

8. Účelové fondy Městské části Praha 6

Účetní stav účelových fondů MČ Praha 6 k 31.12.2010

v Kč

	Stav k 1.1.2010	Stav k 31.12.2010
FRR	372.221.901,76	201.473.601,67
Fond reprodukce investičního majetku	173.800.772,44	0,00
Účelový fond darů	10.867.778,82	10.886.831,82
Sociální fond zaměstnavatele	7.478.251,14	9.153.874,04
Celkem	564.368.704,16	221.514.307,53

Fond rezerv a rozvoje

Příjmy fondu ve sledovaném období byly tvořeny pouze úroky ve výši 4.778.358,48 Kč. Výdaje pak zahrnovaly skutečné čerpání finančních prostředků z tohoto fondu, prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 175.525.674,57 Kč a bankovní poplatky ve výši 984,00 Kč.

Fond reprodukce investičního majetku

Výdaje tohoto fondu zahrnovaly skutečné čerpání finančních prostředků z tohoto fondu, prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 173.800.772,44 Kč, čímž byl fond zcela vyčerpán.

Účelový fond darů

Na účet Účelového fondu darů byly v roce 2010 přijaty dary v celkové výši 19.200,00 Kč. Výdaji tohoto fondu pak byly pouze bankovní poplatky ve výši 147,00 Kč.

Sociální fond zaměstnavatele

Obraty ve sledovaném období byly, na straně příjmů, tvořeny přidělem do fondu z rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 6.729.349,00 Kč, splátkami poskytnutých půjček ve výši 10.500,- Kč a úroky ve výši 71.958,60 Kč, na straně výdajů pak skutečným čerpáním fondu prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 5.135.072,20 Kč a bankovními poplatky ve výši 1.112,50 Kč.

Naše městská část i nadále v roce 2010 aktivně zhodnocovala volné finanční prostředky a to formou Správy aktiv a tzv. Cash poolingem (lépe úročenými účty).

Formou Správy aktiv:

K 31.12.2010 měl stav zhodnocovaných prostředků následující podobu: Česká spořitelna, a.s. obhospodařuje v podobě krátkodobé správy aktiv částku v nominální hodnotě ve výši 110 mil. Kč, v podobě střednědobé správy aktiv částku v nominální hodnotě 166,5 mil. Kč. Celková tržní hodnota spravovaných finančních prostředků krátkodobého a střednědobého portfolia u ČS, a.s. k 31.12.2010 je 288,9 mil. Kč. AXA investiční společnost spravuje portfolio v nominální hodnotě 30 mil. Kč, tržní hodnota k 31.12.2010 je 36,2 mil. Kč.

Dalšími dvěma původními správci aktiv (ČSOB Asset Management, a.s. a KEY Investments, a.s.) byla k 31.12.2010 obhospodařovaná částka v nominální hodnotě 448 mil. Kč. KEY Investments 388 mil. Kč, ČSOB Asset Management 60 mil. Kč. K 31.12.2010 činila tržní hodnota u KEY Investments 451,1 mil. Kč a 70,1 mil. Kč u ČSOB Asset Management, a.s.

V průběhu roku 2010 došlo u všech správců aktiv k výběru části nominálních hodnot pro potřeby rozpočtu MČ Praha 6 v celkové výši 167 mil. Kč (ČSOB AM 70 mil. Kč, KEY Investment 7 mil. Kč, ČS 50 mil. Kč, AXA 40 mil. Kč).

Přehled o portfoliích zhodnocovaných formou správy aktiv

	Nominální hodnota k 31.12.2010 (v tis.Kč)	Tržní hodnota k 31.12.2010 dle reportů od správců aktiv (v tis. Kč)	Čistý výnos (před zdaněním) od počátku ¹ do 31.12.2010 (tis. Kč)	Roční výnos celkem od počátku ¹ do 31.12.2010 (v % ročně)
ČSOB Asset Management ²	60 000,00	70 087,81	34 279,39	3,01%
Key Investments ²	388 000,00	451 146,39	136 868,26	5,38%
ČS - krátkodobé ³	110 000,00	121 530,44	17 409,70	2,81%
ČS - střednědobé ⁴	166 500,00	167 459,18	18 896,57	2,97%
AXA investiční společnost ⁵	30 000,00	36 195,01	11 395,45	2,65%
	754 500,00	846 418,83		

