

**ROČNÍ ZPRÁVA O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ
ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY**

2015

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Bankovní radě České národní banky

Se sídlem: Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1
Identifikační číslo: 481 36 450

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky České národní banky sestavené na základě českých účetních předpisů zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2015, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Vedení České národní banky je odpovědné za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv České národní banky k 31. prosinci 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené v Roční zprávě o výsledku hospodaření České národní banky mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení České národní banky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené v Roční zprávě o výsledku hospodaření České národní banky nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 24. března 2016

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Diana Rádl Rogerová
evidenční číslo 2045



OBSAH

I.	ÚVOD	1
II.	NÁKLADY A VÝNOSY	2
	II. 1 Shrnutí	2
	II. 2 Oblast měnová	3
	II. 2. 1. Provádění měnové politiky	3
	II. 2. 2. Správa devizových rezerv	5
	II. 2. 3. Kurzové rozdíly	6
	II. 2. 4. Klientské operace	8
	II. 2. 5. Ostatní operace	8
	II. 3 Oblast emise a správy peněz	10
	II. 4 Oblast provozní	11
	II. 4. 1. Zaměstnanci	12
	II. 4. 2. Správní činnost	13
	II. 4. 3. Provoz objektů a zařízení	14
	II. 4. 4. Mimořádné náklady a výnosy	15
III.	AKTIVA A PASIVA	16
	III. 1. Úvod a shrnutí	16
	III. 2. Popis věcného obsahu vybraných položek aktiv a pasiv	17
	III. 2. 1. Aktiva	17
	III. 2. 2. Pasiva	19
	III. 3. Výdaje na pořízení majetku	21
	III. 4. Stav vlastního kapitálu	23
IV.	ROZDĚLENÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU	24
V.	ODVOD VOLNÉHO ZŮSTATKU ZISKU DO STÁTNÍHO ROZPOČTU	25
VI.	KONZISTENTNOST ÚDAJŮ ROČNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ČNB S ÚČETNÍ ZÁVĚRKOU	26
VII.	VEDENÍ ÚČTŮ A POSKYTOVÁNÍ BANKOVNÍCH SLUŽEB PRÁVNICKÝM OSOBÁM	27
VIII.	ZÁVĚR	28

Příloha č. 1 - Srovnání nákladů a výnosů ČNB v letech 2015 a 2014

Příloha č. 2 - Čerpání rozpočtovaných prostředků ČNB k 31. prosinci 2015

Příloha č. 3 - Jmenovitý seznam právnických osob podle § 34 odst. 1 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů

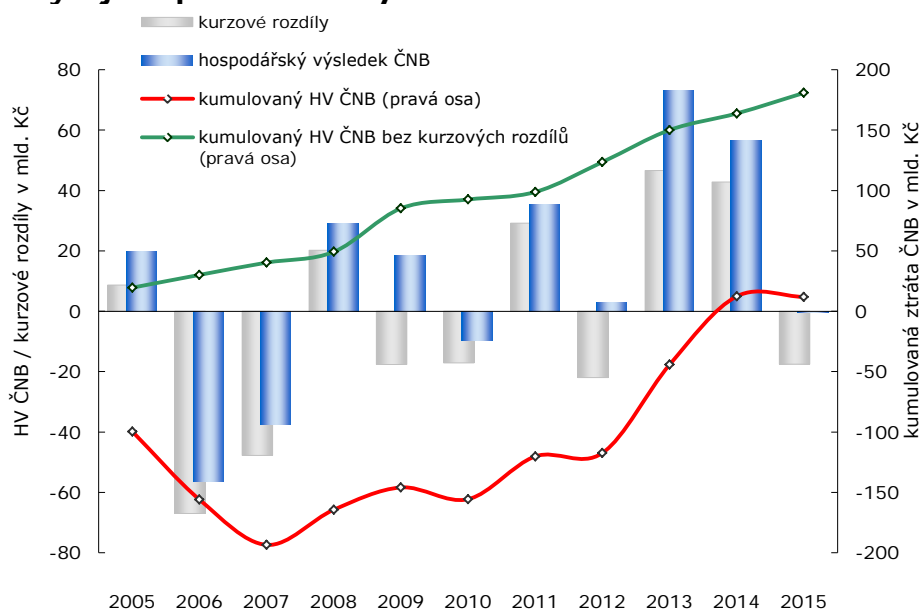
I. ÚVOD

Zákon č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů (v dalším textu Zprávy jen „zákon o ČNB“), ukládá České národní bance (dále jen „ČNB“), aby do tří měsíců po skončení kalendářního roku předložila Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR k projednání roční zprávu o výsledku svého hospodaření. Věcný obsah předkládané zprávy vychází z účetní závěrky za rok 2015. Soulad obou zmíněných dokumentů ověřil auditor, firma Deloitte Audit, s. r. o.

Hlavním cílem činnosti ČNB je péče o cenovou stabilitu. V souladu s tímto cílem banka určuje měnovou politiku a přijímá konkrétní rozhodnutí, a to vždy bez ohledu na dopad do vlastního hospodaření. Skladba měnověpolitických nástrojů používaných v roce 2015 vycházela z potřeby nadále udržovat výrazně uvolněné měnové podmínky. Po celý rok se měnověpolitické úrokové sazby nacházely na úrovni „technické nuly“. ČNB proto používala devizový kurz jako další nástroj uvolňování měnových podmínek a opakovaně potvrzovala svůj závazek v případě potřeby automaticky a v neomezeném objemu intervenovat na devizovém trhu na oslabení kurzu koruny tak, aby udržovala kurz koruny vůči euru poblíž hladiny 27 CZK/EUR. Jako vedlejší efekt tohoto rozhodnutí a v důsledku vývoje kurzu dalších měn, které jsou součástí devizových rezerv, zaúčtovala ČNB v letech 2013 a 2014 zejména nerealizované kurzové zisky, které umožnily úplné uhrazení dlouhodobé účetní kumulované ztráty. V roce 2015 naopak došlo k zaúčtování kurzových ztrát a v důsledku toho uzavřela ČNB své hospodaření ztrátou ve výši 549 mil. Kč.

S ohledem na dosažený výsledek hospodaření nebyla za rok 2015 provedena žádná dotace rezervního fondu a ani odvod do státního rozpočtu. Vlastní kapitál ČNB se meziročně snížil na kladnou hodnotu 22 850 mil. Kč.

Graf č. 1 – Vývoj hospodářského výsledku ČNB v letech 2005 až 2015



Poznámka: Kumulovaný HV ČNB bez kurzových rozdílů znázorňuje vývoj kumulovaného hospodářského výsledku ČNB očištěného o vliv kurzových rozdílů.

II. NÁKLADY A VÝNOSY

II. 1. SHRNUTÍ

V roce 2015 uzavřela ČNB své hospodaření ztrátou ve výši 549 mil. Kč. Na dosaženém hospodářském výsledku se výraznou měrou podílely nerealizované kurzové ztráty, které banka zaúčtovala v důsledku pohybu měnových kurzů, a z toho plynoucí změny korunové hodnoty cizoměnových aktiv a pasiv v držení ČNB. Výsledná kurzová ztráta svým rozsahem převýšila čisté výnosy dosažené při správě devizových rezerv, které jsou důležitým zdrojem centrální banky na krytí nákladů vynaložených v ostatních činnostech.

Výnosy z devizových rezerv pramenily především z dluhopisového a akciového portfolia. Na výnosech portfolia realizovatelných dluhopisů se podílela úroková i kapitálová složka. Akciová portfolia těžila z dividendového příspěvku a zisků z přecenění a obchodování.

Navzdory výraznému meziročnímu zvýšení volné likvidity bankovního sektoru, vykazovala ČNB nadále mimořádně nízké sterilizační náklady, což úzce souviselo s nízkou hladinou měnověpolitických úrokových sazeb centrální banky.

Zdrojem výnosů ČNB v oblasti klientských operací byly zejména poplatky z konverzí prováděných na účtech klientů. Jejich meziroční nárůst byl ovlivněn zvýšeným přílivem finančních prostředků z fondů Evropské unie, který byl vyvolán snahou o vyčerpání maximálního možného objemu finančních prostředků alokovaných v předchozím programovém období.

V provozní oblasti nedošlo v porovnání s rokem 2014 k významnějším změnám. V minulosti realizované projekty přispěly k efektivnějšímu výkonu řady činností banky a snížily jejich nákladovost. Tím vznikl prostor pro řešení požadavků spojených s opravou, resp. výměnou, některých klíčových technologií používaných v budovách a provozech ústředí centrální banky.

Základní struktura nákladů a výnosů ČNB je uvedena v tabulce č. 1. Meziroční srovnání v letech 2015 a 2014 se nachází v příloze č. 1.

Tabulka č. 1 – Náklady a výnosy ČNB v roce 2015

	náklady	výnosy	saldo	údaje uvedeny v mil. Kč meziroční změna salda
oblast měnová	87 675	88 773	1 098	-57 015
▪ provádění měnové politiky	417	0	-417	-63
▪ správa devizových rezerv	41 167	58 468	17 301 ¹⁾	2 609
▪ kurzové rozdíly	45 858	28 378	-17 480	-60 295
▪ klientské operace	42	1 455	1 413	330
▪ ostatní operace	191	472	281	404
oblast emise a správy peněz	336	451	115	-73
oblast provozní	1 940	178	-1 762	-21
celkem	89 951	89 402	-549	-57 109

¹⁾ Všechny dluhové cenné papíry jsou zařazeny do realizovatelného portfolia. V souladu s účetními standardy se proto jejich pravidelné přeceňování na tržní hodnotu promítá do bilance - položky oceňovací rozdíly (zahrnované do vlastního kapitálu). Pokud by se nerealizované zisky a ztráty z přecenění dluhopisů (-3 285 mil. Kč) promítaly přímo do výsledovky, snížilo by se souhrnné saldo nákladů a výnosů ze správy devizových rezerv na 14 016 mil. Kč.

II. 2. OBLAST MĚNOVÁ

Oblast měnová zahrnuje náklady a výnosy související s realizací měnové politiky, správou devizových rezerv, kurzovými rozdíly, konsolidací bankovního sektoru a službami poskytovanými klientům (především státní pokladně).

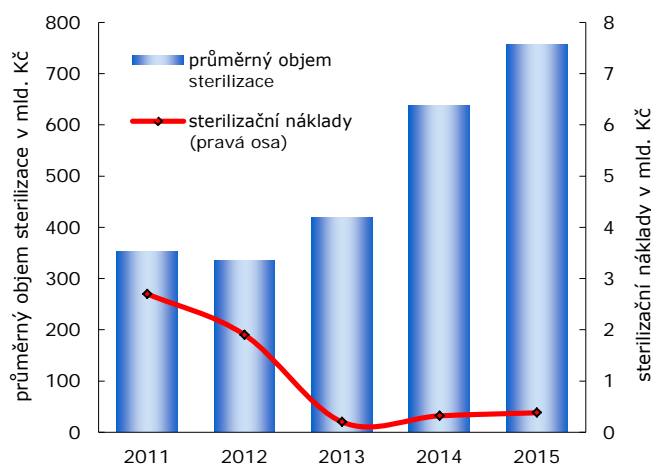
rok	náklady	údaje uvedeny v mil. Kč	
		výnosy	saldo
2015	87 675	88 773	1 098
2014	21 119	79 232	58 113

II. 2. 1. Provádění měnové politiky

Skladba měnověpolitických nástrojů používaných ČNB v roce 2015 vycházela z potřeby nadále udržovat výrazně uvolněné měnové podmínky. Měnověpolitické úrokové sazby se po celý rok nacházely na úrovni „technické nuly“. Hodnota dvoutýdenní repo sazby a diskontní sazby činila shodně 0,05 % p.a. Lombardní sazba, kterou ČNB úročí lombardní úvěry (tuzemské banky mají možnost vypůjčit si likviditu přes noc) pak vykazovala hodnotu 0,25 % p.a. Současně v průběhu celého roku 2015 ČNB používala devizový kurz jako další nástroj uvolňování měnových podmínek a opakovaně potvrzovala svůj závazek, učiněný v listopadu 2013, v případě potřeby intervenovat na devizovém trhu na oslabení kurzu koruny tak, aby udržovala kurz koruny vůči euru poblíž hladiny 27 CZK/EUR.

