



ROZPOČET ČESKÉ TELEVIZE

na rok 2021

Vypracoval: David Břinčil, ředitel divize Finance

Předkládá: Petr Dvořák, generální ředitel České televize

14. prosince 2020

OBSAH

1.	SHRNUTÍ ROZPOČTU	3
2.	TELEVIZNÍ POPLATKY	9
3.	ROZPOČET VÝNOSŮ	12
4.	ROZPOČET BĚŽNÝCH NÁKLADŮ	15
5.	INVESTIČNÍ ROZPOČET	26
6.	ROZPOČET VÝDAJŮ SPOJENÝCH S PŘECHODEM NA DVB-T2 (1080p) A DISTRIBUČNÍM MIXEM	27
	PŘÍLOHA 1: PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)	28
	PŘÍLOHA 2: ROZVAHA	29
	PŘÍLOHA 3: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2018–2021..	30

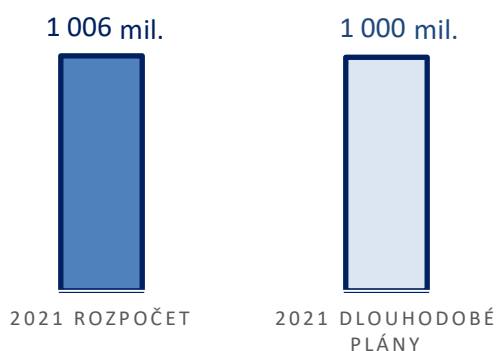
1. SHRNU TÍ ROZPOČTU

V souladu s ustanovením § 8, odst. 1, písm. b) zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, v platném znění, náleží do působnosti Rady ČT schvalovat rozpočet České televize. Do doby schválení rozpočtu hospodaří Česká televize podle schváleného dlouhodobého plánu ekonomického rozvoje.

Rozpočet České televize na rok 2021 vychází z platných legislativních norem a je sestaven na základě **Dlouhodobých plánů programového, technického, personálního a ekonomického rozvoje České televize na léta 2020-2024. Rozpočet naplňuje hlavní finanční cíl těchto dlouhodobých plánů v podobě závazného zůstatku disponibilních finančních prostředků na konci roku 2021 ve výši 1 mld. Kč.**

Finanční majetek

stav k 31. 12. 2021



Rozpočet roku 2021 je ovlivněn dopadem opatření přijatých v souvislosti s pandemií COVID-19 v roce 2020, kvůli kterým dochází k přesunům výroby některých pořadů, zejména sportovních akcí, z roku 2020 do roku 2021. Tato skutečnost má vliv na výši nákladů i výnosů let 2020 a 2021. Konkrétní dopady jsou popsány v jednotlivých kapitolách dokumentu rozpočtu.

Z důvodů zvýšení vypovídací hodnoty a porovnatelnosti údajů je rozpočet nákladů rozdělen na finanční náklady běžného roku, které představují náklady roku 2021 bez vlivu přesunů, a na náklady, jejichž výše se primárně odvíjí od rozhodnutí minulých let a nepředstavují výdaj roku 2021 (odpisy majetku a pohledávek).

Kromě hodnot rozpočtu pro rok 2021 jsou v dokumentu jako komparativní údaje uvedeny i hodnoty rozpočtu na rok 2020 dle dokumentu schváleného Radou ČT dne 19. února 2020 (značeno „2020 rozpočet“) a dále pak hodnoty nákladů, výnosů a příjmů z televizních poplatků za rok 2020, které vycházejí z aktualizovaného rozpočtu na rok 2020 předaného Radě ČT dne 30. září 2020 (značeno „2020 odhad“). Odhadované hodnoty odrážejí skutečnosti známe v době sestavení dokumentu a zohledňují pouze významné odchylky od rozpočtu. Konečné výsledky hospodaření České televize v jednotlivých kapitolách se tedy mohou od těchto odhadů lišit s tím, že bude zachován hlavní finanční cíl v podobě zůstatku finančních prostředků na konci roku 2020.

Rozpočet nepočítá s možnými dopady, které by nastaly v případě, že by po schválení rozpočtu došlo ke změně zákonů ovlivňujících financování České televize.

Rozpočet na rok 2021 umožní České televizi:

vysílání **7** televizních programů       



terestriální šíření signálu všech programů ČT v novém formátu DVB-T2,



pokračování modernizace videoplatformy „iVysílání“ jak v oblasti infrastruktury, tak i po obsahové a vizuální stránce,



výrobu vlastní televizní tvorby, včetně původní české dramatiky, dokumentů, zpravodajských a publicistických pořadů, sportovních pořadů, pořadů pro děti, kulturních a vzdělávacích pořadů,



tvorbu původního zahraničního a regionálního zpravodajství, včetně jejich dalšího rozvoje (**3** televizní studia, **4** krajská studia, **11** krajských redakcí a **11** zahraničních zpravodajů),



podporu české filmové tvorby a dalších kulturních, vědeckých, charitativních, sportovních a společensky významných projektů,



digitalizaci a archivaci programových fondů České a Československé televize,



pokračování generační obměny techniky a infrastruktury, pořízení investic do nových televizních technologií a zajištění oprav, údržby a provozu objektů v Praze, Brně a Ostravě,



stabilní a odpovídající mzdové ohodnocení zaměstnanců a další rozvoj vzdělávání pracovníků a vytváření podmínek pro jejich trvalý odborný růst,



provozování hybridní televize (HbbTV), teletextu a specializovaného zpravodajského, sportovního a dětského internetového portálu a dále internetových stránek programů ČT1, ČT2 a ČT art.

TELEVIZNÍ POPLATKY

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 rozpočet	Rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 660 000	5 670 000	-10 000	0 %

Pozn.: Více k televizním poplatkům v kapitole 2.

VÝNOSY A NÁKLADY

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 rozpočet	Rozdíl	%
výnosy z podnikatelské činnosti	823 112	777 000	46 112	6 %
ostatní výnosy	51 888	49 000	2 888	6 %
čerpání fondu televizních poplatků	5 965 000	5 934 000	31 000	1 %
VÝNOSY celkem	6 840 000	6 760 000	80 000	1 %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	2 190 000	2 120 000	70 000	3 %
výrobní úkol	2 094 748	2 295 000	-200 252	-9 %
provozní a režijní náklady	1 685 000	1 675 000	10 000	1 %
DPH bez nároku na odpočet	160 000	170 000	-10 000	-6 %
FINANČNÍ NÁKLADY běžného roku	6 129 748	6 260 000	-130 252	-2 %
výrobní úkol – přesuny z roku 2020	220 252	0	220 252	-
odpisy dlouhodobého majetku	440 000	460 000	-20 000	-4 %
odpis pohledávek	40 000	30 000	10 000	33 %
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace	10 000	10 000	0	0 %
NÁKLADY celkem	6 840 000	6 760 000	80 000	1 %

Pozn.: Detailní přehled výnosů a nákladů je uveden v kapitolách 3 a 4.

INVESTICE (včetně DVB-T2)

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 rozpočet	Rozdíl	%
investice	380 000	436 000	-56 000	-13 %

Pozn.: Více k investicím v kapitole 5.

FINANCOVÁNÍ PŘECHODU NA DVB-T2 (1080p) V ČESKÉ REPUBLICE

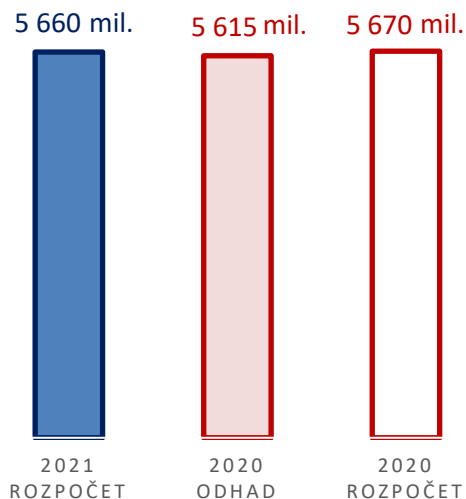
(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 rozpočet	Rozdíl	%
výdaje související s přechodem na DVB-T2 (standard 1080p) a distribučním mixem (včetně investic)	220 000	430 000	-210 000	-49 %

Pozn.: Více k přechodu na DVB-T2 (1080p) v kapitole 6.

ZÁKLADNÍ PARAMETRY ROZPOČTU

Příjem z televizních poplatků

(viz strana 9–11)

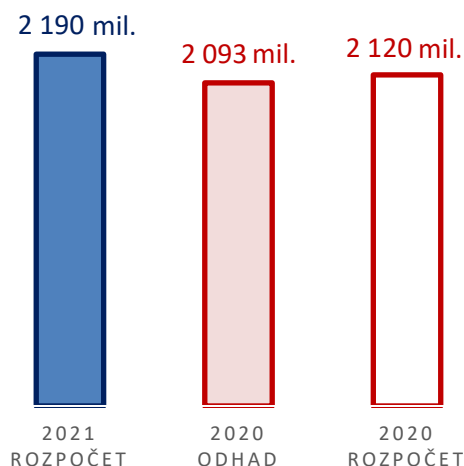


Televizní poplatky představují více než 90 % z celkových ročních příjmů České televize. Odhadovaná výše příjmů z televizních poplatků, tedy skutečně zaplacených televizních poplatků, je pro rok 2021 plánována ve výši 5,66 mld. Kč.

