

## 8. Účelové fondy Městské části Praha 6

v tis. Kč

	Stav k 1.1.2015	Stav k 31.12.2015
Fond rezerv a rozvoje	360.406,95	341.695,04
Účelový fond darů	22.543,37	24.343,37
Sociální fond zaměstnavatele	10.718,02	12.407,35
<b>Celkem</b>	<b>393.668,34</b>	<b>378.445,76</b>

### Fond rezerv a rozvoje

Příjmy fondu ve sledovaném období byly tvořeny zařazením finančních prostředků, jako součást výsledku hospodaření MČ Praha 6 za rok 2014 ve výši 100.000,00 tis. Kč. Úroky dosáhly výše 1.289,87 tis. Kč. Naopak výdaje tohoto fondu představovaly zapojení v rámci financování rozpočtu na rok 2015 ve výši 120.000,00 tis. Kč a bankovní poplatky byly uhrazeny ve výši 1,78 tis. Kč.

### Účelový fond darů

Na účet Účelového fondu darů byly v roce 2015 přijaty dary ve výši 1.800,00 tis. Kč. Jednalo se o peněžité dar přijatý od společností Letiště Praha a.s. ve výši 1.000,00 tis. Kč a Pražské vodovody a kanalizace a.s. ve výši 800,00 tis. Kč. Oba tyto dary jsou určeny na realizaci vodní fontány a plastiky Žofie Chotkové.

### Sociální fond zaměstnavatele

Obraty ve sledovaném období byly na straně příjmů tvořeny přidělem do fondu z rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 7.124,16 tis. Kč a úroky ve výši 17,68 tis. Kč, na straně výdajů pak skutečným čerpáním fondu prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 5.452,10 tis. Kč a bankovními poplatky ve výši 0,41 tis. Kč.

### Zhodnocování volných finančních prostředků

Městská část Praha 6 i nadále v roce 2015 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 31.12.2015 měl stav zhodnocovaných prostředků následující podobu: Česká spořitelna, a.s. obhospodařovala ve formě správy aktiv částku v prvotně vložených finančních prostředcích ve výši 225,5 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 240,4 mil. Kč.

Další správce aktiv ČSOB Asset Management, a.s., investiční společnost obhospodařoval k 31.12.2015 v prvotně vložených finančních prostředcích 160 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 170,2 mil. Kč.

Hodnota depozita u ČSOB dle reportu k 31.12.2015 činila částku ve výši 250,5 mil. Kč.

### Přehled o portfoliích zhodnocovaných formou správy aktiv

	Prvotně vložené fin. prostředky k 31.12.2015 (v tis.Kč)	Tržní hodnota k 31.12.2015 dle reportů od správců aktiv (v tis. Kč)	Výnos od počátku <sup>1</sup> do 31.12.2015 (tis. Kč)	Roční výnos celkem od počátku <sup>1</sup> do 31.12.2015 (v % ročně)
ČSOB Asset Management <sup>2</sup>	160 000,00	170 159,05	47 371,40	2,63%
Česká spořitelna <sup>3</sup>	225 550,00	240 441,94	37 301,10	2,50%
	385 550,00	410 600,99		

<sup>1</sup> každá smlouva uzavřena k jinému datu viz následující:

<sup>2</sup> smlouva uzavřena 2.9.2003

<sup>3</sup> 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 2015 bylo celkem do rozpočtu převedeno od ČS a.s., ČSOB AM a depozitáře ČSOB cca 7 mil. Kč.

	Výnosy 2015 dle účetnictví	Zhodnocení 2015 v %
ČSOB Asset Management	2 750,52	1,09%
Česká spořitelna	2 661,02	0,97%
ČSOB depozitum*	1 584,68	3,30%
<b>Celkem</b>	<b>6 996,22</b>	

\*úrokový výnos pouze z dluhopisu E-Side Property limited (ESP), úroková sazba se počítá jako PRIBOR + 2,75 %

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 a lépe úročenými účty.

**Přehled zhodnocování formou Cash pooling a lépe úročenými účty**

Správce	1 - 12 / 2015		
	Průměrný úročený zůstatek v tis.Kč	Čisté výnosy v tis. Kč	Celková průměrná výše úrokové sazby v %
<b>KB - všechny účty</b>	210 369,47	429,81	0,21%
<b>ČS - všechny účty</b>	1 004 195,05	2 169,82	0,21%

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.

U České spořitelny, a.s. došlo od 1.4.2014 k individuálnímu nastavení úrokové sazby, kdy je výhodně úročen pouze jeden bankovní účet v tomto případě Fondový účet, jehož zůstatek se řadí mezi největší.

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). U kupónového spořicího dluhopisu je 12.12.2015 vyplácen každoroční výnos dluhopisu, MČ Praha 6 obdržela 500.000,- Kč, tj. 1 %, každý rok výnos narůstá. V roce 2016 bude 1,5 mil. Kč, tj. 3 %.

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, je tato situace nepřetržitě řešena právním odborem ÚMČ Praha 6 spolu s externími právními a finančními poradci. Orgány MČ Praha 6 jsou v pravidelných intervalech informováni právním odborem o aktuální situaci. Dle konzultací s magistrátem hl. m. Prahy je neuhrazený kupón vedený v účetnictví jako pohledávka za společností Via Chem Group, a.s. a neuhrazená jistina zůstává evidována dále na účtu „Dlužné CP k obchodování“.

Nastavená konzervativní strategie, kde většinou část portfolia mohou tvořit pouze státní dluhopisy České republiky, způsobila od roku 2013 očekávané snížení výkonnosti obou portfolií. Při aktuálně nastavené finanční strategii již došlo a dá se i nadále očekávat nižší výkonnost obou portfolií v následujícím období. Na členech Finančního výboru ZMČ Prahy 6 je stávající investiční strategii, dle stávající schválené finanční strategie, znovu prostřednictvím FV ZMČ přehodnotit a aktuální nastavení případně znovu schválit.

Očekávaný výnos portfolia při současné investiční strategii dle odborného vyjádření České spořitelny je pro následující rok očekáván v pásmu: střed 0,2 %, dolní hrana -5,6 %, horní hrana 6,0 %. V investičním horizontu 3 let je střed 0,1 %, dolní hrana -3,7%, horní hrana 3,6 %. Doporučují diverzifikaci portfolií napříč investičními nástroji.

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 (v reportu ČSOB AM vedena v 25 % tržní hodnotě), 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. Stále platí podrobné informace uvedené v Závěrečném účtu MČ Praha 6 za rok 2009. Pozn. v lednu 2016 došlo k finančnímu vypořádání předmětných dluhopisů, detailnější informace budou v pololetní zprávě za rok 2016.