Nízká hladina úrokových sazeb významně ovlivnila výši příspěvku měnověpolitických operací do hospodaření banky. Nejnižší úroveň sterilizačních nákladů vynaložila ČNB v roce 2013. V následujících letech, navzdory výraznému meziročnímu zvýšení volné likvidity bankovního sektoru, vykazovala ČNB i nadále minimální meziroční nárůsty sterilizačních nákladů. Jejich vývoj v posledních pěti letech ilustruje graf č. 2, který zároveň dokumentuje rozsah sterilizace (stahování) volné likvidity bankovního sektoru.

Graf č. 2 – Vývoj sterilizace a sterilizačních nákladů ČNB v letech 2011 – 2015

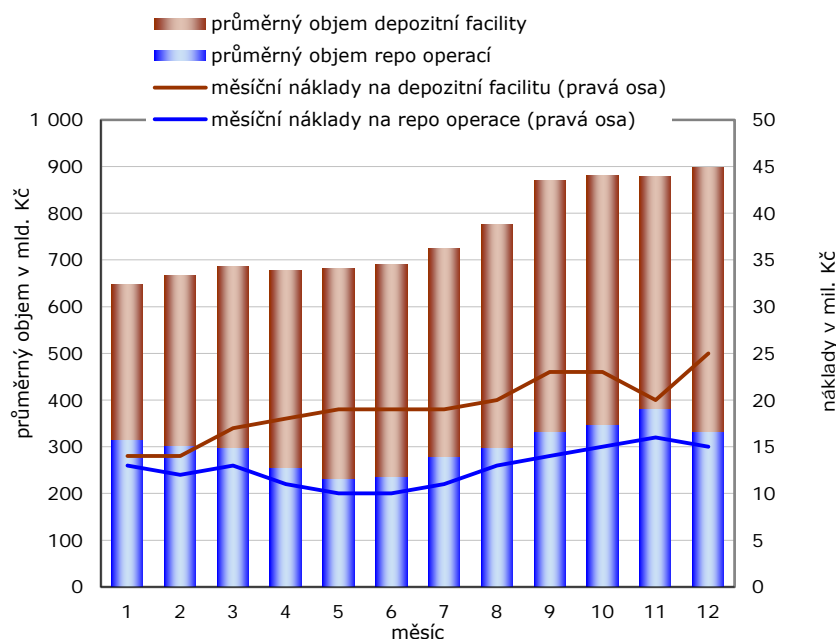


Režim devizových intervencí, při kterém ČNB koruny prodává a nakupuje cizí měnu (eura), byl zahájen v listopadu 2013. Počínaje tímto rokem se tedy volná likvidita bankovního sektoru navyšuje, k čemuž zároveň přispívají i konverze přílivu prostředků z fondů Evropské unie do

devizových rezerv. To má v souhrnu vliv na rozsah měnověpolitických operací ČNB. Průměrný objem sterilizace se od roku 2012 více než zdvojnásobil. Sterilizační náklady banky však za stejné období klesly na jednu pětinu.

Rozsah a struktura měnověpolitických operací realizovaných ČNB v roce 2015 a jejich dopad do nákladů ČNB zobrazuje graf č. 3.

Graf č. 3 – Vývoj stahovacích repo operací a depozitní facility v roce 2015



Prostřednictvím repo operací²⁾ bylo v roce 2015 v průměru sterilizováno 301 mld. Kč (meziroční pokles o 29 %) při celkových nákladech ČNB ve výši 153 mil. Kč. Prostřednictvím depozitní facility³⁾, kterou využívají tuzemské banky ve zvýšené míře od roku 2012, ČNB sterilizovala v průměru 456 mld. Kč (meziroční nárůst o 110 %) při nákladech 231 mil. Kč. Uvedená data zároveň ilustrují změnu preferencí tuzemských bank ve využívání jednotlivých typů měnověpolitických nástrojů ČNB. Oproti předchozímu období využívaly tuzemské banky v roce 2015 spíše depozitní facility, tedy možnost uložit si přebytečnou likviditu přes noc na účty u centrální banky.

Portfolio měnověpolitických nástrojů zahrnuje i povinné minimální rezervy⁴⁾ (dále jen „PMR“) tuzemských bank. Od roku 2012 se povinnost držet PMR vztahuje i na spořitelni a úvěrní družstva. Při průměrném objemu PMR ve výši 64 mld. Kč (meziroční nárůst o 8 %) byly tuzemským bankám v roce 2015 vyplaceny úroky v souhrnné výši 33 mil. Kč. Sterilizační

²⁾ V rámci stahovacích repo operací je tuzemským bankám nabízena možnost uložit si na účty centrální banky volné peněžní prostředky za úrokovou sazbu, která nepřevyší vyhlášenou dvoutýdenní repo sazbu.

³⁾ Depozitní facility je úročena diskontní sazbou a poskytuje tuzemským bankám možnost uložit přebytečnou likviditu přes noc u ČNB.

⁴⁾ Povinné minimální rezervy jsou uloženy na účtech vedených u centrální banky. Předepsaná sazba povinných minimálních rezerv je stanovena na 2 % z celkového objemu primárních závazků vůči nebankovním subjektům dané tuzemské banky, jejichž splatnost nepřevyšuje dva roky. Povinné minimální rezervy jsou úročeny dvoutýdenní repo sazbou.

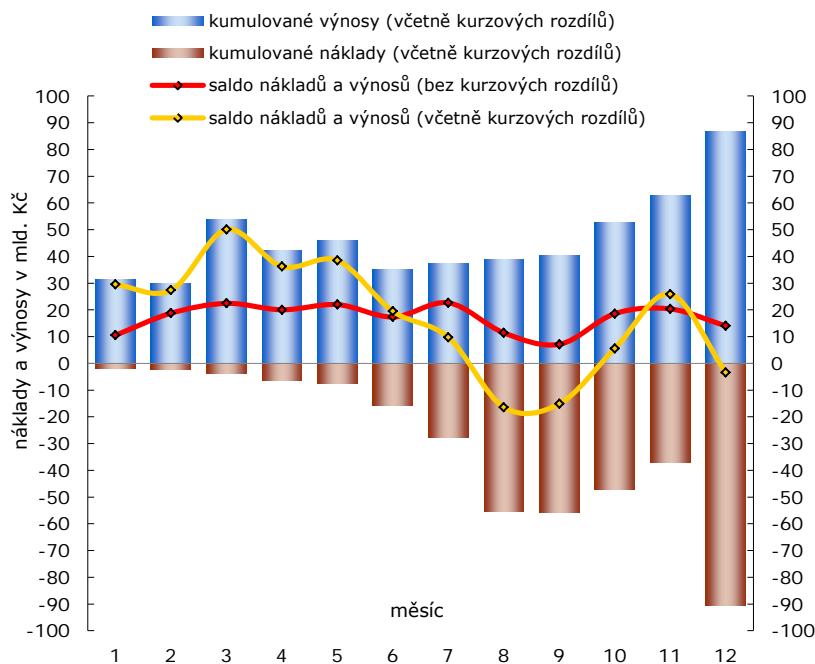
náklady ČNB tak činily v roce 2015 celkem 417 mil. Kč a ve srovnání s předcházejícím rokem vzrostly o 63 mil. Kč.

II. 2. 2. Správa devizových rezerv

Správa devizových rezerv přispěla do hospodaření centrální banky kladným saldem nákladů a výnosů ve výši 17 301 mil. Kč (bez zohlednění vlivu kurzových rozdílů), což je meziroční nárůst čistých výnosů o 18 %.

Na výsledku dosaženém při správě devizových rezerv se podílela především dluhopisová a akciová portfolia. Jejich příspěvek byl kladný a zhruba stejně velký (po započtení oceňovacích rozdílů z přecenění dluhopisů v držení ČNB účetně evidovaných na kapitálových účtech). Na čistých výnosech portfolia realizovatelných dluhopisů se podílela jednak úroková složka (6 556 mil. Kč), jejíž výše byla srovnatelná s předchozím rokem, a která nadále odrážela přetrvávající nízkou hladinu úrokových sazeb na trhu, a dále pak složka kapitálová, složená z realizovaných zisků z prodeje dluhopisů (3 578 mil. Kč) a oceňovacích rozdílů z přecenění dluhopisů v držení ČNB (-3 285 mil. Kč). Přestože velikost akciových portfolií vzrostla, zastoupení akcií v devizových rezervách z důvodu přílivu intervenčních a externích toků do dluhopisových portfolií kleslo z 10 % na 8 %. Růst akciových trhů v kombinaci s jejich dividendovým příspěvkem byl nejvýraznější složkou celkových výnosů devizových rezerv ČNB v roce 2015 (7 312 mil. Kč). Výsledky akciových trhů byly smíšené. Zatímco uvolněné měnové podmínky pomáhaly k silnému růstu evropským a japonským akciovým indexům, americký akciový trh zatěžovala nejistota ohledně dalšího vývoje úrokových sazeb ze strany FED, což se odrazilo v horších výsledcích.

Graf č. 4 – Kumulované náklady a výnosy ze správy devizových rezerv ČNB v roce 2015 – včetně započtení vlivu přecenění dluhopisů

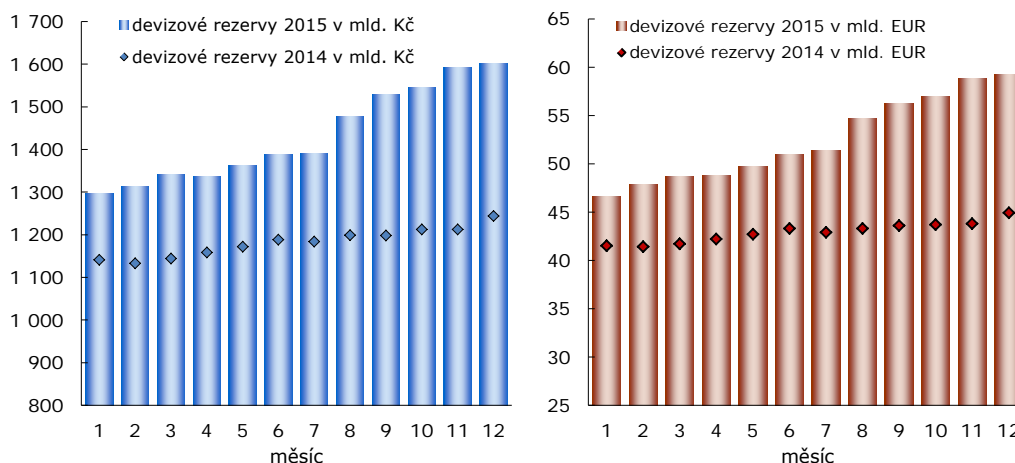


Výnos devizových rezerv měřený jako vážený průměr výnosů spravovaných portfolií v rezervních měnách činil 1,10 % p.a. (v roce 2014 bylo dosaženo 1,69 % p.a.). Jednotlivá

portfolia v rezervních měnách pak dosáhla následujících hodnot: euro 1,25 % p.a., americký dolar 0,25 % p.a., kanadský dolar 1,32 % p.a., švédská koruna 0,04 % p.a. a australský dolar 2,65 % p.a. Souhrnný korunový výnos, který zahrnuje i kurzové rozdíly, dosáhl -0,28 % (v roce 2014 bylo dosaženo 5,89 % p.a.).

V roce 2015 vzrostla eurová hodnota devizových rezerv ČNB o 32 %, takže na konci roku 2015 činila 59,2 mld. EUR. Zmíněný meziroční nárůst ovlivnily především intervence ČNB na devizovém trhu, které centrální banka realizovala v souladu se svým kurzovým závazkem. V roce 2015 nakoupila ČNB v režimu devizových intervencí celkem 9 mld. EUR (tj. cca 243 mld. Kč). Významným zdrojem růstu eurové hodnoty devizových rezerv se rovněž staly externí toky do portfolia, pramenící především z konverzí realizovaných na účtech klientů ČNB. Zvýšený příliv eurových prostředků na účty Ministerstva financí ČR (dále „MF ČR“) souvisel zejména s uvolňováním finančních prostředků z fondů Evropské unie v rámci programového období 2007 až 2013. Kladnou hodnotou přispěly ke zvýšení eurové hodnoty devizových rezerv také kurzové rozdíly, plynoucí především z posilování amerického dolaru vůči euru, a v neposlední řadě i výnos dosažený u akciových a dluhopisových portfolií ČNB.

Graf č. 5 – Vývoj devizových rezerv ČNB v roce 2015



II. 2. 3. Kurzové rozdíly

V roce 2015 ČNB zaúčtovala záporné saldo kurzových zisků a ztrát⁵⁾ v celkovém objemu 17 480 mil. Kč. Jednalo se o významnou změnu oproti roku 2014, kdy naopak výrazně převažovaly kurzové zisky. Z pohledu vnitřní struktury připadlo na nerealizované kurzové ztráty 26,3 mld. Kč (nerealizovaná kurzová ztráta/zisk vzniká v důsledku pohybu měnového kurzu u cizoměnových aktiv a pasiv držených v bilanci banky po celý kalendářní rok) a na realizované kurzové zisky připadlo 8,8 mld. Kč.