Příjmy roku 2020 byly ovlivněny situací kolem pandemie COVID-19, kdy bylo zejména v 1. pololetí uskutečněno menší množství upomínacích a oslovovacích akcí, než bylo plánováno. Zároveň se zvýšila dluhová povinnost u právnických osob podnikajících v oborech nejvíce zasažených dopady přijatých opatření. Upomínací a oslovovací akce byly ve 2. polovině roku opět obnoveny, což má za následek snižování dluhu a přihlašování nových poplatníků. Přesto je z důvodů opatrnosti pro rok 2021 plánován nižší objem příjmů z televizních poplatků, než tomu bylo v rozpočtu roku 2020.

Mzdové náklady

(viz strana 15–16)



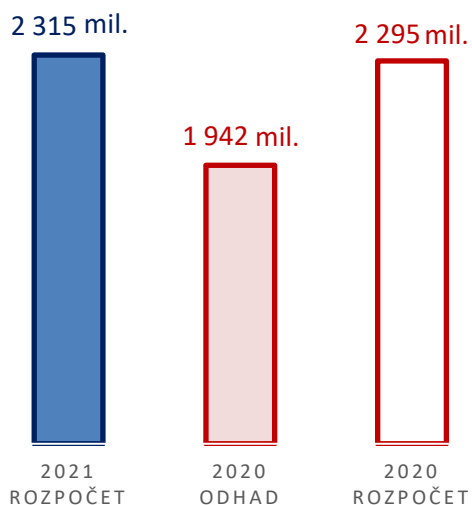
Počet zaměstnanců České televize se dlouhodobě pohybuje kolem 2 900, z toho 500 je v televizních studiích v Brně a Ostravě. Počet zaměstnanců vychází z potřeby zajistit všechny zákonné povinnosti, které jsou ČT uloženy a činnosti nutné k vlastní televizní tvorbě, která tvoří dvě třetiny odvysílaných pořadů na programech ČT (u komerčních televizí tvoří vlastní tvorba obvykle asi 15 % vysílání).

Pro rok 2021 je plánována valorizace mezd v odhadované výši 3,5 %, která vyplývá z platné Kolektivní smlouvy. Skutečná výše valorizace se bude odvíjet od výše inflace za celý rok 2020.

Rok 2020 bude ovlivněn nižším objemem přesčasových hodin z důvodů omezení výroby v 1. polovině roku 2020 v důsledku opatření proti šíření onemocnění COVID-19.

Výrobní úkol

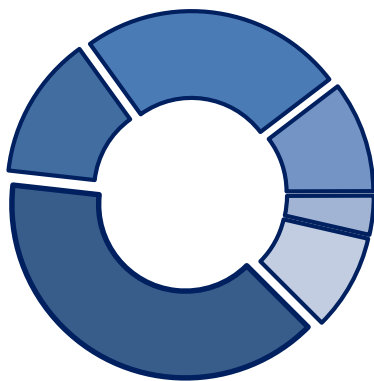
(viz strany 16–20)



Výrobní úkol představuje externí náklady, které musí Česká televize vynaložit na výrobu a pořízení pořadů. Jedná se o profese a činnosti, které Česká televize nezajišťuje pomocí interních kapacit (scénáristé, režiséři, výkonní umělci, štábní profese atd.). Výrobní úkol zahrnuje i nakoupená televizní práva (sportovní akce, filmy, seriály, zpravodajské agentury), která dohromady tvoří 30 % nákladů na výrobu.

Výrobní úkol v letech 2020 a 2021 je ovlivněn dopady opatření v souvislosti s pandemií COVID-19, protože zejména v oblasti sportu byly některé velké sportovní akce úplně zrušeny (MS v hokeji) nebo přesunuty do roku 2021 (Olympijské hry, ME ve fotbale). Ze stejného důvodu dochází k přesunům i u další výroby pořadů původně plánovaných na rok 2020. Náklady na pořady přesunuté z roku 2020 snižují odhad roku 2020 a navyšují kapitolu rozpočtu výrobního úkolu roku 2021.

Výrobní úkol roku 2021 rozdělen podle užití



39% ■ ČT1, ČT2, ČT :D, ČT art; ČT3

13% ■ ČT24

25% ■ ČT sport

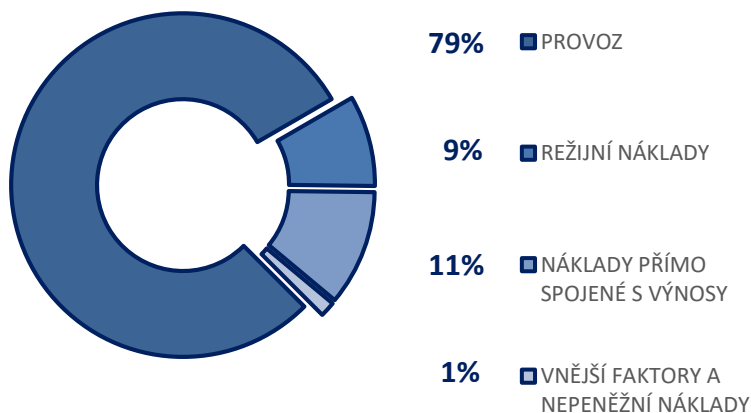
10% ■ akvizice

4% ■ distribuční filmy

9% ■ ostatní

Provozní a režijní náklady

(viz strany 20–24)



provoz: distribuce signálu, kolektivní správa autorů, energie, výběr televizních poplatků, sociální náklady a pracovní dohody, podpora IT a technických systémů, výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby, nové platformy

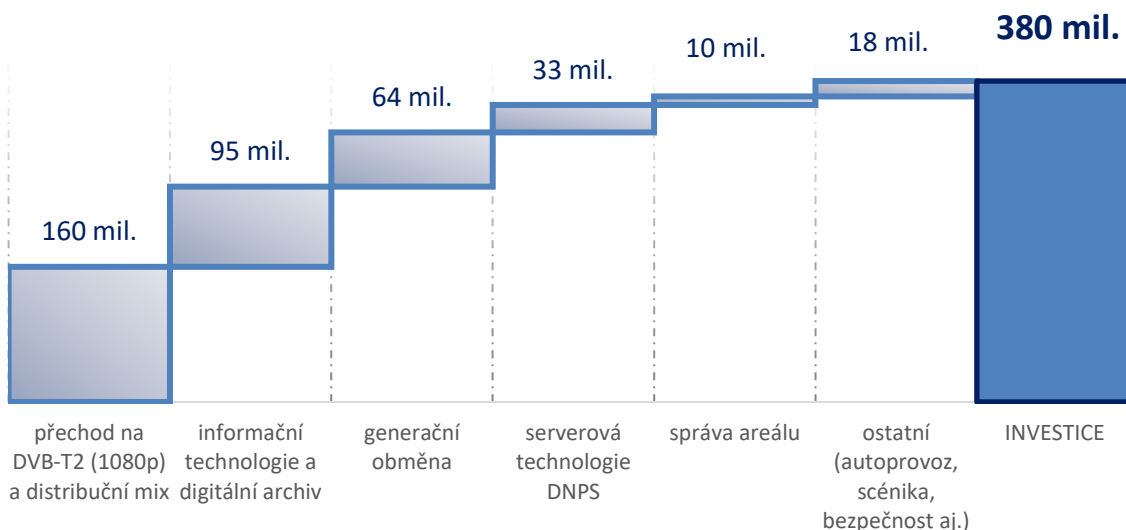
režie: pojištění osob, vozidel a majetku, právní a poradenská činnost, cestovné

náklady přímo spojené s výnosy: barterní, odvod do fondu kultury, stravovací služby, právní činnost při vymáhání dlužných televizních poplatků

vnější faktory a nepeněžní náklady: členské příspěvky, ostatní daně a poplatky

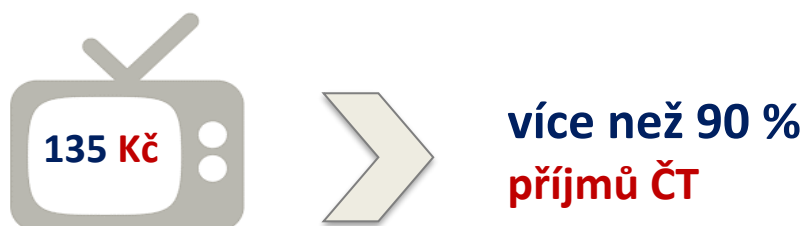
Investiční výdaje včetně přechodu na DVB-T2 (1080p) a distribučního mixu

(viz strana 26 a 27)



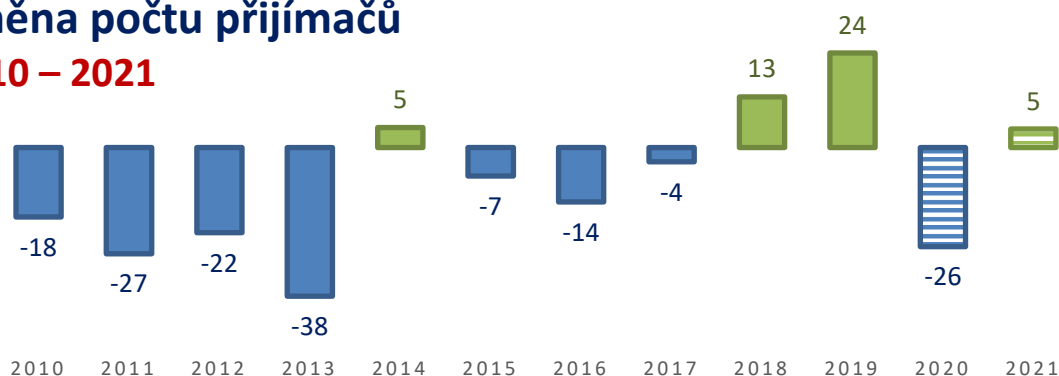
2. TELEVIZNÍ POPLATKY

Systém výběru televizních poplatků se řídí zákonem č. 348/2005 Sb., o rozhlasových a televizních poplatcích, který mimo jiné upravuje i výši televizního poplatku na 135 Kč měsíčně, platnou od 1. 1. 2008. Zákon umožňuje České televizi pracovat s evidencí poplatníků, dále řeší problematiku upomínání dlužníků a soudního vymáhání dlužných televizních poplatků. V současné době tvoří podíl poplatníků platících přes službu SIPO přibližně 81 %.