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

Pro informaci uvádíme, že čtvrtletně dochází u správců aktiv k převodu realizovaných výnosů do rozpočtu MČ Praha 6. Za 11měsíců 2010 mělo být celkem od všech správců aktiv do rozpočtu převedeno cca 53 mil. Kč. U všech správců aktiv kromě KEY Investments, a.s. došlo k řádnému plnění. Společnost KEY Investments, a.s. měla za měsíc říjen a listopad poslat výnosy ve výši cca 11,2mil. Kč, ve stanoveném termínu byly zaslány pouze 3 mil. Kč. Dle sdělení tohoto správce by měl být zbytek finančních prostředků zaslán co nejdříve po uvolnění z portfolia, resp. po odprodeji investičních nástrojů v odpovídajícím objemu.

Formou Cash pooling, tzv. lépe úročenými účty:

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

ČS, a.s.

- 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

Komerční banka, a.s.

- úroková sazba PRIBID O/N - 0,30 v případě, že součet zůstatků na všech účtech bude do 200mil. Kč
- úroková sazba PRIBID O/N - 0,25 v případě, že součet zůstatků na všech účtech bude od 200mil. Kč do 300mil. Kč
- úroková sazba PRIBID O/N - 0,20 v případě, že součet zůstatků na všech účtech bude nad 300mil. Kč

Přehled zhodnocování formou Cash pooling

Správce	1 - 12 / 2010		
	Průměrný úročený zůstatek v tis.Kč	Čisté výnosy v tis. Kč	Celková průměrná výše úrokové sazby v %
	KB - všechny účty*	1 539,63	4,76
ČS - všechny účty**	952 076,99	9 132,35	0,94%

* smlouva uzavřena 31.10.2008 s účinností od 1.12.2008, od 1.1.2010 v cash pooling u ponechány jen účty se zůstatkem do 1 mil. Kč

** smlouva uzavřena 17.4.2008. V případě, že cash poolingová sazba klesne pod sazebníkovou sazbu pro veřejný sektor úročí se zůstatek sazebníkovou sazbou.

Přehled zhodnocování formou standardního úrokového zhodnocení

	1 - 12 / 2010		
Správce	Průměrný úročený zůstatek v tis. Kč	Čisté výnosy v tis. Kč	Celková průměrná výše úrokové sazby v %
Komerční banka	295 220,79	3 097,49	1,04%

Z důvodu výrazného snížení sazby PRIBID vyhlášené ČNB (průměrná sazba za rok 2010 je 0,60), podle které se nám úročí účty v cash poolingů došlo od 1.1. 2010 k vyjmutí většiny běžných účtů z cash poolingů u Komerční banky, a.s. Ponechány byly jen účty s průměrným zůstatkem do 1 mil. Kč. Ostatní účty se úročí dle sazebníkové sazby, která je v tuto chvíli větší než sazba PRIBID, na kterou je cash pooling navázaný. U České spořitelny, a.s. k této operaci dojít nemuselo neb v případě, že cash poolingová sazba klesne pod sazebníkovou automaticky se nám zůstatky úročí podle sazebníku.

V druhé polovině roku byly podány Pokyny na výběr nominálních finančních prostředků pro potřeby rozpočtu v celkové výši 380 mil. Kč. K řádné výplatě došlo u Správců aktiv ČSOB Asset Management, a.s., AXA Investiční společnost a.s. a Česká spořitelna, a.s. v celkové výši 160mil Kč. Správce aktiv KEY INVESTMENTS, a.s., kterému byly dány tři Pokyny na výběr v souhrnné výši 220 mil. Kč, do konce roku 2010 zlikvidnil finanční prostředky ve výši 7mil. Kč. Dle sdělení tohoto správce by měl být zbytek finančních prostředků zaslán co nejdříve po uvolnění z portfolia, resp. po odprodeji investičních nástrojů v odpovídajícím objemu.

I nadále součástí portfolia MČ Praha 6 jsou dluhopisy KAUPTING BANK, ISIN: XS0297487992, v celkové nominální hodnotě 1,2mil. 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 v Závěrečném účtu MČ Praha 6 za rok 2009.