

# Účelové fondy v roce 2013

Účetní stav účelových fondů MČ Praha 6 k 31.12.2013

v tis. Kč

	<b>Stav k 1.1.2013</b>	<b>Stav k 31.12.2013</b>
FRR	308.655,15	192.840,09
Účelový fond darů	19.318,64	17.143,43
Sociální fond zaměstnavatele	8.275,33	9.853,13
<b>Celkem</b>	<b>336.249,12</b>	<b>219.836,65</b>

## Fond rezerv a rozvoje

Příjmy fondu ve sledovaném období byly tvořeny zařazením finančních prostředků, jako součást výsledku hospodaření MČ Praha 6 za rok 2012 ve výši 117.490,00 tis. Kč a 200.000,00 tis. Kč převodem ze ZBÚ (usnesení ZMČ Praha 6 č. 313/13 a č. 395/13). Úroky dosáhly výše 3.362,14 tis. Kč. Naopak výdaje tohoto fondu představovaly převod finančních prostředků ve výši 200.000,00 Kč na nákup státních dluhopisů, 236.663,98 tis. Kč bylo zapojeno v rámci financování rozpočtu na rok 2013 a bankovní poplatky byly uhrazeny ve výši 3,22 tis. Kč.

## Účelový fond darů

Na účet Účelového fondu darů byly v roce 2013 přijaty dary v celkové výši 325,00 tis. Kč. Výdajem tohoto fondu pak bylo vrácení finančního daru obdrženo v prosinci roku 2012 od České spořitelny a.s., na financování odlití pomníku Nikoly Tesly ve výši 2.500,00 tis. Kč (Česká spořitelna a.s., následně poskytla tento dar přímo dodavateli). Bankovní poplatky byly uhrazeny ve výši 0,21 tis. Kč.

## Sociální fond zaměstnavatele

Obraty ve sledovaném období byly na straně příjmů tvořeny přidělem do fondu z rozpočtu MČ Praha 6 ve výši 6.692,33 tis. Kč a úroky ve výši 29,45 tis. Kč, na straně výdajů pak skutečným čerpáním fondu prostřednictvím rozpočtu Městské části Praha 6 ve výši 5.143,69 tis. Kč a bankovními poplatky ve výši 0,29 tis. Kč.

## Zhodnocování volných finančních prostředků

Naše městská část i nadále v roce 2013 aktivně zhodnocovala volné finanční prostředky, a to formou Správy aktiv a tzv. Cash poolingem (lépe úročenými účty). V roce 2013 nově přibyl i přímý nákup státních spořicíh dluhopisů.

-

### Formou Správy aktiv:

K 31.12.2013 měl stav zhodnocovaných prostředků následující podobu: Česká spořitelna, a.s. obhospodařovala ve formě správy aktiv částku v prvotně vložených finančních prostředcích ve výši 310,5mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 323 mil. Kč.

Další správce aktiv ČSOB Asset Management, a.s., investiční společnost obhospodařoval k 31.12.2013 v prvotně vložených finančních prostředcích 245 mil. Kč, tržní hodnota dle reportu správce byla 255,8 mil. Kč.

Hodnota depozita u ČSOB dle reportu k 31.12.2013 činila částku ve výši 222,8 mil. Kč.

### Přehled o portfoliích zhodnocovaných formou správy aktiv

	Prvotně vložené fin. prostředky k 31.12.2013 (v tis.Kč)	Tržní hodnota k 31.12.2013 dle reportů od správců aktiv (v tis. Kč)	Výnos od počátku <sup>1</sup> do 31.12.2013 (tis. Kč)	Roční výnos celkem od počátku <sup>1</sup> do 31.12.2013 (v % ročně)
ČSOB Asset Management <sup>2</sup>	245 000,00	255 839,05	41 588,59	2,89%
Česká spořitelna	310 500,00	323 070,60	28 485,15	2,73%
	555 500,00	578 909,65		

<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 2013 bylo celkem do rozpočtu převedeno od ČS a.s., ČSOB AM cca 10,5 mil. Kč. Od depozitáře ČSOB bylo

převvedeno za prodejní cenu dluhopisu a kuponu společnosti BORSAY a výnosů ESP cca 23,7 mil. Kč.

### **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 úročnými účty**

V 2.polovině roku 2013 došlo k dohodě s Komerční bankou ohledně individuálního nastavení úrokových sazeb, tzn. oproti sazebníku +0,35 % (tj. aktuálně 0,70%) při zůstatku nad 100 mil. Kč do 300 mil. Kč.

U České spořitelny, a.s. k došlo od 1.pololetí 2013 také k individuálnímu nastavení úrokové sazby a to následovně: 0,75 % pro základní účet a „Fondový“ účet, 0,1% pro depozitní účet a 0,35 % ostatní účty MČ Praha 6.

### **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 5-leté reinvestiční (objem 150 mil. Kč) a 5-letý kupónový spořicí státní dluhopis (objem 50 mil. Kč).

### **Komentář:**

K 31.12.2012 byl splatný dluhopis spolu s kupónem společnosti BORSAY a.s. (dříve SINCOM Leasing a.s) v nominální hodnotě 21,3 mil. Kč. Úhrada ze strany emitenta v řádném termínu nebyla provedena. Následně došlo k odprodeji pohledávky za nezaplacenou nominální hodnotu a kupón společnosti Radek international, spol. s r.o. za celkovou částku 21,5 mil. Kč.

Implementací konzervativní varianty, ze schválené upravené finanční strategie v druhé polovině roku 2012 do stávajících portfolií u současných správců aktiv, došlo k naprostému sjednocení a srovnání do té doby tří různorodých a diverzifikovaných portfolií. Na základě tohoto sjednocení byla v 1.pololetí 2013 sloučena obě portfolia u České spořitelny do jednoho.

K 1.10.2013 byl splatný dluhopis spolu s kupónem společnosti Via Chem Group, a.s. v nominální hodnotě 156,3 mil. Kč. Úhrada nominální hodnoty ani kupónu ve výši

10,7 mil. Kč nebyla v řádném termínu provedena. Následně společnost Via Chem Group, a.s. na sebe vyhlásila moratorium s 3měsíční ochrannou lhůtou. Finanční nesolventnost společnosti Via Chem Group a.s. je nepřetržitě řešena právním odborem ÚMČ Praha 6 spolu s externími právními a finančními poradci. 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 v roce 2013 očekávané snížení výkonností obou portfolií. Státní dluhopisy k 31.12.2013 tvořily téměř 88 % portfolia (bez depozita u ČSOB). Při aktuálně nastavené finanční strategii se dá očekávat nižší výkonnost obou portfolií i v následujícím roce.

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. Stále platí podrobné informace uvedené v Závěrečném účtu MČ Praha 6 za rok 2009.