Televizní poplatky představují hlavní zdroj financování České televize. Pro naplňování cílů a úkolů daných zákonem o České televizi je nezbytné, aby domácnosti i podnikatelské subjekty plnily svou zákonnou povinnost přihlásit se do evidence poplatníků a platit televizní poplatek. Na hospodaření České televize má negativní dopad skutečnost, že od roku 2008 se počet evidovaných poplatníků snížil a tím dochází k úbytku finančních prostředků, které má Česká televize k dispozici. **Celkový pokles evidovaných příjemců mezi roky 2010 a 2021 bude činit 109 tisíc, což představuje roční příjem ve výši 177 mil. Kč.**

Změna počtu příjemců 2010 – 2021



Česká televize na tento vývoj reaguje tím, že v co největší míře využívá možnosti dané legislativou k tomu, aby identifikovala fyzické a právnické osoby, které nejsou k placení televizního poplatku přihlášeny. Za současných podmínek je jediným způsobem k získání nových poplatníků realizace pravidelných oslovovacích akcí s využitím dat od dodavatelů elektřiny. Bez jejich realizace by docházelo k výraznějším propadům poplatníků. Rok 2020 byl ovlivněn opatřeními v souvislosti s pandemií COVID-19 v důsledku kterých, bylo zejména v 1. polovině roku provedeno menší množství oslovovacích akcí než v předchozích dvou letech. Ve 2. polovině roku došlo opět k obnovení zasílání dopisů neevidovaným domácnostem. Tyto aktivity budou realizovány i v roce 2021.

Plánovaný příjem z televizních poplatků vychází z plánovaného počtu evidovaných příjemců a naplánovaných upomínacích akcí v roce 2021. Příjem z televizních poplatků v roce 2020 byl ovlivněn výše zmíněným poklesem počtu evidovaných poplatníků a zároveň zvýšením dluhovosti v důsledku menšího množství upomínacích akcí během 1. poloviny roku 2020. Od 2. poloviny roku je činnost upomínání opět plně obnovena, přesto z důvodů opatrnosti je rozpočet příjmů pro rok 2021 nižší oproti plánu rozpočtu 2020.

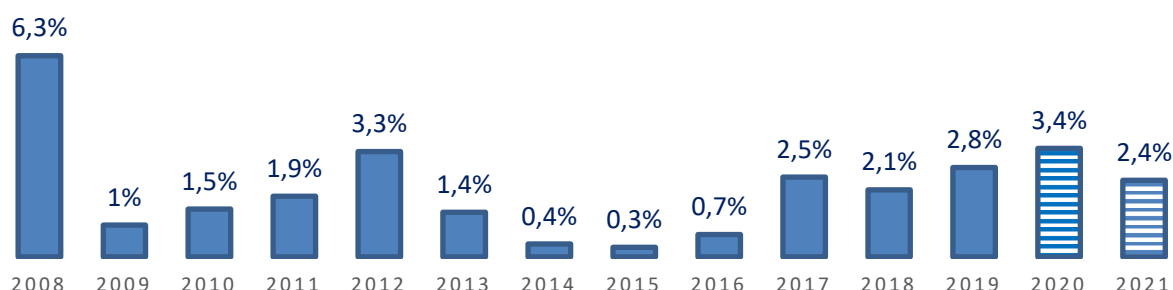
(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 660 000	5 615 000	5 670 000	1 %	0 %

VLIV INFLACE NA PŘÍJEM Z TELEVIZNÍCH POPLATKŮ

Televizní poplatek je stanoven ve výši 135 Kč měsíčně. Poplatek není navázán na inflaci ani jiný ekonomický ukazatel a zůstává tak od roku 2008 již 14 let nezměněn. Od roku 2008 došlo v České republice ke zvýšení průměrné mzdy i růstu cen dalších vstupů potřebných pro výrobu pořadů. Při zohlednění inflace bude reálná hodnota příjmů z televizních poplatků v roce 2021 již o 1,51 mld. Kč menší, než v roce 2008. Jinak řečeno, reálná výše televizního poplatku v roce 2021 bude činit jen 102 Kč.

Průměrná roční míra inflace

2008 – 2021

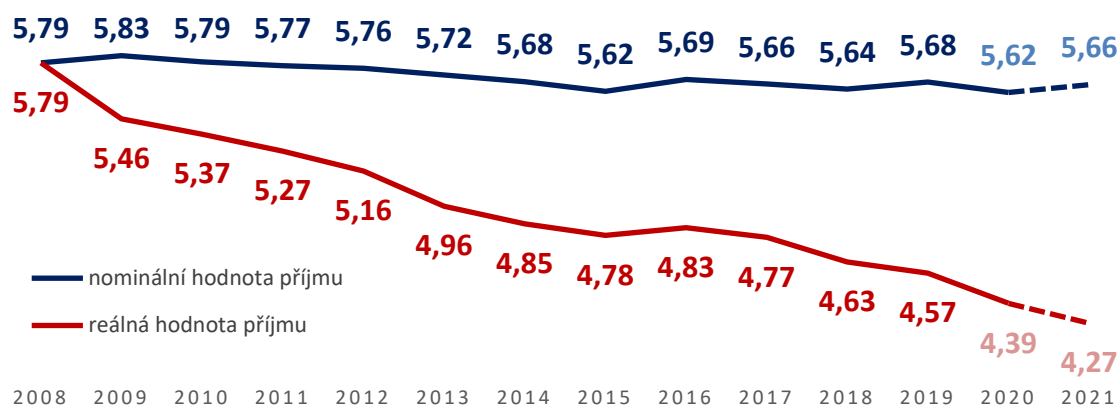


Zdroj: Český statistický úřad, Česká národní banka

Následující grafy ukazují, jak se od roku 2008 zvětšuje rozdíl mezi nominální a reálnou hodnotou příjmů z televizních poplatků, resp. hodnotou televizního poplatku. Reálná hodnota televizního poplatku je stanovena tak, že nominální hodnota poplatku ve výši 135 Kč je postupně očištěna o inflaci předchozího roku. Pro roky 2008 až 2019 jsou použity hodnoty inflace zveřejněné Českým statistickým úřadem a pro rok 2020 a 2021 je použita prognóza České národní banky známá v okamžiku přípravy dokumentu rozpočtu.

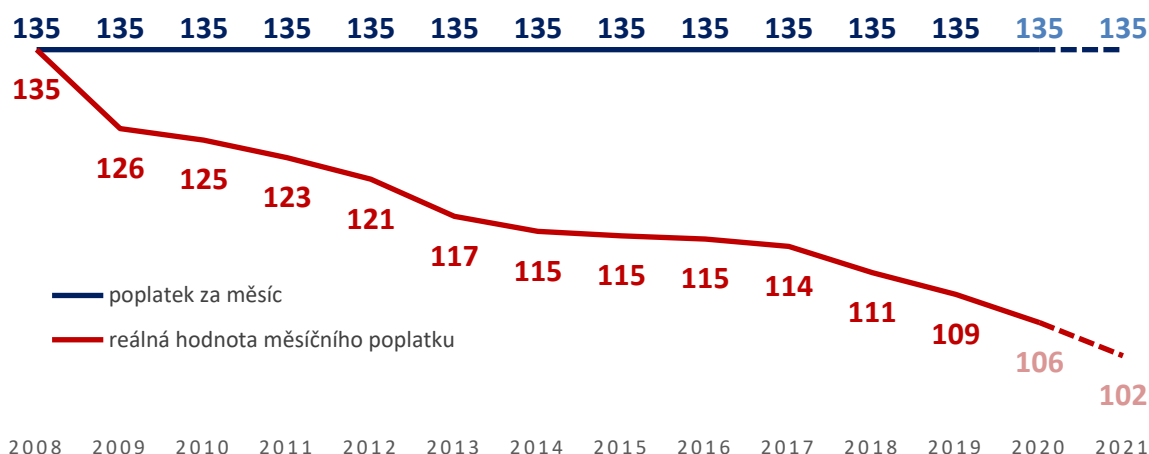
Nominální a reálná hodnota příjmů z tv poplatků

2008 – 2021 (v mld.)