V roce 2015 domácí měna vůči některým rezervním měnám oslabil (USD, GBP, JPY, SDR) a vůči jiným naopak posílila (EUR, CAD, AUD, SEK). V důsledku pohybu měnových kurzů banka zaúčtovala kurzové rozdíly v následujícím rozsahu: euro ztráta 26,8 mld. Kč, americký dolar zisk 17,4 mld. Kč, kanadský dolar ztráta 15,7 mld. Kč, švýcarský frank zisk 6,0 mld. Kč,

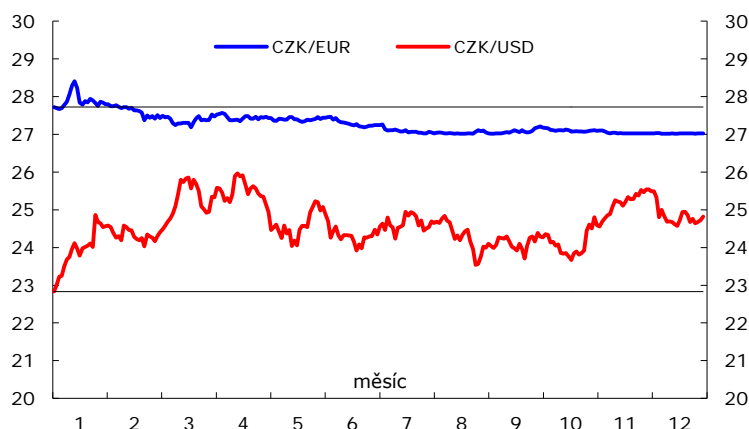
⁵⁾ Příčinou vzniku kurzových rozdílů je otevřená devizová pozice ČNB vyplývající z vysokého podílu cizoměnových aktiv v bilanci banky (z důvodu držby devizových rezerv) a změna kurzu české koruny vůči rezervním měnám uskutečněná v rámci kalendářního roku. Při stávající struktuře devizových aktiv a pasiv ČNB jsou doprovodným znakem apreciacie (posílení) domácí měny kurzové ztráty a v případě depreciace naopak kurzové zisky.

japonský jen zisk 1,6 mld. Kč, australský dolar ztráta 1,3 mld. Kč, SDR zisk 0,6 mld. Kč, britská libra zisk 0,5 mld. Kč a švédská koruna zisk 0,3 mld. Kč.

Vzhledem k euru, ve kterém bylo na konci roku 2015 alokováno 58 % devizových rezerv ČNB, posílil nominální kurz koruny meziročně o 2,5 % (z hodnoty 27,725 CZK/EUR na konci roku 2014 na hodnotu 27,025 na konci roku 2015). Vývoj kurzu koruny vůči euru je od listopadu 2013 zásadním způsobem ovlivňován používáním kurzu jako dalšího nástroje měnové politiky centrální banky. Oslabení koruny na počátku roku 2015 bylo vyvoláno očekáváním trhů, že by ČNB pod vlivem výrazně protiinflačního vývoje mohla zvýšit hladinu svého kurzového závazku. V reakci na klesající pravděpodobnost takového kroku (v důsledku tvrzení, že propad cen ropy je pozitivním nabídkovým šokem, na jehož primární dopady do cenové hladiny ČNB nebude reagovat, a později i velmi příznivého vývoje domácí ekonomiky), na nečekané opuštění kurzového závazku centrální bankou Švýcarska a rozhodnutí ECB o spuštění kvantitativního uvolňování pak v následujícím období koruna posílila. S tím, jak se kurz přibližoval k hladině 27 CZK/EUR, začal trh testovat kurzový závazek ČNB, což zřejmě přispělo k dalšímu posílení koruny. Ve druhé polovině července tak ČNB zahájila automatické intervence na devizovém trhu (poprvé od listopadu 2013), které probíhaly s různou intenzitou po celé druhé pololetí 2015 s výjimkou měsíce října, kdy ČNB na trhu neintervenovala.

Vůči americkému dolaru domácí měna naopak oslabilo o 8,7 % (na konci roku 2014 vykazoval kurz CZK/USD hodnotu 22,834 a na konci roku 2015 hodnotu 24,824). V průběhu celého roku 2015 byla volatilita kurzu CZK/USD znatelně vyšší, než v případě měnového páru CZK/EUR. V prvním čtvrtletí koruna vůči americkému dolaru oslabilo až na úroveň 26 CZK/USD, což bylo spojeno s prudkým oslabením eura v důsledku kvantitativního uvolňování ECB. Poté se koruna relativně stabilizovala na mírně silnějších hodnotách. Vývoj ve čtvrtém čtvrtletí byl ovlivněn očekáváním změn měnové politiky ECB a FED ze strany finančních trhů a posléze mírou jejich naplnění. Výsledkem byly poměrně velké krátkodobé výkyvy kurzu. Před koncem roku 2015 se domácí měna stabilizovala pod úrovní 25 CZK/USD.

Graf č. 6 – Vývoj kurzu CZK/EUR a CZK/USD v roce 2015



Poznámka: Černá linka zobrazená u příslušného měnového páru představuje hodnotu kurzu k 31. 12. 2014.

II. 2. 4. Klientské operace

ČNB poskytuje svým klientům vybrané služby v oblasti vedení a správy účtů především podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, zajišťování domácího, zahraničního a mezibankovního platebního styku a evidenci a vypořádání obchodů s krátkodobými dluhopisy. Dále banka zajišťuje správu informačního systému Centrální registr úvěrů, ve kterém se soustřeďují informace o úvěrových závazcích fyzických osob podnikatelů a právnických osob a zároveň je umožněna operativní výměna těchto informací mezi jeho uživateli. Výše uvedené služby ČNB zpoplatňuje, aby pokryla provozní náklady vynaložené na tuto činnost.

Kladné saldo nákladů a výnosů meziročně vzrostlo o 30 % na celkovou částku 1 413 mil. Kč. Dominantním zdrojem příjmů ČNB byly poplatky z konverzí prováděných na účtech klientů. Jejich meziroční nárůst souvisel se zvýšeným přílivem finančních prostředků z fondů Evropské unie, který byl vyvolán snahou MF ČR a jednotlivých žadatelů dotací o vyčerpání maximálního možného objemu finančních prostředků alokovaných v předchozím programovém období. Mezi další zdroje příjmů lze zařadit poplatky za vedení účtů státní pokladny, poplatky za zajišťování mezibankovního zúčtování a služby související s evidencí a vypořádáním obchodů s krátkodobými dluhopisy, poplatky z hotovostních operací prováděných s cizí měnou a poplatky za vedení Centrálního registru úvěrů. Nákladová strana klientských operací nedoznala oproti roku 2014 významnější změnu struktury či výše vynaložených nákladů. Vlivem nízké hladiny úrokových sazeb, způsobu úročení souhrnného účtu státní pokladny a nízkého objemu finančních prostředků uložených na úročených účtech klientů (volné finanční zdroje MF ČR alokuje na finančním trhu) vykazovala ČNB v této agendě prakticky nulové úrokové náklady.

II. 2. 5. Ostatní operace

V ostatních operacích jsou zahrnuty zejména náklady a výnosy vyplývající z řešení neukončených případů programu konsolidace bankovního sektoru nebo jiných historických a doposud nedořešených kauz. Budoucí potenciální závazky ČNB pramenící z nedořešených případů jsou kryty opravnými položkami nebo vydanou státní zárukou, případně není možné jejich výši v současné době odhadnout, a proto na ně není tvořena rezerva. Objem opravných položek ČNB průběžně aktualizuje, a to na základě změny odhadu návratnosti příslušných aktiv v návaznosti na průběh konkurzního řízení.

V roce 2015 zatížily ostatní operace hospodaření ČNB kladným saldem nákladů a výnosů ve výši 281 mil. Kč. Na dosaženém výsledku se významnou měrou podílelo vypořádání některých pohledávek, které bylo realizováno na základě soudních rozhodnutí o ukončených konkurzních řízeních. Další položkou ostatních operací byly poplatky přijaté za správu a vedení účtů speciálních vládních úvěrů a poplatky za poskytnuté záruky v celkové výši 7 mil. Kč. Operace realizované na základě Smlouvy a slibu odškodnění, kterou ČNB uzavřela s Československou obchodní bankou, a. s., (dále jen „ČSOB“) po prodeji Investiční a Poštovní banky, a. s., (dále jen „IPB“), neměly na hospodaření ČNB v roce 2015 vliv.

V červnu 2000 vyhlásila ČNB nucenou správu v IPB a následně vydala pro věřitele IPB záruku za závazky vyplývající z přijatých vkladů a vydaných dluhopisů, včetně příslušných úroků evidovaných v účetnictví IPB ke dni 16. června 2000. Výše záruky za vklady je v účetnictví ČNB pravidelně aktualizována podle skutečné výše závazků s tím, že na konci roku 2015 činil zůstatek záruky 48 mil. Kč.

Po prodeji IPB uzavřela ČNB Smlouvu a slib odškodnění, ve které se neodvolatelně a bezpodmínečně zavázala uhradit ČSOB určité škody související s převzetím IPB. V návaznosti na to vydala vláda České republiky záruku ve prospěch ČNB k pokrytí ztrát vyplývajících ze Smlouvy a slibu odškodnění. Státní záruka pokrývá pouze škody, které mohou ČNB vzniknout v důsledku odškodnění ČSOB za ztráty (škody) vyplývající z nevidovaných závazků IPB převzatých ČSOB.

Dne 6. listopadu 2002 obdržela ČNB jednostranné závazné prohlášení ČSOB, podle kterého budou veškeré nároky na peněžitá plnění ČNB vůči ČSOB na základě Smlouvy a slibu odškodnění ze strany ČSOB uplatněny a ze strany ČNB uhrazeny do 31. prosince 2016 a celková částka odškodnění dosáhne maximálně 160 mld. Kč. V návaznosti na toto prohlášení očekává ČNB možné plnění ze státní záruky ve stejném nebo menším rozsahu. Dne 28. června 2004 obdržela ČNB Závazné prohlášení ČSOB, jehož přílohou je konečný seznam možných plnění ze Smlouvy a slibu odškodnění. Převzetí tohoto Závazného prohlášení ze strany ČNB ovšem neznamená potvrzení či schválení jednotlivých nároků uvedených v příloze, nicméně ze strany ČSOB již nemohou být vzneseny další nároky, pokud již nejsou obsaženy v konečném seznamu možných plnění vyplývajících ze Smlouvy a slibu odškodnění.

Do 31. prosince 2015 ČNB poskytla ČSOB v souvislosti se Smlouvou a slibem odškodnění konečná plnění ve výši 2 942 mil. Kč (v roce 2015 nebylo poskytnuto žádné plnění) a zálohy v objemu 221 mil. Kč. S výjimkou 130 mil. Kč uhrazených z nákladů ČNB se na konečná plnění a zálohy poskytnuté ČNB vztahuje státní záruka, takže došlo k jejich refundování ze strany MF ČR. V době mezi poskytnutím cizoměnových záloh a jejich vypořádáním formou konečného plnění vznikly, v důsledku posílení domácí měny, kurzové rozdíly 17 mil. Kč. Celková výše budoucích možných plnění vyplývajících ze Smlouvy a slibu odškodnění může tak ještě činit 156 820 mil. Kč.

ČNB prozatím netvoří rezervu na případná další plnění na základě Smlouvy a slibu odškodnění, protože nemůže v současné době spolehlivě stanovit konečný objem případných plnění vůči ČSOB ze soudních sporů nebo škod, které ČSOB utrpí, na něž se státní záruka nevztahuje, a tudíž by mohly být nákladem ČNB.

ČNB odmítla poskytnout plnění v souvislosti s případy nároků vznesených ČSOB podle Smlouvy a slibu odškodnění, u nichž ČNB zastává názor, že nejsou podle této smlouvy odškodnitelné.

V souvislosti s transakcemi, které ČNB prováděla v minulosti při výkonu své úlohy podporovat a udržovat stabilitu bankovního sektoru, je proti ČNB či třetím osobám vedeno několik soudních a arbitrážních řízení. Na základě spolupráce s externími právními kancelářemi a na základě vlastního posouzení těchto sporů ČNB považuje za nepravděpodobné, že výsledky těchto sporů budou mít zásadní dopad na finanční pozici ČNB, a proto na ně není tvořena rezerva.

