. Usnesením ZMČ č. 279/16 ze dne 23.6.2016 došlo (i) k snížení limitu státních dluhopisů z 70 % na 60 % (ii) ke snížení ratingu o jeden stupeň tzn. u ratingové agentury Moddy's na Baa1 a u Fitch a S&P na BBB+ (iii) k povolení investovat do nemovitostních fondů v pásmu 0 - 7,5 %.

I tak je ale stále potřeba sledovat nastavenou investiční strategii s ohledem na příliš velké zastoupení státních dluhopisů, které při krátkých splatnostech nesou záporný úrok. Na členech Finančního výboru ZMČ Praha 6 je případně stávající investiční strategii, znovu prostřednictvím FV ZMČ, přehodnotit a aktuální nastavení případně znovu schválit.

V lednu roku 2016 došlo také v portfoliu MČ Praha 6 spravované ČSOB Asset management, a.s. ke splacení dluhopisů KAUPTING BANK, ISIN: XS0297487992 jež nebyly ke dni splatnosti 23.4.2009 splaceny. Úhrada byla ve výši 876.581,73 Kč. Obchodní ztráta činila cca 323 tis. Kč.