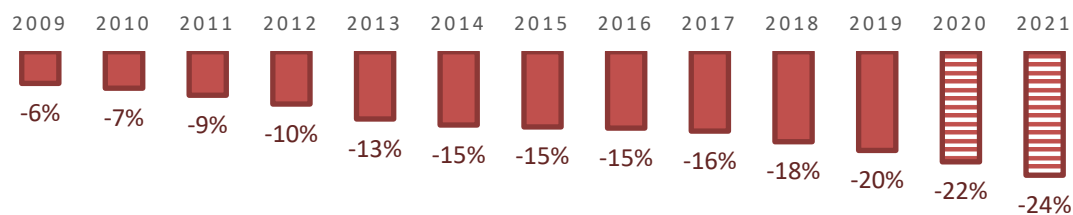
Nominální a reálná hodnota televizního poplatku

2008 – 2021 (v Kč)



Pokles reálné výše poplatku oproti roku

2008



3. ROZPOČET VÝNOSŮ

VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
reklama ⁽¹⁾	135 000	51 000	110 000	165 %	23 %
sponzoring a PP (mimo bartery)	245 740	154 000	215 000	60 %	14 %
barterové operace (sponzoring, PP, vklady do výroby) ⁽²⁾	253 298	237 000	237 000	7 %	7 %
prodej práv ⁽³⁾	66 302	60 000	90 000	11 %	-26 %
ostatní ⁽⁴⁾	122 772	125 000	125 000	-2 %	-2 %
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI celkem	823 112	627 000	777 000	31 %	6 %

Při prodeji reklamy již dlouhodobě Česká televize nespolupracuje s žádnými zprostředkovatelskými agenturami. Díky čemuž má možnost navázat přímý vztah se zadavateli reklamy. Přímé vyjednávání také umožňuje účinnější řízení disponibility reklamního prostoru. Na druhou stranu sebou přináší vyšší nároky na zaměstnance České televize. A to jak přímo při vyjednávání obchodních podmínek, tak při následné administraci celého procesu.

(1) Zákon o České televizi přesně stanovuje limity, které má Česká televize při získávání výnosů z prodeje reklamy. Zákon stanoví, že:

- o na ČT2 a ČT sport nesmí reklamní čas přesáhnout 0,5 % denního vysílacího času na každém z těchto programů (tj. max. 7 min a 12 sec za den), přičemž vysílání reklam nesmí v době od 19 do 22 hodin překročit 6 minut v průběhu jedné vysílací hodiny na každém z těchto programů.
- o na programech ČT1 a ČT24 nesmí být reklama zařazena do vysílání vůbec s výjimkou reklamy zařazené do vysílání programu, který je v přímém spojení s vysíláním kulturní či sportovní události, je-li vysílání takové reklamy nezbytnou podmínkou získání práv k televiznímu vysílání kulturní či sportovní události. Pokud k zařazení reklamy dojde, je reklamní čas omezen stejně jako na programech ČT2 a ČT sport (tj. na 7 min a 12 sec za den).

Stejně jako při jejich získávání, tak i při užití prostředků získaných z reklamy, je Česká televize omezena zákonem č. 302/2011 Sb.:

- o Česká televize čtvrtletně převádí výnos z reklamy vysílané na programu ČT2 Státnímu fondu kultury České republiky. Z výnosu na tomto programu si Česká televize odečte prokázané účelně vynaložené náklady spojené s prodejem reklamy.

- Výnosy z reklamy vysílané na programu ČT sport použije Česká televize na výrobu a vysílání pořadů se sportovní tematikou.
- (2) Barterové transakce představují výnosy, které přímo kryjí stejný objem nákladů ve výrobě a režijních nákladech. Výnosy z vkladů do výroby představují převážně vklady partnerů do výroby pořadů vyráběných Českou televizí. Výše těchto výnosů závisí na konkrétních typech pořadů vyráběných a vysílaných v daném roce, a proto se rok od roku liší. O stejnou částku se pak liší i na straně nákladů. V roce 2021 je předpokládáno navýšení barterových transakcí zejména u výroby sportovních pořadů.
 - (3) Prodej práv zahrnuje prodej práv k televizním pořadům a dalším produktům ČT, jako jsou DVD nosiče, knihy a merchandisingové produkty.
 - (4) Do položky ostatní výnosy z podnikatelských činností jsou zahrnuty především výnosy ze stravování, z prodeje produkčních služeb, pronájmů, vysílání loterijních pořadů, výnosy z internetu, tržby z vydavatelské činnosti (Edice ČT) a prodeje zboží (prodejna ČT).

OSTATNÍ VÝNOSY

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
vymáhání televizních poplatků ⁽¹⁾	36 900	27 800	31 800	33 %	16 %
úroky ⁽²⁾	10 000	10 000	10 000	0 %	0 %
jiné ⁽³⁾	4 988	7 200	7 200	-31 %	-31 %
OSTATNÍ VÝNOSY celkem	51 888	45 000	49 000	15 %	6 %

- (1) Výnosy z vymáhání televizních poplatků tvoří náhrady právního zastupování při soudním vymáhání dlužných televizních poplatků, vymožené soudní poplatky, přijaté úroky z výzev a žalob a přirážky k televizním příjemcům.
- (2) Výnosové úroky získává Česká televize z uložených volných finančních prostředků ve státních dluhopisech a na bankovních účtech.
- (3) Jiné výnosy představují zejména tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu, výnosy související s poskytovanými sociálními benefity a další drobné výnosy.

ČERPÁNÍ FONDU TELEVIZNÍCH POPLATKŮ

Čerpání fondu televizních poplatků je účetní operace, která nepředstavuje příjem nebo výdej finančních prostředků a jsou ovlivněny skutečným dokončováním výroby, pořizováním pořadů a jejich odvysíláním, nákupem majetku a přesným okamžikem jeho zařazení do používání. Tvorba a čerpání fondu jsou účetní operace, které nepředstavují změnu finančních prostředků v daném roce. Tvorba fondu představuje předepsané televizní poplatky dle aktuálního počtu evidovaných televizních příjemců. Předpis televizních poplatků je prováděn měsíčně. Výše čerpání fondu představuje rozdíl mezi celkovými ročními náklady na straně jedné a výší komerčních a ostatních výnosů na straně druhé. Fond poplatků je používán ke krytí nákladů, a to včetně nákladů, které nejsou zároveň výdaji daného roku, jako jsou například odpisy. Výše čerpání fondu je tedy ovlivněna i rozhodnutími o nákupech učiněnými v minulých letech a rozdílem mezi objemem nově vyrobených a odvysílaných pořadů. K čerpání fondu poplatků dochází až v okamžiku odvysílání pořadu nebo během doby odepisování majetku, nikoliv v okamžiku jejich pořízení a zaplacení. Rozdíl mezi odhadovaným příjmem z televizních poplatků (cash) a plánovaným čerpáním fondu televizních poplatků (náklady) je za rok 2021 předpokládán v částce -305 mil. Kč. Rozdíl mezi celkovými příjmy a celkovými výdaji je plánován ve výši -215 mil. Kč (více přehled Cash flow v Příloze č. 1).

4. ROZPOČET BĚŽNÝCH NÁKLADŮ

MZDY ZAMĚSTNANCŮ A ZÁKONNÉ POJIŠTĚNÍ KE MZDÁM

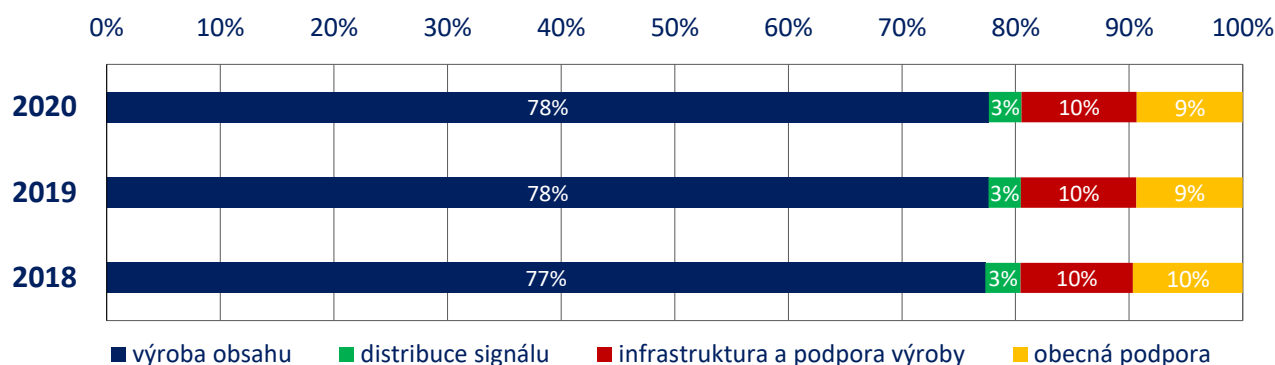
Mzdové náklady a zákonné pojištění tvoří významnou položku rozpočtu. Počet zaměstnanců České televize se pohybuje kolem 2 900, z toho 500 je v televizních studiích v Brně a Ostravě. Většina pozic souvisí přímo s výrobou a vysíláním pořadů, zpravodajství a sportu. Počet zaměstnanců vychází z potřeby zajistit činnosti nutné k vlastní televizní tvorbě, která tvoří 65 % odvysílaných pořadů na programech ČT (u komerčních televizí tvoří vlastní tvorba obvykle asi 15 % vysílání). Vedle velkého objemu vlastní televizní tvorby ovlivňuje počet zaměstnanců také rozsáhlý komplex studií a dalšího televizního zázemí, které se k výrobě pořadů využívá.