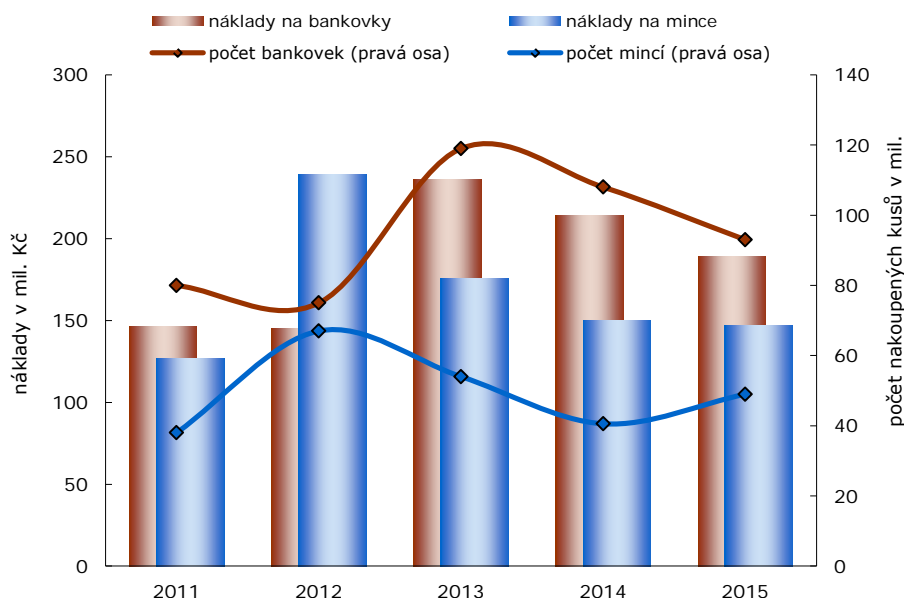
II. 3. OBLAST EMISE A SPRÁVY PENĚZ

Oblast emise a správy peněz zahrnuje náklady ČNB vynaložené na výrobu, přípravu a ochranu českých peněz. Výnosovou stranu tvoří především prodej numismatického materiálu (např. stříbrných pamětních mincí, zlatých mincí a mincí z obecného kovu do sad) a poplatky vyměřené bankám v souladu s Ceníkem peněžních a obchodních služeb ČNB. Pokud ČNB ukončí platnost některé emitované bankovky nebo mince, je do výnosů účtována celková nominální hodnota bankovek, resp. mincí, nevrácených z oběhu.

rok	náklady	údaje uvedeny v mil. Kč	
		výnosy	saldo
2015	336	451	115
2014	363	551	188

ČNB objednává každý rok u smluvních partnerů požadované množství jednotlivých nominálů českých bankovek a mincí. Výhradním dodavatelem bankovek je Státní tiskárna cenin Praha, s. p., dodávky mincí z obecného kovu a mincí z drahých kovů zajišťuje Česká mincovna, a. s. Celkový počet nakoupených bankovek a mincí se v meziročním srovnání snížil o 5 %. Státní tiskárna cenin Praha, s. p., dodala celkem 93 mil. kusů nových bankovek různých nominálních hodnot, za které ČNB zaplatila 189 mil. Kč (meziroční pokles o 25 mil. Kč). Na nákup mincí z obecného kovu, stříbrných pamětních a zlatých mincí, v celkovém počtu 49 mil. kusů, banka vynaložila 145 mil. Kč (meziroční pokles o 3 mil. Kč), z toho 72 mil. Kč připadlo na mince z obecného kovu a 73 mil. Kč na dodávky mincí z drahých kovů. Objem výroby numismatického materiálu vychází z emisního plánu a z požadavků trhu.

Graf č. 7 – Vývoj nákladů ČNB na nákup českých peněz v letech 2011 – 2015



Příprava nové emise stříbrných pamětních a zlatých mincí si vyžádala náklady ve výši 1,5 mil. Kč, což je shodný objem finanční prostředků jako v předchozím roce. Vývoj nových ochranných prvků českých platidel hospodaření ČNB nezatížil.

Výnosy v oblasti emise a správy oběživa činily celkem 451 mil. Kč. Převážná část výnosů pramenila z prodeje numismatického materiálu, tj. stříbrných pamětních a zlatých mincí⁶⁾ a mincí z obecného kovu do sad. Meziroční zvýšení celkových tržeb (o 78 %) ovlivnila především skladba emisního plánu, který na rozdíl od roku 2014 zahrnoval kromě dvou zlatých mincí na téma „Mosty ČR“ i mimořádnou ražbu zlaté mince Jan Hus nominální hodnoty 10.000 Kč. Další položkou výnosů byly poplatky přijaté od bank za poskytované peněžní služby, které činily v souhrnu 17 mil. Kč. V roce 2015 ČNB nezaúčtovala žádné mimořádné výnosy z titulu ukončení platnosti bankovek a mincí. Termín ukončení výměny bankovek nominální hodnoty 50 Kč je stanoven na konec března 2017.

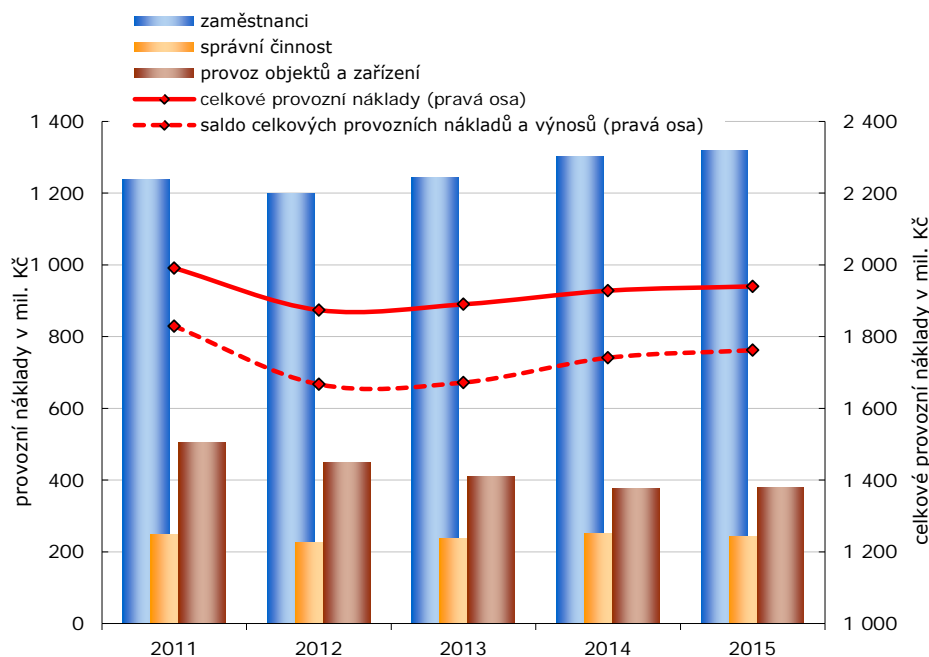
II. 4. OBLAST PROVOZNÍ

V roce 2015 skončilo hospodaření ČNB v provozní oblasti celkovým záporným saldem nákladů a výnosů ve výši 1 762 mil. Kč, což je meziroční zvýšení záporného salda o 1 %, resp. o 21 mil. Kč. Meziroční změna pramenila z mírného meziročního nárůstu celkových provozních nákladů banky a současně mírného poklesu provozních výnosů.

rok	náklady	údaje uvedeny v mil. Kč	
		výnosy	saldo
2015	1 940	178	-1 762
2014	1 928	187	-1 741

Provozní náklady a výnosy ČNB lze, podle účelu jejich vynaložení, rozdělit do tří základních skupin: zaměstnanci, správní činnost a provoz objektů a zařízení. Jejich velikost včetně zohlednění vlivu provozních výnosů zobrazuje graf č. 8.

Graf č. 8 – Provozní náklady ČNB v letech 2011 – 2015



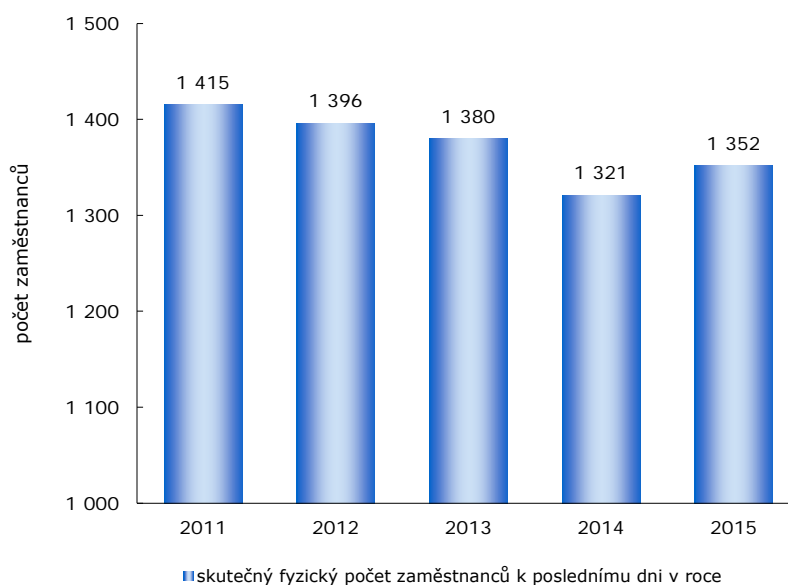
Poznámka: Součástí nákladů na správní činnost byly v roce 2014 a 2015 i mimořádné náklady a výnosy.

⁶⁾ Při výrobě zlatých mincí využívá ČNB zlato ze svých zásob, ve kterých je evidováno v historické ceně (průměrná nákupní cena). Při prodeji zlaté mince je spotřebované zlato oceněno aktuální tržní cenou.

II. 4. 1. Zaměstnanci

Náklady na zaměstnance zahrnují mzdové náklady včetně náhrad při dočasné pracovní neschopnosti, zákonné odvody pojistného a ostatní sociální náklady (připojištění, zdravotní péče a stravování), náklady na vzdělávání a zaměstnanecké benefity. V roce 2015 zaujímaly tyto náklady 68% podíl na celkových provozních nákladech ČNB. V absolutním vyjádření vynaložila ČNB 1 318 mil. Kč, tj. meziroční nárůst o 1,2 %. Ve srovnání s rokem 2014 se dynamika meziročního nárůstu zpomalila. Důvody souvisely s dokončením projektu nové koncepce pobočkové sítě ČNB, který mimo jiné v roce 2014 vyústil v úsporu pracovních míst a s tím spojený jednorázový náklad banky na odstupné a odchodné. V oblasti lidských zdrojů došlo k avizovanému posílení pracovních míst v agendách dohledu nad finančním trhem, dohledu nad drobnými distributory finančních produktů a k personálnímu doplnění útvaru restrukturalizace. Po relativně dlouhém období, pro které bylo charakteristické každoroční snižování počtu pracovních míst, vzrostl fyzický počet zaměstnanců ČNB meziročně o 31 na 1 352 zaměstnanců evidovaných v pracovním poměru na konci roku 2015.

Graf č. 9 – Počet zaměstnanců ČNB v letech 2011 až 2015



Souhrnné mzdové náklady ⁷⁾ na zaměstnance ČNB byly vynaloženy v objemu 930,5 mil. Kč, přičemž mzdové prostředky určené na základní mzdy, příplatky, odměny a náhrady mezd činily 921,9 mil. Kč, tj. o 4,4 % více než v roce 2014.

Odvody zákonného pojistného ⁸⁾ a sankčního odvodu za nesplnění povinného podílu zaměstnávání osob se zdravotním postižením dosáhly částky 309,7 mil. Kč. Na zaměstnanecké benefity ČNB vynaložila 52,5 mil. Kč, z toho největší část (20 mil. Kč) tvořily příspěvky

⁷⁾ Zahrnují základní mzdy, příplatky, odměny, náhrady mezd, náhrady při dočasné pracovní neschopnosti a ostatní osobní náklady.

⁸⁾ Zahrnují pojistné na veřejné zdravotní pojištění, pojistné na sociální zabezpečení, příspěvky na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání.

poskytnuté zaměstnancům banky na jejich životní, kapitálově důchodové a penzijní připojištění nebo doplňkové penzijní spoření.

Celkové náklady vynaložené na vzdělávání zaměstnanců ČNB se jen mírně zvýšily. Jejich souhrnná výše činila 25,6 mil. Kč. Finanční prostředky byly použity zejména na odborné kurzy a semináře pořádané v zahraničních centrálních bankách i institucích, na specializované ekonomické a finanční kurzy, na manažerské kurzy a na jazykovou výuku. V průměru vynaložila ČNB na jednoho zaměstnance 19 tis. Kč, což je hodnota srovnatelná s předcházejícím obdobím.

V návaznosti na § 47 odst. 3 zákona o ČNB je součástí Roční zprávy o výsledku hospodaření ČNB informace o mzdách členů bankovní rady. V roce 2015 byly jednotlivým členům bankovní rady vyplaceny následující mzdy, viz tabulka č. 2.

Tabulka č. 2 – Mzdy členů bankovní rady ČNB v roce 2015

	údaje uvedeny v Kč	
	hrubá mzda ⁹⁾	čistá mzda ¹⁰⁾
Miroslav Singer	5 144 371	3 724 199
Mojmír Hampl	4 114 012	2 980 794
Vladimír Tomšík	4 117 792	2 929 474
Lubomír Lízal	3 467 107	2 484 845
Kamil Janáček	3 452 534	2 449 490
Pavel Řežábek	3 451 237	2 473 394
Jiří Rusnok	3 455 446	2 501 688

II. 4. 2. Správní činnost

Náklady a výnosy realizované ve správní činnosti se vztahují ke konkrétním činnostem vykonávaným jednotlivými organizačními útvary ústředí a poboček ČNB. Věcně se jedná především o náklady vynaložené na služby nakupované od externích dodavatelů (např. podpora informačních technologií, agenturní zpravodajství, úklid), telekomunikační poplatky, členské příspěvky hrazené zejména za povinné členství ČNB v zahraničních orgánech dohledu nad finančním trhem (ESAs) a dalších zahraničních profesních organizacích, dále pak náklady na cestovné (přibližně polovinu pracovních cest uskutečnili zaměstnanci ČNB z důvodu účasti na zasedáních konaných v rámci Evropského systému centrálních bank a dalších organizací či institucí Evropské unie), a také náklady na závodní stravování či propagaci a reprezentaci. Do správní činnosti se promítá i případná tvorba opravných položek k provozním pohledávkám či jejich odpis.

Za oblast správních nákladů vynaložila ČNB v roce 2015 celkem 241 mil. Kč, což představuje meziroční pokles o 8 mil. Kč. Dílčí meziroční změny celkového objemu vynaložených nákladů

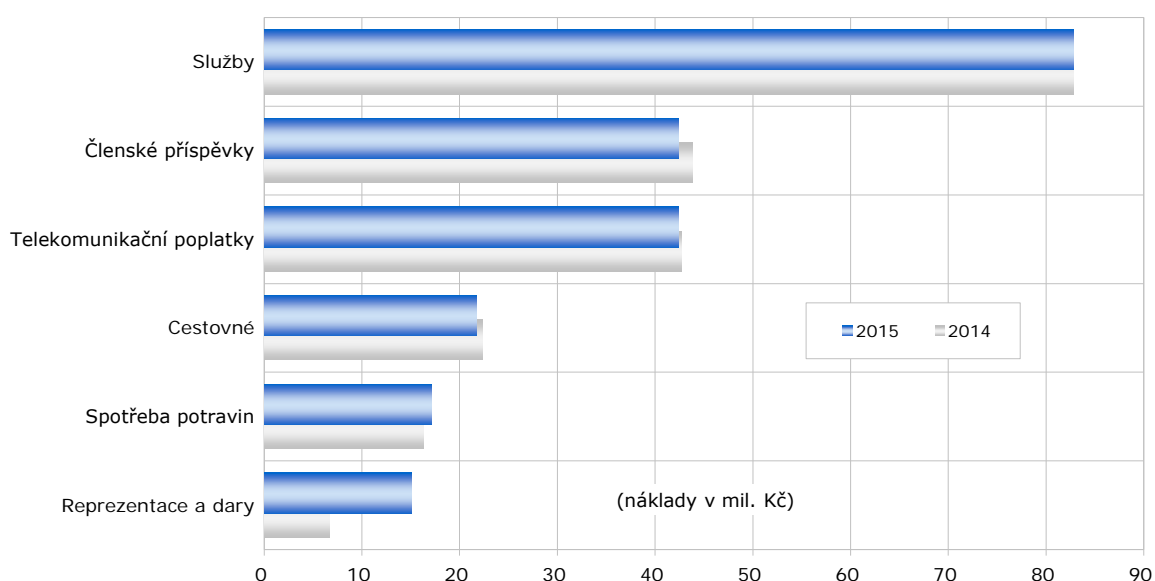
⁹⁾ Hrubá mzda zahrnuje základní mzdu, odměny za výsledky práce a náhrady mezd podle zákoníku práce.

¹⁰⁾ Čistá mzda je hrubá mzda po odečtení pojistného na veřejné zdravotní pojištění, pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, daně z příjmu a solidárního zvýšení daně a připočtení slevy na dani na poplatníka a daňového zvýhodnění na vyživované děti u těch členů bankovní rady, kteří o uplatnění slev požádali.

jsou mnohdy ovlivněny termínem jejich zaúčtování. Jako příklad lze uvést vliv skluzových dodávek, kdy v rámci projektu darování technického vybavení Policii ČR došlo k posunutí termínu předání, což vedlo ke skluzu vynaložených nákladů v objemu 5 mil. Kč do jiného kalendářního roku, čímž došlo k výraznému meziročnímu nárůstu nákladů v oblasti reprezentace a dary. Pokud jde o vnitřní strukturu nákladů na správní činnost lze konstatovat, že se v meziročním srovnání zásadnějším způsobem nezměnila.

Přehled objemově nejvýznamnějších nákladových položek obsažených ve správní činnosti zobrazuje graf č. 10.

Graf č. 10 – Náklady na správní činnost



Výnosy ze správní činnosti byly zaúčtovány v celkové výši 138 mil. Kč. Nejvýznamnější podíl (63 %) zaujímaly správní poplatky vyměřené v rámci dohledu nad finančními trhy. Jejich absolutní výše činila 87 mil. Kč, přičemž meziročně poklesla o cca 10 %.

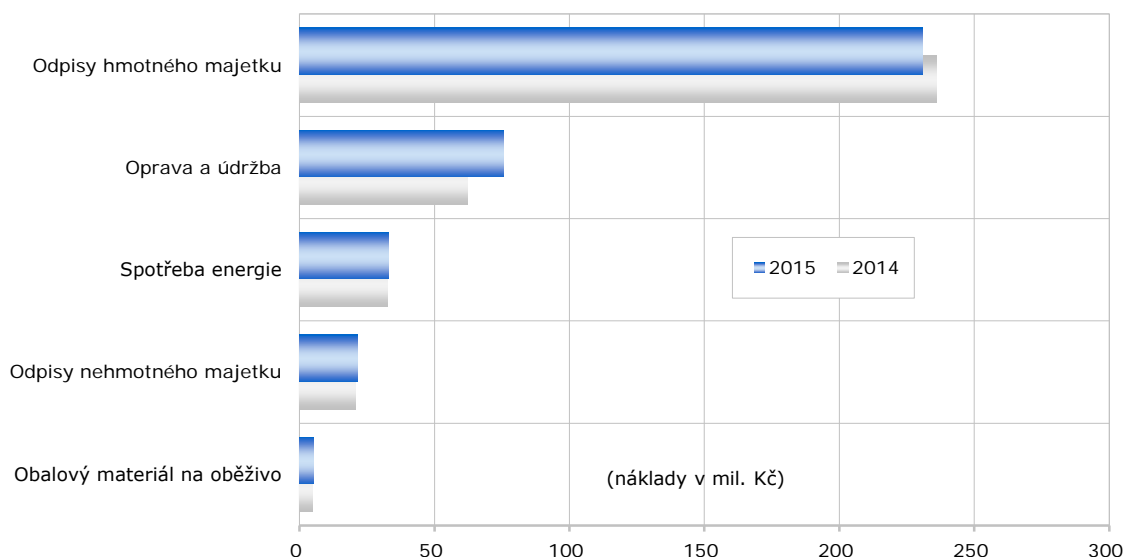
II. 4. 3. Provoz objektů a zařízení

Náklady na provoz objektů a zařízení zahrnují zejména odpisy hmotného a nehmotného majetku, údržbu a opravy majetku, spotřebu různých druhů energií a provozního materiálu.

Na provoz objektů a zařízení ČNB vynaložila 380 mil. Kč, což představuje meziroční zvýšení nákladů o 4 mil. Kč (o 1 %). Po dlouhé době se tak jedná o první meziroční nárůst těchto nákladů. Některé klíčové technologie používané v budovách ústředí a provozech centrální banky se postupně dostávají na hranici své technologické životnosti. Plánované realizace generálních oprav, resp. výměny těchto technologií, proto vyžadují ze strany ČNB alokaci zvýšeného objemu finančních prostředků. V souhrnu vynaložila ČNB na opravy a údržbu 76 mil. Kč, což je meziroční navýšení o 13 mil. Kč, resp. o 22 %. Největší část nákladů (252 mil. Kč) připadla na odpisy hmotného a nehmotného investičního majetku. Jejich celková výše se naopak v důsledku vyšší míry odepsanosti investičního majetku průběžně snižuje. Bez výraznější meziroční změny nákladů zůstává spotřeba elektrické energie, dodávky tepla a další objemově méně významné náklady vynaložené na zajištění provozu objektů a zařízení.

V grafu č. 11 je zobrazen přehled nejvýznamnějších nákladových položek obsažených v provozu objektů a zařízení.

Graf č. 11 – Náklady na provoz objektů a zařízení



Výnosy byly zaúčtovány ve výši 38 mil. Kč a tvořily je zejména tržby přijaté za pronájem nebytových prostor ČNB.

II. 4. 4. Mimořádné náklady a výnosy

V roce 2015 pokračovala ČNB ve změnách účetní evidence některých sbírkových předmětů ve vlastnictví ČNB. Do rozvahové (účetní) evidence byly aktivovány sbírkové předměty ze zlata a stříbra. Naopak z účetní evidence byla vyvedena část sbírkových předmětů, které nejsou z drahých kovů a nelze tak objektivně stanovit jejich hodnotu. Souhrnný dopad do hospodaření banky byl kladný ve výši 0,2 mil. Kč.

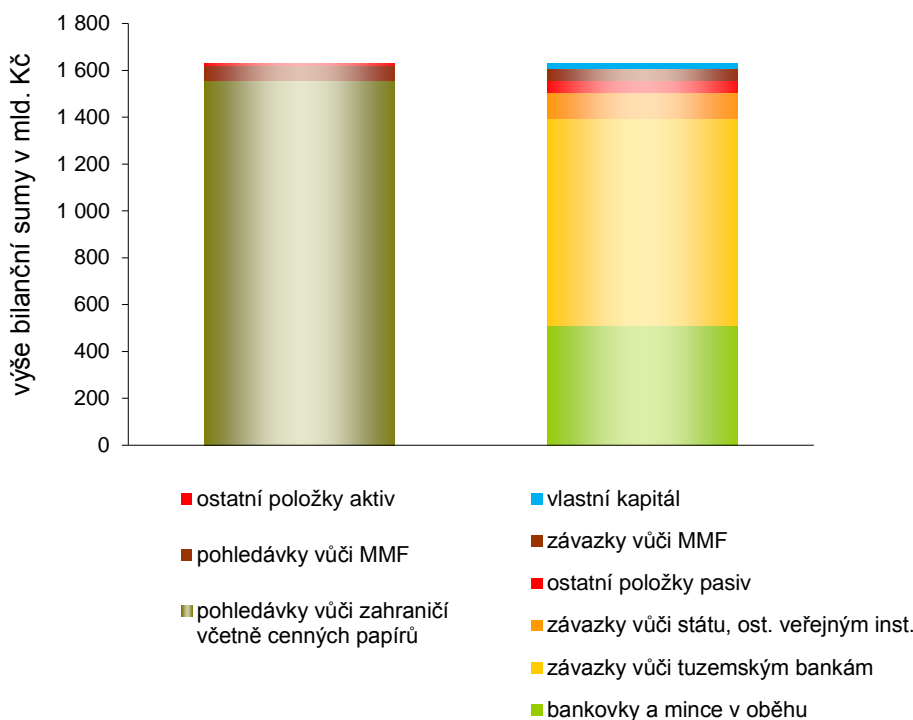
III. AKTIVA A PASIVA

III. 1. ÚVOD A SHRNUTÍ

Vnitřní struktura hlavních položek aktiv a pasiv ČNB a jejich podíl na celkové bilanční sumě se dlouhodobě nemění. Při současném způsobu realizace měnové politiky ČNB jsou stěžejními položkami pasiv závazky vůči tuzemským bankám a emitované oběživo. Obě tyto bilanční položky jsou hlavním zdrojem financování aktivní strany bilance reprezentované zejména pohledávkami vůči zahraničí, které z větší části zahrnují devizové rezervy ČNB. Výše zmíněné bilanční položky pasiv a aktiv mají zcela zásadní vliv na hospodářský výsledek ČNB. Devizové rezervy generují tržní výnos a při výkyvech kurzu koruny vůči cizím měnám, jež se nacházejí na účtech ČNB, generují účetní kurzové rozdíly. Závazky vůči tuzemským bankám, které zahrnují především repo operace centrální banky, přijaté krátkodobé vklady a PMR, ovlivňují hospodaření ČNB úrokovými náklady. Emitované bankovky a mince generují provozní náklady banky vynaložené zejména na vývoj a nákup českých peněz a zajišťování plynulého peněžního oběhu.