Mzdové náklady představují mzdy vyplácené zaměstnancům České televize a odvody státu za zaměstnance v podobě zdravotního a sociálního pojištění, které budou v roce 2021 činit 0,6 mld. Kč. Pro rok 2021 je plánována valorizace mezd ve výši 3,5 %, která vyplývá z platné Kolektivní smlouvy. Skutečná výše valorizace se odvíjí od výše inflace a přesné procentní navýšení bude možné určit až bude známa inflace za rok 2020. Další úpravy mezd mohou nastávat v případech, kdy u konkrétní profese dojde k výrazné změně ve výši tržní mzdy, v případech retenčního navýšení mzdy a v dalších specifických situacích. Rok 2020 je ovlivněn nižším objemem vyplacených příplatků za práci přesčas a o víkendech z důvodu pozastavení a zrušení výroby některých pořadů v 1. polovině roku v důsledku přijatých opatření proti šíření onemocnění COVID-19. V roce 2019 činila výše průměrné mzdy v ČT 43 693 Kč. Z celkového rozpočtu mzdových nákladů na rok 2021 představují povinné odvody zaměstnavatele za zaměstnance (zdravotní a sociální pojištění) částku přibližně 545 mil. Kč. Z celkových hrubých mezd tvoří 89 % smluvní mzdy a náhrady mezd a 11 % mzdy a příplatky za práci přesčas, ostatní příplatky dle Zákoníku práce a mimořádné odměny.

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
mzdy zaměstnanců a povinné odvody (zákonné pojištění)	2 190 000	2 093 000	2 120 000	5 %	3 %

Počet zaměstnanců podle činnosti

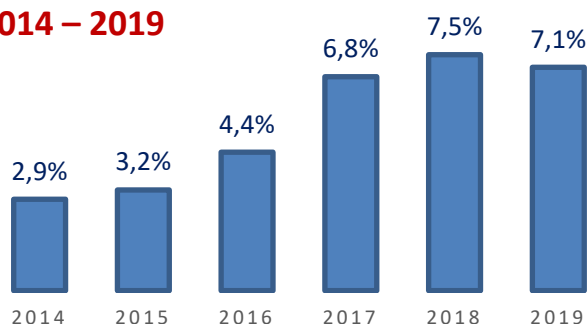
2018 – 2020



Pro rok 2021 není plánována žádná významná změna v počtu ani ve struktuře profesí.

Meziroční růst průměrné mzdy v ČR

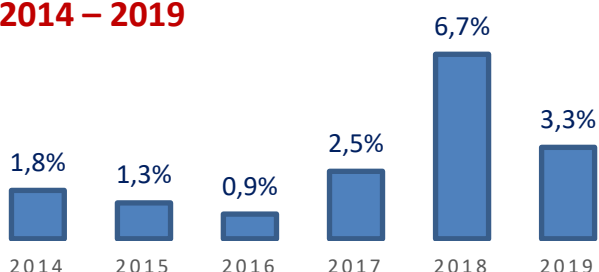
2014 – 2019



Zdroj: Český statistický úřad

Meziroční růst průměrné mzdy v ČT

2014 – 2019



VÝROBNÍ ÚKOL

Výrobní úkol je největší nákladovou položkou rozpočtu a představuje objem finančních prostředků, které Česká televize používá k nákupu specifických produktů a služeb souvisejících s výrobou pořadů. Jedná se o činnosti, které ČT nezajišťuje svými interními kapacitami. Patří sem například scénáristé, herci, režiséři i jednotlivé speciální štábní profese, či nezávislé producentské firmy v případě koprodukční nebo zakázkové výroby a také pořízení televizních práv.

Česká televize dále vynakládá na výrobu pořadů prostředky v podobě mezd vlastních zaměstnanců (dramaturgové, produkční, redaktoři, editoři, technické profese a další) a nákupu a provozu výrobních a technických kapacit. Tyto prostředky nejsou součástí výrobního úkolu, ale jsou vykazovány v rámci jiných kapitol rozpočtu (mzdové náklady, provozní a režijní náklady a investice).

Rozpočet zabezpečuje plnění úkolů uložených zákonem o České televizi včetně předvýroby pořadů pro následující období a rozpracování dlouhodobých projektů, především pak původních českých seriálů a nákup vysílacích práv mezinárodních sportovních událostí. Prostředky jsou vynakládány hlavně na původní dramatickou tvorbu, zpravodajství, publicistiku, pořady podporující vzdělávání a kulturu, dokumentární tvorbu, sportovní pořady a zábavu. Česká televize plánuje i nadále podporovat českou kinematografii a v rámci rozpočtu jsou plánovány prostředky pro koprodukční distribuční projekty.

Rozdělení prostředků mezi jednotlivé programy a žánry závisí na požadavcích programu v daném roce, na pořadech vyrobených v minulých letech, na objemu rozpracovaných projektů, na práci s archivem a akvizici, a rovněž na tom, zda se v daném roce uskuteční události jako jsou například volby nebo velké sportovní akce. Část plánovaných prostředků není alokována na žádný program ani žánr a o využití těchto prostředků na konkrétní účel se bude rozhodovat během roku podle toho, jak budou schvalovány projekty v daných žánrech na Programových radách. Část projektů bude pak financována v rámci barterových dohod.

Z rozpočtu výrobního úkolu představují televizní práva více jak 701 mil. Kč (30 %). Největší část tvoří sportovní práva a práva k nakupovaným filmům, seriálům a dokumentům. V roce 2021 bude vynaloženo na vlastní tvorbu a akvizici pro děti téměř 138 mil. Kč., což představuje 7 % vynaložených nákladů na výrobu pořadů.

Součástí rozpočtu výrobního úkolu na rok 2021 jsou i prostředky, které byly přesunuty z roku 2020 ve výši 220 mil. Kč. Jedná se o náklady na přenosy a výrobu pořadů napříč žánry, zejména pak o odložené velké sportovní akce (LOH a ME ve fotbale).

V roce 2021 bude Česká televize vyrábět pořady pro vysílání na těchto programech: ČT1, ČT2, ČT3, ČT24, ČT sport, ČT :D a ČT art.

STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE PROGRAMOVÝCH OKRUHŮ

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
ČT1, ČT2, ČT3, ČT :D a ČT art ⁽¹⁾	893 376	903 522	956 334	-1 %	-7 %
ČT24	307 606	347 110	314 690	-11 %	-2 %
ČT sport ⁽²⁾	381 137	252 939	470 902	51 %	-19 %
akvizice (nákup filmů, seriálů, dokumentů atd.)	239 200	235 529	232 251	2 %	3 %
distribuční filmy ⁽³⁾	79 493	76 136	92 364	4 %	-14 %
vývoj	12 090	10 800	11 800	12 %	2 %
ostatní a nealokované prostředky ⁽⁴⁾	80 746	48 395	89 659	67 %	-10 %
nealokované barterové rezervy ⁽⁵⁾	101 100	67 569	127 000	50 %	-20 %
VÝROBNÍ ÚKOL běžný rok	2 094 748	1 942 000	2 295 000	8 %	-9 %
přesuny výroby (zejména sportu) ⁽²⁾	220 252			-	-
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 315 000	1 942 000	2 295 000	19 %	1 %

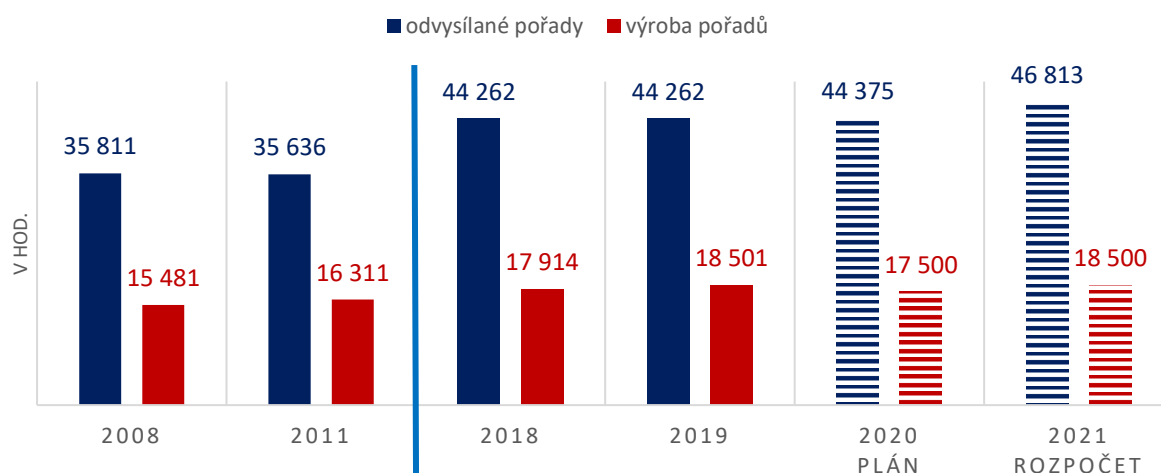
STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE ŽÁNŘŮ