Celková bilanční suma ČNB meziročně vzrostla o 28 % na hodnotu 1 628 mld. Kč. Tento poměrně významný meziroční nárůst ovlivnily především intervence ČNB na devizovém trhu realizované v souladu s vyhlášeným kurzovým závazkem banky. Při devizových intervencích nakupuje ČNB cizí měnu a prodává koruny. Na jedné straně se tak zvyšují devizové rezervy, na druhé straně se současně zvyšují závazky vůči tuzemským bankám pramenící ze sterilizace jejich volné likvidity. Stejným směrem působí i klientské devizové operace realizované při konverzi prostředků čerpaných z fondů Evropské unie.

Graf č. 12 – Struktura aktiv a pasiv ČNB k 31. prosinci 2015



III. 2. POPIS VĚCNÉHO OBSAHU VYBRANÝCH POLOŽEK AKTIV A PASIV

III. 2. 1. Aktiva

Tabulka č. 3 – Aktiva ČNB na konci roku 2015 a 2014

	k 31. 12. 2015		k 31. 12. 2014	
	mil. Kč	%	mil. Kč	%
zlato	616	0,04	648	0,05
pohledávky vůči MMF	60 985	3,75	59 979	4,73
pohledávky vůči zahraničí včetně CP	1 556 939	95,63	1 197 432	94,50
pohledávky vůči tuzemským bankám	0	0,00	0	0,00
hmotný a nehmotný majetek	3 609	0,22	3 776	0,30
ostatní aktiva	5 917	0,36	5 300	0,42
celkem	1 628 066	100,00	1 267 135	100,00

Pohledávky vůči zahraničí včetně cenných papírů představují nakoupené dluhopisy, akcie, prostředky na běžných účtech u bank v zahraničí, prostředky poskytnuté do reverzních repo operací a valuty v držení ČNB. Dluhopisy se vykazují včetně naběhlého úrokového výnosu a oceňují se reálnou hodnotou proti účtům oceňovacích rozdílů. Zisky a ztráty vyplývající ze změny tržní hodnoty akcií se vykazují přímo ve výkazu zisku a ztráty.

Pohledávky vůči zahraničí včetně cenných papírů byly na konci roku 2015 objemově nejvýznamnější položkou aktiv centrální banky. Jejich podíl činil téměř 96 %, což v absolutním vyjádření představuje částku 1 557 mld. Kč. Pohledávky vůči zahraničí zahrnují devizové rezervy ČNB, které banka investuje v souladu se svými zásadami a v závislosti na investičních příležitostech a konkrétní situaci na příslušných trzích. Největší část pohledávek zaujímaly dluhopisy (vybraných vlád vyspělých zemí, nadnárodních institucí s nejlepšími ratingy nebo vybrané dluhopisy s vládní zárukou) a akcie se souhrnným podílem 87 % na celkovém objemu pohledávek vůči zahraničí včetně cenných papírů na konci roku 2015. Zbývající podíl připadl na finanční prostředky vložené do reverzních repo operací, které ČNB provádí při správě devizových rezerv, běžné účty a vklady v zahraničních peněžních ústavech a institucích a valuty v držení ČNB.

Hodnota pohledávek vůči zahraničí vyjádřená v korunách se meziročně zvýšila o 30 %, a to zejména vlivem externích toků do spravovaných portfolií. Ty pramenily především z intervencí ČNB na devizovém trhu (v průběhu roku 2015 nakoupila banka v tomto režimu 9 mld. EUR) a z konverzí prováděných na účtech klientů ČNB v důsledku zvýšeného přílivu finančních prostředků z fondů Evropské unie. Meziroční změnu výše pohledávek vůči zahraničí ovlivnily rovněž kurzové rozdíly a v neposlední řadě i samotný výnos dosažený při správě jednotlivých portfolií.

Pohledávky vůči MMF vyplývají z členství ČR v této mezinárodní instituci. Pohledávky zahrnují členskou kvótu v MMF, prostředky uložené nad rámec členského podílu, poskytnutou bezúročnou půjčku v rámci programu MMF na podporu chudých rozvojových států a poskytnutý dlouhodobý úvěr.

Na konci roku 2015 byly evidovány pohledávky vůči MMF v objemu 61 mld. Kč, což je meziroční nárůst o 1 mld. Kč.

V březnu 2010 ČNB uzavřela s MMF smlouvu o poskytnutí bilaterální půjčky, podle které mohla souhrnná částka úvěru dosáhnout až 1,03 mld. EUR. Z tohoto úvěrového rámce MMF čerpal 13 tranší v celkovém objemu 138,5 mil. SDR. Doposud bylo splaceno 126,9 mil. SDR, takže celková čistá nominální hodnota čerpání prvního úvěrového rámce představovala na konci roku 2015 částku 11,6 mil. SDR. V roce 2014 vypršela MMF možnost čerpat další tranše podle této úvěrové smlouvy.

V roce 2013 uzavřela ČNB s MMF druhou bilaterální smlouvu, na jejímž základě mohou být čerpány finanční prostředky až do výše 1,5 mld. EUR. Do konce roku 2015 MMF této možnosti nevyužil.

Na úvěry poskytnuté MMF obdržela ČNB státní záruku vydanou Českou republikou, a to až do celkové výše 2,53 mld. EUR. V souladu s Dohodou o úhradě nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohod o poskytnutí bilaterálních půjček MMF, ve kterých se MF ČR zavázalo ČNB kompenzovat část nákladů spojených s poskytováním úvěrů, byly v roce 2015 MF ČR vyúčtovány náklady ušlé příležitosti, náklady na zajištění kurzového rizika a transakční náklady v celkové výši 11 mil. Kč.

Ostatní položky aktiv zahrnují zbývající aktiva ČNB v celkové výši 10 mld. Kč. Jejich objem se meziročně nezměnil. Jedná se o následující bilanční položky:

- ostatní aktiva v celkové výši 5,9 mld. Kč, která zahrnují především akcie BIS (Bank for International Settlements) a podíl ve SWIFT, vyplývající z členství ČNB v těchto mezinárodních institucích, a splacený podíl ČR na kapitálu ECB, který činil ke konci roku 2015 celkem 6,5 mil. EUR. Do ostatních položek aktiv se dále zahrnuje ocenění termínovaných obchodů na reálnou hodnotu, zálohy poskytnuté ČSOB na případné ztráty vyplývající ze Smlouvy a slibu odškodnění, zásoby provozního materiálu, poskytnuté zaměstnanecké úvěry a další pohledávky za zaměstnanci banky a odběrateli. Ostatní aktiva zahrnují i úvěry poskytnuté bývalým bankám v rámci programu konsolidace bankovního sektoru, přičemž rozdíl mezi účetní a reálnou hodnotou je plně pokryt vytvořenými opravnými položkami;
- hmotný a nehmotný majetek ČNB v zůstatkové hodnotě 3,6 mld. Kč;
- zlato ve výši 0,6 mld. Kč. V účetnictví ČNB je zlato v souladu s českými účetními standardy evidováno historickou cenou (průměrnou nákupní cenou), která aktuálně činí 61,27 Kč/g. Hodnota zlatých rezerv vyjádřených v tržní ceně by na konci roku 2015 činila 8,5 mld. Kč. Meziroční úbytek zlatých rezerv činil 537 kg, neboť emisi zlatých mincí kryje ČNB z vlastních zásob. K 31. prosinci 2015 činila celková hmotnost zlatých rezerv ČNB 10 048 kg.

III. 2. 2. Pasiva

Tabulka č. 4 – Pasiva ČNB na konci roku 2015 a 2014

	k 31. 12. 2015		k 31. 12. 2014	
	mil. Kč	%	mil. Kč	%
bankovky a mince v oběhu	510 128	31,33	469 476	37,05
závazky vůči MMF	49 941	3,07	46 076	3,64
závazky vůči zahraničí	40 070	2,46	22 724	1,79
závazky vůči tuzemským bankám	882 528	54,21	690 435	54,49
závazky vůči státu a ost. veřejným institucím	112 126	6,89	3 798	0,30
rezervy	285	0,02	262	0,02
vlastní kapitál	22 850	1,40	26 387	2,08
ostatní pasiva	10 138	0,62	7 977	0,63
celkem	1 628 066	100,00	1 267 135	100,00

Závazky vůči tuzemským bankám zahrnují především závazky ČNB z titulu realizace měnověpolitických operací (repo operace a depozitní facility). Bilanční položka dále eviduje závazky z titulu PMR tuzemských bank uložených na účtech v ČNB a závazky vyplývající ze zůstatků na účtech pro výběr a skládání hotovostí.

K 31. prosinci 2015 evidovala ČNB závazky v celkovém rozsahu 883 mld. Kč, což představuje meziroční nárůst o 28 %. Tuzemský bankovní systém vykazuje dlouhodobý systémový přebytek likvidity. Významný vliv na jeho navýšení měly intervence ČNB na devizovém trhu, které centrální banka prováděla ve druhé polovině roku na podporu svého kurzového závazku. Stejným směrem působily i konverze prostředků z fondů Evropské unie.

Z celkového objemu závazků připadlo na repo operace s cennými papíry 193 mld. Kč a na přijaté krátkodobé vklady 519 mld. Kč. Na účtech zahrnovaných do PMR bylo evidováno 171 mld. Kč, což je mírný meziroční pokles o 28 mld. Kč. V této souvislosti je ale nutné poukázat na fakt, že uvedená hodnota vyjadřuje pouze stav finančních prostředků uložených na příslušných účtech k datu 31. prosince 2015. Nelze ho tedy zaměňovat s předepsaným objemem PMR, který je stanoven na 2 % z celkového objemu primárních závazků vůči nebankovním subjektům dané tuzemské banky, jejichž splatnost nepřevyšuje dva roky. Předepsaný objem PMR se stanovuje na principu průměrování, tzn. příslušná banka je povinna udržovat na účtech pro plnění PMR takový denní zůstatek, který je v průměru za udržovací období roven minimálně stanovené PMR pro dané udržovací období. Pro úplnost lze dodat, že v roce 2015 činil průměrný objem PMR 64 mld. Kč, což je meziroční nárůst o 5 mld. Kč.

Bankovky a mince v oběhu představují účetní závazek emisní banky z titulu vydaných bankovek a mincí, které se nacházejí u bank a veřejnosti. Meziročně se celková nominální hodnota emitovaných bankovek a mincí zvýšila o 41 mld. Kč na souhrnný objem 510 mld. Kč, což je historicky nejvyšší hodnota.

Ke konci roku 2015 se nacházelo v oběhu 417 mil. kusů bankovek (meziroční nárůst o 7 %) a 1 665 mil. kusů mincí z obecného kovu (meziroční nárůst o 5 %). Podíl v zastoupení jednotlivých nominálů bankovek a mincí se nezměnil. Největší počet emitovaných bankovek

připadl na nominál 1000 Kč (33% podíl na celkovém množství emitovaných bankovek) a 2000 Kč (22% podíl). Mincí z obecného kovu s největším počtem emitovaných kusů byl nominál 1 Kč (31% podíl) a 2 Kč (26% podíl).

1. dubna 2011 byla ukončena platnost padesátikorunových bankovek. Termín ukončení jejich výměny byl stanoven na 31. března 2017. Na konci roku 2015 se pohybovalo v oběhu ještě 11,7 mil. kusů v celkové nominální hodnotě 583 mil. Kč. V případě, že se neplatné bankovky po ukončení prekluze z oběhu nevrátí, zaúčtuje ČNB jejich celkovou nominální hodnotu do svých výnosů.