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
sportovní přenos, záznam ⁽²⁾	366 815	223 620	444 148	64 %	-17 %
dramatická tvorba ⁽³⁾	404 020	502 573	524 849	-20 %	-23 %
zpravodajství	329 696	380 369	349 125	-13 %	-6 %
akvizice (nakoupené filmy, seriály a další)	239 200	235 529	232 251	2 %	3 %
publicistika ⁽⁶⁾	161 601	223 408	225 575	-28 %	-28 %
zábava ⁽⁷⁾	216 898	121 490	135 935	79 %	60 %
dokument ⁽⁸⁾	135 961	101 304	113 302	34 %	20 %
divadlo, hudba, event ⁽⁹⁾	46 621	26 943	41 356	73 %	13 %
vývoj	12 090	10 800	11 800	12 %	2 %
ostatní a nealokované prostředky ⁽⁴⁾	80 746	48 395	89 659	67 %	-10 %
nealokované barterové rezervy ⁽⁵⁾	101 100	67 569	127 000	50 %	-20 %
VÝROBNÍ ÚKOL běžný rok	2 094 748	1 942 000	2 295 000	8 %	-9 %
přesuny výroby (zejména sportu) ⁽²⁾	220 252			-	-
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 315 000	1 942 000	2 295 000	19 %	1 %

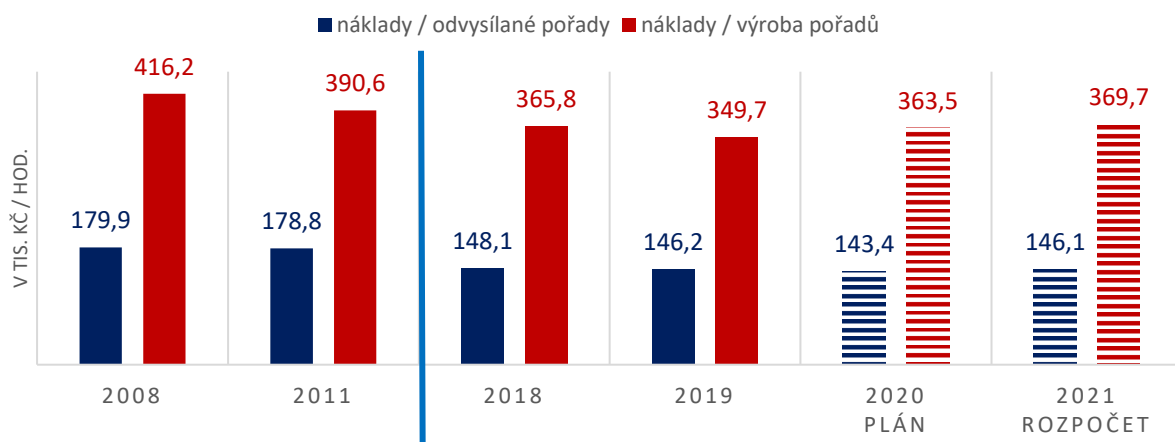
- (1) Meziroční snížení u položky „ČT1, ČT2, ČT3, ČT :D a ČT art“ představuje především pokles u programu ČT1, který má souvislost se snížením dramatické tvorby, tj. revidování počtu výroby velkých původních seriálů a solitérních pořadů u hrané tvorby, které vychází z dlouhodobých plánů
- (2) V oblasti sportu došlo vzhledem k pandemii COVID-19 v roce 2020 k posunu velkých sportovních akcí do roku 2021 (Olympijské hry a Mistrovství Evropy ve fotbale). Hodnota vysílacích práv i finanční prostředky plánované na výrobu přenosů přesunutých akcí mají vliv na odhad roku 2020 a navyšují výrobní úkol roku 2021 (ve výše uvedených přehledech jsou součástí položky „přesuny výroby“).
- (3) Velký podíl na výrobním úkolu představuje opět původní česká hraná tvorba (televizní filmy, seriály, minisérie). Tvorba dramatických pořadů obvykle přesahuje horizont 12 měsíců a roční rozpočet je tedy ovlivněn nejen zahájením nových výrob, ale též objemem předvýrob a rozpracovanosti jednotlivých pořadů. Na meziroční snížení má vliv úprava vysílacího schématu především na ČT1, kdy v souladu s dlouhodobými plány dochází ke snížení počtu výroby původních seriálů a solitérních pořadů. A také snížením vkladů do distribučních filmů, na kterých se Česká televize podílí jako koproducent. Na objem dramatické tvorby měl vliv i vznik kanálu ČT3, kdy bylo nutné posunout části výroby, právě dramatické tvorby, do dalších let (potřeba ušetřit v roce 2020 prostředky, které jsou využity na financování ČT3).

- (4) Neallokované prostředky představují částku, o jejímž rozdělení mezi jednotlivé programy a žánry se rozhoduje v průběhu roku dle průběžného schvalování projektů do výroby.
- (5) Barterové transakce, kdy jsou náklady kryté stejnou částkou ve výnosech, umožňují České televizi získat dodatečné zdroje k financování výroby pořadů. Objem těchto transakcí závisí na konkrétních typech pořadů vyráběných a vysílaných v daném roce, a proto se rok od roku liší. O stejnou částku se pak liší i na straně výnosů. Alokace barterových rezerv na konkrétní pořad bude provedena, až bude znám konkrétní obchodní partner. V rámci rozpočtu jsou prostředky kalkulovány na základě zkušenosti z předchozích let, podle vývoje trhu a předběžných diskusí s potencionálními partnery.
- (6) U publicistiky bylo meziroční snížení způsobeno zejména ukončením výroby některých tematických pořadů.
- (7) Zábavná tvorba je v roce 2021 ovlivněna především zařazením divácky velmi úspěšného a oblíbeného pořadu Star Dance, který již po jedenácté Česká televize vyrábí v licenci britské veřejnoprávní televize BBC. A také se připravuje druhá řada populární soutěže pro amatérské kuchaře „Peče celá země“, jejíž odvysílání je plánováno až na rok 2022.
- (8) Posílením dokumentů si dala Česká televize za cíl výrobu nových solitérních, hraných a dokumentárních cyklů zaměřující se na aktuální společensko-kulturní témata. Dále pak pokračováním výroby dalších řad úspěšných dokumentárních cyklů
- (9) V roce 2021 byla posílena divadelní a hudební tvorba, kdy se Česká televize snaží podpořit českou kulturu jako základní integritní prvek v české společnosti.

ODVYSÍLANÉ POŘADY A VÝROBA POŘADŮ



NÁKLADY NA 1 HOD. ODVYSÍLANÝCH POŘADŮ A NA 1 HOD. VÝROBY POŘADŮ



PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY

V rámci kapitoly rozpočtu provozní a režijní náklady jsou vedle samotných nákladů na provoz zahrnuty i náklady, které jsou přímo navázány na výši výnosů.

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
provoz a režie	1 569 763	1 544 253	1 553 253	2 %	1 %
náklady přímo spojené s výnosy	115 237	112 747	121 747	2 %	-5 %
PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY celkem	1 685 000	1 657 000	1 675 000	2 %	1 %

Provozní náklady jsou spojené především s distribucí signálu (náklady na vysílací síť a přenosy), s programem (kolektivní správa autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva) a s výběrem televizních poplatků, které tvoří dohromady 43 %. Další významné položky jsou ostatní osobní a sociální náklady, energie, opravy a udržování a podpory technických a počítačových systémů.