Závazky vůči státu a ostatním veřejným institucím představují finanční prostředky státu, jeho organizačních jednotek a dalších subjektů, jako jsou např. státní fondy nebo příspěvkové organizace, uložené v centrální bance. Pro potřeby státní pokladny vede ČNB soustavu korunových, eurových a vybraných cizoměnových účtů a poskytuje k nim dohodnutý rozsah bankovních služeb. Volné korunové a eurové zdroje státní pokladny investuje MF ČR v souladu se svojí strategií na peněžním trhu. Aktivnější řízení likvidity eurových prostředků bylo ovlivněno mimo jiné i rozhodnutím ČNB zavést, stejně jako ECB, záporné úrokové sazby pro nadlimitní objemy eurových prostředků svých klientů.

Na konci roku 2015 evidovala ČNB ve své bilanci závazky v celkovém rozsahu 112 mld. Kč, což je meziroční nárůst o 108 mld. Kč. Důvodem nárůstu byly především omezené investiční příležitosti na konci roku při alokaci volných zdrojů MF ČR na peněžním trhu a převod části prostředků uložených ve Fondu pojištění vkladů na účty v ČNB.

Závazky vůči MMF představují přijaté vklady a účty MMF u ČNB. Jejich výše se meziročně zvýšila o 4 mld. Kč na celkových 50 mld. Kč.

Vlastní kapitál ČNB zahrnuje následující pasiva centrální banky: základní kapitál a rezervní fondy, oceňovací rozdíly, neuhrazenou ztrátu z předchozích období a zisk za aktuální účetní období. Na konci roku 2015 evidovala ČNB vlastní kapitál v kladné výši 23 mld. Kč. Jeho hodnota se meziročně snížila o 3 mld. Kč, což byl důsledek poklesu oceňovacích rozdílů pramenících z přecenění realizovatelných cenných papírů na jejich reálnou hodnotu a kurzových rozdílů dosažených u dlouhodobě držených akcií a podílů vyjádřených v cizí měně. Do vlastního kapitálu se rovněž promítl záporný výsledek hospodaření ČNB za rok 2015. Bližší informace o struktuře vlastního kapitálu ČNB a jeho historickém vývoji jsou uvedeny na straně 23.

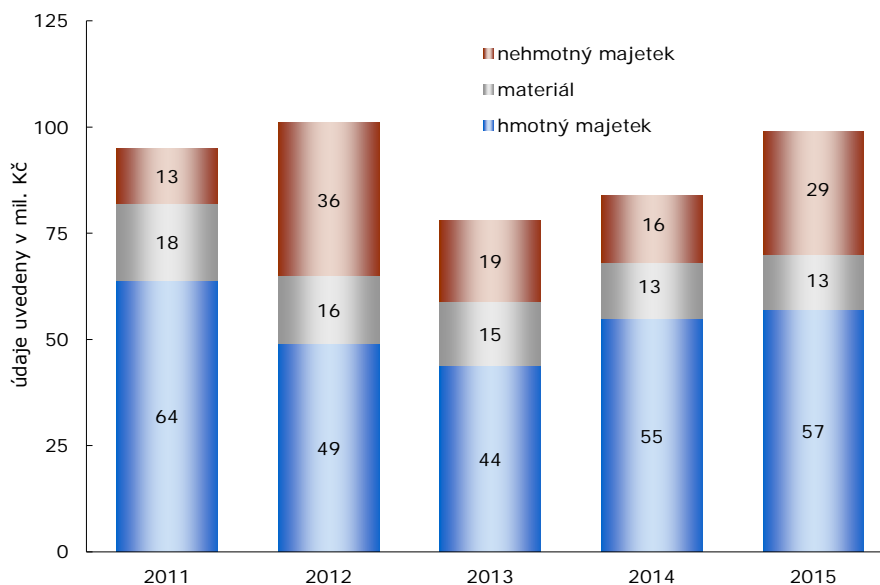
Ostatní položky pasiv zahrnují zbývající pasiva ČNB v souhrnné výši 50 mld. Kč. Jedná se o následující bilanční položky:

- závazky vůči zahraničí ve výši 40 mld. Kč, které reprezentují hodnotu hotovostních vkladů zahraničních bank a repo operací realizovaných se zahraničními bankami při správě devizových rezerv ČNB (meziroční nárůst o 17 mld. Kč);
- ostatní pasiva ve výši 10 mld. Kč (meziroční nárůst o 2 mld. Kč), která zahrnují především závazky vůči Evropskému společenství, běžné a termínované vklady zaměstnanců ČNB, ocenění termínovaných obchodů reálnou hodnotou a další typy závazků vyplývajících z provádění bankovních operací a zajištění provozu ČNB;
- rezervy banky v objemu 0,3 mld. Kč určené na krytí záruk vydaných ve prospěch klientů.

III. 3. VÝDAJE NA POŘÍZENÍ MAJETKU

V roce 2015 bylo na pořízení majetku vynaloženo celkem 99 mil. Kč, tj. o 15 mil. Kč více než v roce předchozím.

Graf č. 13 – Výdaje na pořízení majetku ČNB v letech 2011 – 2015



Na pořízení hmotného majetku vynaložila ČNB celkem 57 mil. Kč. Největší objem finančních prostředků ve výši 23 mil. Kč směřoval do výpočetní techniky - hardwaru. Jednalo se zejména o obnovu DWDM (vlnový multiplex) se šifrováním, obnovu přístupové vrstvy sítě LAN a pořízení nových diskových kapacit a serverů, obnovu počítačů a notebooků, multifunkčních zařízení a dalších komponentů pro potřeby ČNB.

Výdaje v oblasti staveb a budov dosáhly 18 mil. Kč, přičemž nejvýznamnější akcí byla obnova chlazení v ústředí ČNB (8 mil. Kč) a v pobočce Ostrava (4 mil. Kč). Současně byla realizována modernizace výtahů v ústředí ČNB (3 mil. Kč) a další drobné stavební a technologické akce v objektech ústředí a v pobočkách ČNB.

V oblasti zabezpečovacích zařízení vynaložila ČNB 9 mil. Kč, a to především na úpravy a doplnění kamerových bezpečnostních systémů (3 mil. Kč) a na obnovu systému trezorových zámek v pobočkách ČNB (2 mil. Kč). Dále se jednalo o úpravy a doplnění dalších mechanických a elektronických bezpečnostních prvků a systémů.

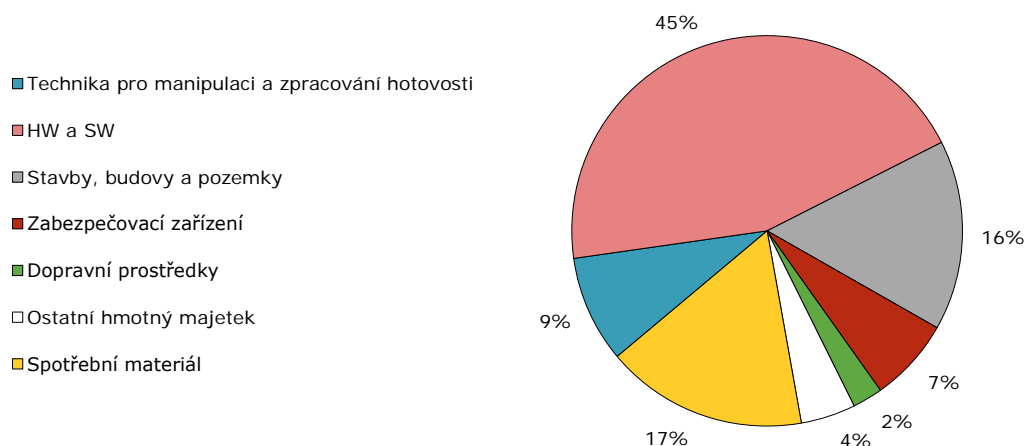
Na pořízení techniky pro zpracování hotovosti banka vynaložila 4 mil. Kč. Částka byla využita především na pořízení lisu bankovkové drtě pro pobočku Praha (2 mil. Kč) a na úpravy softwaru u třídících strojů na zpracování bankovek (1 mil. Kč).

Výdaje na pořízení materiálu činily 13 mil. Kč, přičemž 5 mil. Kč bylo vynaloženo na nákup obalového materiálu na bankovky a mince. Další prostředky byly použity zejména k nákupu náhradních dílů a spotřebního materiálu pro výpočetní techniku, kancelářských potřeb a provozního materiálu.

Nehmotný majetek byl pořízen v celkové hodnotě 29 mil. Kč, přičemž se jednalo zejména o realizaci projektů zařazených do plánu rozvoje informačních systémů, o upgrady již provozovaných systémů a o pořízení licencí různých produktů pro potřeby schválených projektů. Největší objem prostředků byl vynaložen na projekty Risk Management Systém, který umožňuje systematické analýzy dat a predikci rizik pro správu devizových rezerv, rozšíření kapacity zálohovacího systému a OBIEE (Oracle Business Intelligence Enterprise Edition) pro prezentaci statistických dat na internetových stránkách ČNB pro odbornou veřejnost.

Čerpání výdajů na pořízení majetku není z časového hlediska rovnoměrné (viz graf č. 13) a do značné míry závisí na rozhodnutí a načasování termínu realizace konkrétního projektu. V uplynulých pěti letech vynaložila ČNB významnou část finančních prostředků na nové informační systémy a obnovu některých osvědčených technologií. V oblasti staveb ČNB realizovala projekty modernizace nevyhovujících nebo rozšíření stávajících provozních technologií instalovaných v budovách ČNB.

Graf č. 14 – Struktura výdajů ČNB na pořízení majetku (za období 2011 – 2015)



Detailnější čerpání výdajů na pořízení majetku k 31. prosinci 2015 a porovnání dosažené skutečnosti se stanoveným rozpočtem ČNB je obsahem přílohy č. 2.

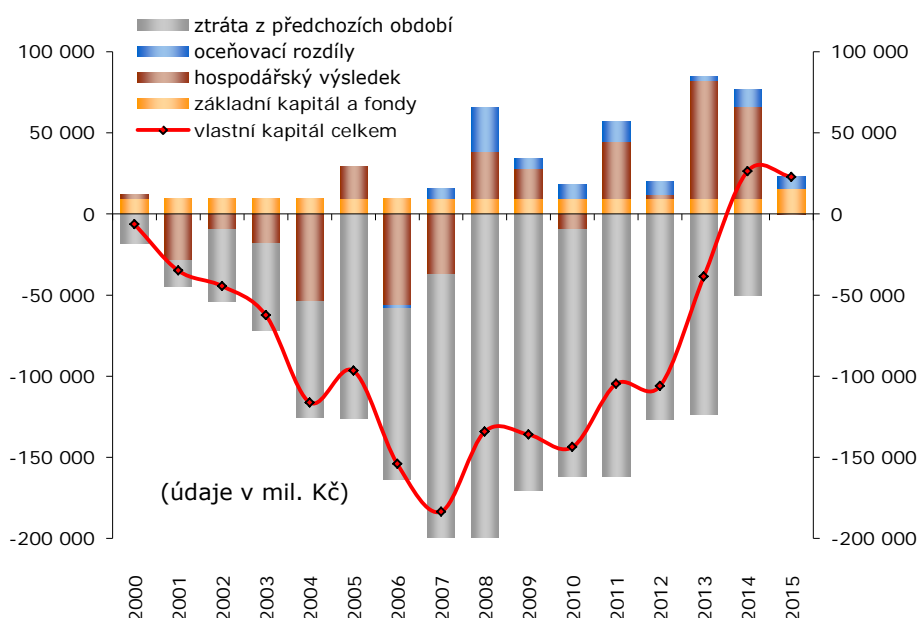
III. 4. STAV VLASTNÍHO KAPITÁLU

K 31. prosinci 2015 evidovala ČNB vlastní kapitál v kladné výši 22 850 mil. Kč. Jeho hodnota meziročně poklesla o 3 537 mil. Kč v důsledku účetní ztráty vykázané za rok 2015 a poklesu oceňovacích rozdílů, které pocházely zejména z přecenění realizovatelných dluhopisů v portfoliu ČNB na jejich reálnou hodnotu. Vlastní kapitál ČNB ve výši 22 850 mil. Kč představoval 1,4 % bilanční sumy ČNB evidované na konci roku 2015.

Tabulka č. 5 – Stav vlastního kapitálu ČNB v roce 2015 a 2014

	údaje uvedeny v mil. Kč		
	31. 12. 2015	31. 12. 2014	změna
statutární fond (základní kapitál)	1 400	1 400	0
rezervní fond	14 161	8 050	6 111
základní kapitál a fondy celkem	15 561	9 450	6 111
oceňovací rozdíly	7 838	10 826	-2 988
ztráta z předchozích období	0	-50 449	50 449
hospodářský výsledek	-549	56 560	-57 109
celkem	22 850	26 387	-3 537

Graf č. 15 – Vývoj vlastního kapitálu ČNB v letech 2000 - 2015



Z grafu je patrné, že ČNB v minulosti dlouhodobě operovala s negativním kapitálem. Tento stav centrální bance ale nebránil naplňovat zákonný mandát, zajišťovat cenovou stabilitu. Záporný kapitál ovšem nebyl preferovaným stavem a ČNB proto svoje zisky primárně používala k úhradě kumulovaných ztrát. Účetní zisk za rok 2014 umožnil uhradit zbývající část těchto ztrát, takže od tohoto roku vykazuje ČNB kladnou hodnotu vlastního kapitálu.

IV. ROZDĚLENÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU

Problematiku rozdělení hospodářského výsledku ČNB upravuje § 47 odst. 2 zákona o ČNB. Dle tohoto ustanovení hradí ČNB ze svých výnosů náklady na svoji činnost. Vytvořený zisk používá k doplňování rezervního fondu a dalších fondů vytvářených ze zisku a k ostatnímu použití v rozpočtované výši. Zbývající zisk odvádí do státního rozpočtu.

Konkrétní postup při rozdělování hospodářského výsledku upravují pro daný kalendářní rok zásady finančního hospodaření, které schvaluje bankovní rada ČNB současně s návrhem rozpočtu ČNB.

ČNB vykázala za rok 2015 účetní ztrátu v celkové výši 549 mil. Kč. Z tohoto důvodu nebylo možno provést dotaci rezervnímu fondu a ani odvod do státního rozpočtu.

V. ODVOD VOLNÉHO ZŮSTATKU ZISKU DO STÁTNÍHO ROZPOČTU

Hospodaření ČNB skončilo v roce 2015 ztrátou. Z tohoto důvodu nebylo možné provést odvod volného zůstatku zisku do státního rozpočtu.

**VI. KONZISTENTNOST ÚDAJŮ ROČNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ČNB
S ÚČETNÍ ZÁVĚRKOU**

Struktura nákladů a výnosů používaná v tomto materiálu je v porovnání se strukturou účetní závěrky v některých případech odlišná, přičemž celková suma nákladů a výnosů ČNB je v obou případech shodná. Důvodem odlišné struktury je skutečnost, že z hlediska hospodaření ČNB jsou jednotlivé položky nákladů a výnosů sledovány a hodnoceny podle účelu vynakládaných prostředků, což umožňuje snadnější orientaci z hlediska řízení jednotlivých činností, zatímco výkaz zisku a ztráty poskytuje přehled o dosažených nákladech a výnosech z pohledu druhového.

Vedle hospodářského výsledku vyhodnocuje ČNB i plnění svého provozního rozpočtu, který je zaměřen na podrobné sledování finančních výdajů v oblasti provozu a pořízení majetku (do rozpočtu ČNB se nepromítají např. odpisy ani vlivy časového rozlišení). Tím má ČNB vytvořenu další informační základnu, kterou využívá ke svému vnitřnímu finančnímu řízení, tedy nejen pro sledování vývoje jednotlivých položek za celou banku, ale také podle jednotlivých organizačních útvarů ČNB. Výhodou této informační soustavy je také to, že umožňuje operativně sestavit potřebnou strukturu dat a reagovat tak na aktuální potřebu ČNB. Struktura a výše jednotlivých položek rozpočtu ČNB je proto odlišná od struktury účetních nákladů, které jsou zaměřeny spíše na vykazovací povinnost vůči externím subjektům.

Vyhodnocení čerpání rozpočtovaných prostředků k 31. prosinci 2015 (porovnání dosažené skutečnosti se stanoveným rozpočtem ČNB) je obsahem přílohy č. 2.

VII. VEDENÍ ÚČTŮ A POSKYTOVÁNÍ BANKOVNÍCH SLUŽEB PRÁVNICKÝM OSOBÁM

Zákon o ČNB v § 34 odst. 1 stanoví, že „ČNB může, za podmínek obvyklých v bankovním sektoru, vést účty svých zaměstnanců a poskytovat jim další bankovní služby. Vést účty a poskytovat bankovní služby může i právnickým osobám. Seznam těchto právnických osob zveřejňuje ČNB v roční zprávě o výsledku hospodaření.“

Jmenovitý seznam právnických osob (v oblasti jiných obchodů ČNB) je uveden v příloze č. 3. V souladu s usnesením č. 415 ze 43. schůze rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky dne 28. února 2001 je v seznamu uvedeno vždy IČO, název právnické osoby a její sídlo.

Seznam neobsahuje právnické osoby, jimž ČNB vede účty podle § 27 zákona o ČNB (účty bank), podle § 30 zákona o ČNB (účty vedené podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech) a účty nesplacených pohledávek, u kterých se nejedná o vedení účtů na základě smlouvy o účtu ani o poskytování standardních bankovních služeb.

VIII. ZÁVĚR

Za rok 2015 uzavřela ČNB své hospodaření se ztrátou ve výši 549 mil. Kč. Konečnou podobu hospodářského výsledku ovlivnila především kurzová ztráta zaúčtovaná u cizoměnových aktiv denominovaných v EUR a CAD. Příspěvek čistých výnosů ze správy devizových rezerv sice meziročně vzrostl, svým rozsahem ale dosaženou kurzovou ztrátou plně nepokryl, což se vzhledem k velikosti příspěvků dalších oblastí hospodaření centrální banky ukázalo jako klíčové.

ČNB dlouhodobě prohlubuje efektivitu všech vykonávaných činností při zajištění včasného a bezchybného plnění stanovených úkolů. Výsledky tohoto procesu jsou mimo jiné patrné v dlouhodobém snižování počtu zaměstnanců. Rok 2015 byl po dlouhé době prvním, kdy fyzický počet zaměstnanců meziročně opět vzrostl, a to poprvé od roku 2009. Personální posílení si vyžádalo zejména rozšíření agend centrální banky v oblasti regulace a dohledu nad finančním trhem. Změny celkového počtu zaměstnanců nelze vyloučit ani v budoucnu. Další kroky budou ovšem záviset na konkrétních rozhodnutích a vývoji v oblasti regulace a dohledu nad finančním trhem.

S ohledem na dosažený výsledek hospodaření v roce 2015 nemohla ČNB provést dotaci rezervnímu fondu a ani odvod volného zisku do státního rozpočtu. Vlastní kapitál ČNB se vzhledem k účetní ztrátě za rok 2015 a poklesu oceňovacích rozdílů z dluhopisů v držení ČNB meziročně snížil na kladnou hodnotu 22 850 mil. Kč.

Dlouhodobě bude i nadále hospodářský výsledek ČNB záviset na vývoji měnových kurzů a úrokových sazeb doma i v zahraničí. Tendence kurzu koruny posilovat se může v dlouhodobém horizontu obnovit, i když v podstatně menší míře, než před finanční krizí. Na schopnosti ČNB uhradit případné ztráty ze svých budoucích zisků se nic nemění, jak ostatně dokládá nedávná zkušenost.

Srovnání nákladů a výnosů ČNB v letech 2015 a 2014

údaje v mil. Kč

Název skupiny	NÁKLADY		VÝNOSY		SALDO	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014

OBLAST MĚNOVÁ

Provádění měnové politiky	417	354	0	0	-417	-354
Správa devizových rezerv	41 167	16 996	58 468	31 688	17 301	14 692
Kurzové rozdíly	45 858	3 626	28 378	46 441	-17 480	42 815
Klientské operace	42	13	1 455	1 096	1 413	1 083
Ostatní operace	191	130	472	7	281	-123
Celkově za oblast měnovou	87 675	21 119	88 773	79 232	1 098	58 113

OBLAST EMISE A SPRÁVY PENĚZ

Celkově za oblast emise a správy peněz	336	363	451	551	115	188
---	------------	------------	------------	------------	------------	------------

OBLAST PROVOZNÍ

Zaměstnanci	1 318	1 302	1	1	-1 317	-1 301
Správní činnost	241	249	138	144	-103	-105
Provoz objektů a zařízení	380	376	38	38	-342	-338
Mimořádné náklady a výnosy	1	1	1	4	0	3
Celkově za oblast provozní	1 940	1 928	178	187	-1 762	-1 741

Celkové náklady a výnosy	89 951	23 410	89 402	79 970		
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK					-549	56 560

Čerpání rozpočtovaných prostředků ČNB k 31. prosinci 2015
(údaje uvedeny v tis. Kč)

rozpočtovaná položka	plán	skutečnost	poměr v %
Výdaje	2 130 000	2 105 079	98,8 %

Výdaje na provoz	2 029 000	2 005 588	98,8 %
Emise a správa oběživa	334 974	334 460	99,8 %
Nákup peněz	333 450	332 939	99,8 %
Příprava nových platidel	1 468	1 467	99,9 %
Ostatní výdaje emise oběživa	56	54	96,4 %
Provozní výdaje	1 694 026	1 671 128	98,6 %
Osobní výdaje	1 331 010	1 318 358	99,0 %
Správní činnost	254 656	246 105	96,6 %
Provoz objektů a zařízení	117 760	116 091	98,6 %
Korekce rozpočtových výdajů	-9 400	-9 426	100,3 %
Rezerva	0		

Výdaje na pořízení majetku	101 000	99 491	98,5 %
Výdaje na pořízení hmotného majetku	57 408	56 939	99,2 %
Stavby, budovy a pozemky	18 721	18 454	98,6 %
Dopravní prostředky	15	10	66,7 %
Kancelářská technika a spotřební elektronika	70	67	95,7 %
Technika pro manipulaci a zpracování hotovosti	3 915	3 761	96,1 %
Výpočetní technika - hardware (HW)	22 834	22 746	99,6 %
Nábytek a doplňkové zařízení interiérů	288	281	97,6 %
Komunikační technika	385	384	99,7 %
Zabezpečovací zařízení	8 847	8 910	100,7 %
Ostatní hmotný majetek	2 333	2 326	99,7 %
Výdaje na pořízení materiálu	13 554	13 435	99,1 %
Výdaje na pořízení nehmotného majetku	29 691	29 117	98,1 %
Programové vybavení - software (SW)	28 417	28 106	98,9 %
Ostatní nehmotný majetek	1 274	1 011	79,4 %
Rezerva	347		

Poznámka:

Korekční položka kompenzuje „pseudo“ výdaje, které jsou z důvodu potřeb řízení zahrnovány do rozpočtu. Výdajem je například pořízení surovin pro závodní jídelnu, avšak příspěvek na závodní stravování poskytované vlastní závodní jídelnou již reálným výdajem není. Musí však být rozpočtován v rámci celkových zaměstnaneckých benefitů.

Jmenovitý seznam právnických osob podle § 34 odst. 1 zákona č. 6/1993 Sb., o České národní bance, ve znění pozdějších předpisů

IČO	Název	Sídlo – město	Sídlo – ulice
49710362	GARANČNÍ SYSTÉM FINANČNÍHO TRHU ¹⁾	PRAHA 1	TÝN 639/1
65732138	CELOBANKOVNÍ ODBOROVÝ VÝBOR OSPPP ČNB	PRAHA 1	NA PŘÍKOPĚ 28
65732006	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP ČNB – ÚSTŘEDÍ	PRAHA 1	NA PŘÍKOPĚ 28
65732235	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP POB. ČNB PRAHA	PRAHA 1	NA PŘÍKOPĚ 28
65732570	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP ČNB Č. BUD.	ČESKÉ BUDĚJOVICE	LANNOVA 1
65732839	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP ČNB PLZEŇ	PLZEŇ	HUSOVA 10
65733207	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP ČNB ÚSTÍ	ÚSTÍ NAD LABEM	KLÁŠTERNÍ 3301/11
65733304	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP POB. ČNB HK	HRADEC KRÁLOVÉ	HOŘICKÁ 1652
65733835	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP POB. ČNB BRNO	BRNO	ROOSEVELTOVA 18
65734653	ZÁKL. ODBOROVÁ ORG. OSPPP POB. ČNB OSTR.	OSTRAVA 1	NÁDRAŽNÍ 4
48549746	KLUB DŮCHODCŮ ČNB	PRAHA 1	NA PŘÍKOPĚ 28

¹⁾ Do nabytí účinnosti zákona č. 374/2015 Sb., o ozdravných postupech a řešení krize na finančním trhu, veden jako FOND POJIŠTĚNÍ VKLADŮ.