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
náklady na vysílací síť a přenosy ⁽¹⁾	279 401	264 000	280 000	6 %	0 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (vysílání) ⁽²⁾	262 603	275 700	230 700	-5 %	14 %
ostatní osobní náklady a sociální náklady ⁽³⁾	214 790	208 600	216 600	3 %	-1 %
náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků ⁽⁴⁾	131 301	128 200	128 200	2 %	2 %

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
energie ⁽⁵⁾	91 183	91 000	96 000	0 %	-5 %
podpora technických systémů ⁽⁶⁾	56 346	53 500	53 500	5 %	5 %
správa budov, ostraha, úklid, vodné a stočné ⁽⁷⁾	46 021	45 000	45 000	2 %	2 %
opravy a udržování ⁽⁸⁾	39 790	36 100	50 100	10 %	-21 %
i-vysílání, streaming a nové platformy ⁽⁹⁾	38 653	42 000	42 000	-8 %	-8 %
nájemné a půjčovné ⁽¹⁰⁾	35 708	35 600	35 600	0 %	0 %
výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby ⁽¹¹⁾	32 042	26 953	27 953	19 %	15 %
podpora a rozvoj počítačových systémů ⁽¹²⁾	29 730	32 800	32 800	-9 %	-9 %
drobný majetek a civilní kostýmy ⁽¹³⁾	26 417	26 600	30 600	-1 %	-14 %
materiál ⁽¹⁴⁾	20 513	20 200	20 200	2 %	2 %
audit, právní, daňové a ostatní poradenství ⁽¹⁵⁾	17 298	10 000	10 000	73 %	73 %
leasing osobních automobilů ⁽¹⁶⁾	16 992	17 300	17 300	-2 %	-2 %
pojistné (úrazové, majetku a odpovědnosti)	16 532	16 300	16 300	1 %	1 %
poplatky ČTÚ za kmitočty	13 500	14 000	14 000	-4 %	-4 %
videonosiče, audionosiče a zálohové nosiče	12 994	12 900	12 900	1 %	1 %
náklady na činnost Rady ČT	12 893	12 700	12 700	2 %	2 %
členské příspěvky (EBU, aj.) ⁽¹⁷⁾	10 372	9 800	9 800	6 %	6 %
jiné náklady ⁽¹⁸⁾	164 684	165 000	171 000	0 %	-4 %
PROVOZ A REŽIE celkem	1 569 763	1 544 253	1 553 253	2 %	1 %

- (1) Náklady na vysílací síť a přenosy zahrnují náklady spojené s terestrickým vysíláním všech programů České televize, které budou v roce 2021 vysílány již pouze v novém formátu DVB-T2 (1080p). Rozdíl mezi rozpočtem a očekáváním 2020 je způsoben přerušením a posléze posunutím termínů přechodu na DVB-T2 vzhledem ke koronavirové pandemii.
- (2) Kolektivní správa autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva (vysílání) představují zejména odměny autorům a výkonným umělcům spravované organizacemi pro kolektivní správu (OSA, Intergram a DILIA) a odměny za opětovné odvysílání pořadů (tzv. reprízné). Navýšení oproti rozpočtu 2020 představují náklady na reprízné spojené s vysíláním programu ČT3, jehož vysílání převážně čerpá z televizního archivu ČT.
- (3) Ostatní osobní a sociální náklady zahrnují především zaměstnanecké benefity (příspěvek zaměstnancům na penzijní připojištění, osobní konta), dohody o provedení práce a o provedení

činnosti, odstupné uvolňovaným zaměstnancům, náklady na vzdělávání a stravovací služby. Výše nákladů v roce 2021 zohledňuje zvýšení příspěvku na penzijní připojištění pro zaměstnance, které vyplývá z Kolektivní smlouvy.

- (4) Náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků představují zejména odměnu České poště za inkaso televizních poplatků od poplatníků platících přes SIPO a vedení evidence kmenu poplatníků televizních poplatků, náklady na upomínání dlužných televizních poplatků a soudní poplatky. Nižší náklady jsou plánovány u odměny České poště za inkaso televizních poplatků v důsledku úbytku poplatníků využívajících službu SIPO. Naproti tomu jsou navýšeny prostředky na vymáhání dlužných televizních poplatků, kde v minulém roce jsme museli v důsledku pandemie část upomínacích akcí zrušit.
- (5) Náklady na spotřebu energie zahrnují elektrickou energii, teplo a plyn. V důsledku příznivé situace na trhu se podařilo prostřednictvím komoditní burzy vysoutěžit výrazně nižší cenu elektrické energie, než tomu bylo v minulém roce.
- (6) Podpora technických systémů představuje servisní podporu na zajištění provozu technických zařízení. Servisní podpora je povinná platba dodavateli technologie v rámci, které dodavatel zajišťuje pravidelnou podporu používaným systémům (jak HW, tak SW). Zvýšení nákladů je dáno zejména očekávanou novou smlouvou na servisní zajištění serverové technologie DNPS. Nárůst byl dále způsoben nutností zajistit servisní podporu u investic, kterým skončila podpora v rámci prvotního pořízení investice. Dodavatelé v posledních letech přecházejí na nový obchodní model, kdy snižují pořizovací cenu zařízení, ale vyžadují pravidelné roční platby za podporu a servis. V rozpočtu České televize se tato skutečnost projevuje snížením hodnoty investic a zároveň růstem provozních nákladů.
- (7) Náklady na správu budov, ostrahu, úklid, vodné a stočné souvisí s udržováním a správou objektů a zahrnuje především úklid, spotřebu vody, ostrahu, recepční služby, provoz podatelny a náklady na hasičský záchranný sbor. Zvýšené náklady ovlivnil růst minimální mzdy, který se odráží v cenách za úklid a ostrahu.
- (8) Náklady na opravy a udržování zahrnují běžnou údržbu jednotlivých objektů, opravy podlahových krytin, opravy podhledů a osvětlení, revize a servis výtahů, opravy vodovodního řadu a další. Výše nákladů se odvíjí od plánu oprav v daném roce.
- (9) Položka i-vysílání, streaming a nové platformy obsahuje zejména technické zajištění veřejné služby i-vysílání, internetové a webové služby, podporu mobilních aplikací, hybridní televize (HbbTV) a teletextu.
- (10) Nájemné a půjčovné zahrnuje především náklady spojené s nájmy bytů a jiných prostor v souvislosti s činností zahraničních zpravodajů (11 destinací) a nájmy prostor využívaných regionálními zpravodaji (4 krajská studia a 11 krajských redakcí).

- (11) Výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby představuje náklady na výzkumy, které se využívají především pro hodnocení úrovně a míry naplňování veřejné služby, pro hodnocení pořadů, jejich zařazování do vysílání a k prodeji reklamního času. Na posílení nákladů v roce 2021 má vliv konání voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a dále navýšení příspěvku pro Asociaci televizních organizací (ATO), které je dáno zhoršením platební disciplíny společností Barrandov a Asmea. Dle stanov asociace musí Česká televize spolu s ostatními řádnými členy případný výpadek kompenzovat, aby služba společného elektronického měření sledovanosti televize v České republice mohla být dále realizována.
- (12) Podpora a rozvoj počítačových systémů představuje servisní podporu na zajištění provozu informačních technologií a digitalizaci archivu a programových fondů. Servisní podpora je povinná platba dodavateli technologie v rámci, které dodavatel zajišťuje pravidelnou podporu používaným systémům (jak HW, tak SW). S rozvojem nových a moderních IT technologií se postupně i celosvětově zvyšují ceny služeb za tyto podpory.
- (13) Položka drobný majetek a civilní kostýmy zahrnuje zejména výpočetní techniku, obnovu technologického zařízení techniky, oblečení pro moderátory, pracovní oděvy, telefony a kancelářský nábytek.
- (14) Položka materiál reprezentuje především náklady na ochranné pomůcky a spotřební materiál pro technické útvary ČT (např. kabely, montážní a technický materiál, elektromateriál atd.), dále pak náklady na odborný tisk a knihy a kancelářské potřeby.
- (15) Nárůst nákladů v položce audit, právní, daňové a ostatní poradenství představuje projekt analýzy nákladů České televize, který se realizuje na základě usnesení Rady ČT. V roce 2021 je na tuto službu plánováno 10 mil. Kč.
- (16) Česká televize využívá leasing osobních aut místo jejich nákupu, jelikož tato varianta je efektivnější pro řízení a provozování rozsáhlého vozového parku. Naproti tomu nedochází k výdajům na straně investic.
- (17) Navýšení položky členské příspěvky (EBU aj.) je způsobeno pouze výší měnového kurzu, jelikož příspěvek se platí v zahraniční měně. Samotný příspěvek do Evropské vysílací unie se oproti minulému roku snížil.
- (18) Jiné náklady představují náklady na telefonní služby, zahraniční a tuzemské cestovné, licence na drobný software, provozní náklady útvarů techniky, korporátních vztahů a komunikace, marketingu, personálního, finančního, právního, programového, vývojového, obchodního a dalších útvarů.

Náklady spojené přímo s výnosy

(v tis. Kč)	2021 rozpočet	2020 odhad	2020 rozpočet	2021 vs. 2020 odhad	2021 vs. 2020 rozpočet
bartery – propagace, reklama pořadů ČT a jiné ⁽¹⁾	39 579	49 947	49 947	-21 %	-21 %
odvody Státnímu fondu kultury ČR ⁽²⁾	28 000	33 000	33 000	-15 %	-15 %
právní činnost při vymáhání TVP ⁽³⁾	27 600	13 000	17 000	112 %	62 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (prodej práv) ⁽⁴⁾	20 058	16 800	21 800	19 %	-8 %
NÁKLADY SPOJENÉ PŘÍMO S VÝNOSY celkem	115 237	112 747	121 747	2 %	-5 %

- (1) Barterové náklady na propagaci pořadů České televize jsou položkou rozpočtově neutrální, tj. ve stejné výši jsou plánovány i na výnosové straně rozpočtu.
- (2) Česká televize má podle zákona povinnost odvádět výnosy z reklamy vysílané na programu ČT2 (po odečtení účelně vynaložených nákladů) do Státního fondu kultury ČR. Plánovaný odvod se odvíjí od očekávaných výnosů z prodeje reklamy v daném roce.
- (3) Právní činnost při vymáhání TVP představuje náklady na právní zastoupení při soudním vymáhání dlužných televizních poplatků. Tyto náklady jsou kompenzovány na straně výnosů v podobě přiznaných náhrad. V roce 2021 dochází k výraznému posílení této oblasti, jelikož v minulém roce musela Česká televize v důsledku pandemie část upomínacích akcí zrušit. Bez pravidelné realizace upomínacích a oslovovacích akcí dochází k postupnému propadu příjmů televizních poplatků a počtu evidovaných příjemců.
- (4) Náklady na kolektivní správu autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva (prodej práv) zahrnují potřebná oprávnění k realizaci prodeje práv, produktů ČT a merchandisingu. Tyto náklady tedy přímo souvisí s realizovanými prodeji, tedy dodatečnými výnosy České televize.

DPH BEZ NÁROKU NA ODPOČET

DPH bez nároku na odpočet představuje DPH, které musí Česká televize zaplatit svým dodavatelům, ale nemůže si ho nárokovat zpět. Výše DPH bez nároku na odpočet v daném období se odvíjí od objemu nákupů v dané sazbě DPH a od výše poměrového koeficientu. Výši DPH ovlivňují také zaplacené zálohy. DPH bez nároku na odpočet je tedy mandatorním nákladem, který se odvíjí od struktury nákupů uskutečněných v daném roce. Od července 2017 se výše poměrového koeficientu používaného pro krácení DPH pohybuje kolem 75 %. Pro účely rozpočtu je odhadované DPH bez nároku na odpočet v daném roce vykazováno souhrnně v rámci rozpočtu nákladů. Při účtování DPH dle skutečně přijatých faktur pak dochází ke klasifikaci nenárokované části DPH dle charakteru nákupu a v případě nákupu dlouhodobého majetku je DPH bez nároku na odpočet součástí jeho pořizovací ceny.

ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU, ODPIS POHLEDÁVEK, AMORTIZACE TELEVIZNÍCH PRÁV, ZMĚNA STAVU ZÁSOb A AKTIVACE

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou propočteny pro stávající stav odepisovaného majetku České televize se zohledněním doodepsání majetku a plánovaného pořízení nového majetku. Výše odpisů pak bude ovlivněna skutečným zařazováním majetku do užívání. Vzhledem k tomu, že dlouhodobý majetek je nakupován přes veřejné zakázky, u kterých může docházet k posunům v realizaci, může se skutečná výše odpisů od plánované lišit, tato skutečnost však nemá vliv na finanční situaci České televize, protože odpisy nepředstavují výdaj finančních prostředků.

Česká televize neúčtuje pouze o úhradě televizních poplatků, ale i o jejich předpisu. V případě neuhrazení jsou poplatky následně vymáhány. Nevymožitelné dluhy po uplynutí promlčecí lhůty jsou odepisovány.

Amortizace odvysílaných televizních práv, změna stavu zásob a aktivace nákladů na pořízení a výrobu krátkodobého a dlouhodobého nehmotného majetku byly propočítány ve vazbě na výrobní úkol a plánované vysílací schéma. V případě změn v postupu výroby a odvysílání pořadů se může objem odpisů a aktivací lišit. Stejně jako u dlouhodobého majetku tato skutečnost nemá vliv na finanční situaci České televize, protože se nejedná o výdaj finančních prostředků.

Účetní politiky vztahující se k odepisování dlouhodobého majetku a aktivaci a amortizaci pořízených a vyrobených pořadů jsou popsány v příloze k účetní závěrce České televize. Pro rok 2021 není plánována změna v používaných účetních metodách.

Transakce v zahraničních měnách

Česká televize uskutečňuje platby primárně v CZK (z dodavatelských vztahů je to přibližně 87 %). Ze zahraničních měn je pak nejvíce plateb uskutečněno v EUR (přibližně 11 %). Oddělení financování průběžně sleduje plánované platby v zahraničních měnách a nakupuje danou měnu dle výhodnosti kurzu.

5. INVESTIČNÍ ROZPOČET

Česká televize investuje do obnovy svých výrobních kapacit a infrastruktury tak, aby byla schopná poskytovat veřejnosti služby dané zákonem. Při plánování nových nákupů je zvažována jejich využitelnost a potřeba pro činnosti ČT. Plán investic na rok 2021 zahrnuje především výdaje spojené s generační obměnou výrobního areálu, nákupy nové a modernizace stávající televizní techniky, licence a rozvoj informačních systémů nezbytných pro činnosti ČT a správu areálu. Další část investic bude realizována v rámci projektu DVB-T2, kde jsou plánovány i odpovídající finanční prostředky (více k projektu DVB-T2 je uvedeno v kapitole 6).

(v tis. Kč)	2021 rozpočet
informační technologie a digitální archiv	94 962
generační obměna infrastruktury	36 840
serverová technologie DNPS	32 500
generační obměna televizní techniky	27 380
správa areálu, elektro, vzduchotechnika	10 100
ostatní	18 218
INVESTICE celkem (bez DVB-T2)	220 000

Pro rok 2021 jsou do plánu zařazeny tyto nejvýznamnější položky:

- Serverová technologie DNPS
- Rekonstrukce vzduchových jednotek v objektech ČT
- Obměna projektorů a studiového osvětlení
- Generační obměna zvukového vozu
- Obnova nákladních vozidel ve studiích

Uvedený plán investic nezahrnuje možné přesuny nedokončených projektů z předchozích let.

Generační obměna televizní techniky a infrastruktury

V rámci dlouhodobých plánů je počítáno i s nutnou obnovou výrobního areálu ČT na Kavčích horách ve spojení i se značnými rekonstrukcemi její infrastruktury. Areál v Praze byl postaven v 60. a 70. letech 20. století a některé technologie a výrobní kapacity jsou stále původní a mnohdy již za hranicí životnosti. Generační obměna se dále týká areálu ČT v Ostravě. Česká televize tedy postupně v rámci svých finančních možností investuje do výrobního areálu, aby mohl být využíván pro výrobu pořadů i v budoucnu. V rámci generační obměny bude do roku 2021 proinvestováno **téměř 1 mld. Kč**.

2012-2019	2020 - odhad	2021 - rozpočet	CELKEM (V MIL. KČ)
836	81	64	981

6. ROZPOČET VÝDAJŮ SPOJENÝCH S PŘECHODEM NA DVB-T2 (1080p) A DISTRIBUČNÍM MIXEM

Projekt DVB-T2 je největším projektem České televize pro roky 2018 až 2021 a zahrnuje nejen vlastní přechod na vysílací standard DVB-T2/HEVC, ale také nutný přechod formátu záznamu obrazu ve vysokém rozlišení z 1080i na 1080p. Z hlediska dlouhodobé strategie bylo do projektu nutné zařadit i plán na udržitelný rozvoj Nových médií a s tím související strategii vývoje perspektivního distribučního mixu. Celkové výdaje byly před zahájením projektu odhadovány na 900 mil. až 1,3 mld. Kč. Za roky 2018-2019 bylo již vynaloženo 523 mil. Kč.

Projekt je realizován v souladu se základními zákonnými normami, legislativními úpravami a vládními dokumenty (Strategii rozvoje zemského digitálního televizního vysílání, Diginovela – změna zákona o elektronických komunikacích a změna zákona o České televizi a Technický plán přechodu).

V roce 2020 byla úspěšně dokončena část projektu spočívající v přechodu na vysílací standard DVB-T2. V roce 2021 bude pokračovat postupná obměna produkčních řetězců ČT, která je spojena s technologickou změnou přechodu formátu 1080i na 1080p. Právě investice do techniky tvoří přes 70 % plánovaných výdajů pro rok 2021 a budou se týkat především modernizace odbavovacích pracovišť a přenosové techniky. Další část rozpočtu představují výdaje na dokončení nové videoplatformy České televize, která je realizována na základě vypracované koncepce udržitelného rozvoje nových platform a pro jejíž vývoj a implementaci byl vytvořen speciální tým.

(v tis. Kč)	2021 rozpočet
provozní a mzdové náklady	60 000
investice	160 000
Výdaje související s přechodem na DVB-T2 (standard 1080p) a distribučním mixem	220 000

V dlouhodobých plánech na roky 2020 až 2024 je na projekt DVB-T2 alokováno pro roky 2020 a 2021 celkem 650 mil. Kč. Konkrétní čerpání rozpočtu v jednotlivých letech se odvíjí od postupu realizace investičních zakázek a nové videoplatformy, které jsou sledovány projektově za celé období realizace a může tak docházet k přesunům činností a s nimi spojených finančních prostředků mezi roky. Uvedený odhad pro rok 2021 ve výši 220 mil. Kč tyto případné přesuny z minulých let nezahrnuje.

PŘÍLOHA 1: PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tis. Kč)	2021 rozpočet
Výnosy celkem	6 840 000
Náklady celkem před DPH bez nároku na odpočet	6 680 000
Výsledek hospodaření před DPH bez nároku na odpočet	160 000
Úpravy o nepeněžní a mimořádné položky	494 000
Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	654 000
Změna stavu pracovního kapitálu	40 000
Výdaje spojené s nabytím práv k pořadům	-319 000
Čistý peněžní tok před úroky a investicemi	375 000
Přijaté úroky	10 000
Investice*	-220 000
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ	165 000
Počáteční stav peněžních prostředků**	1 221 000
Čistá změna peněžních prostředků za období	165 000
Výdaje související s přechodem na DVB-T2 (1080p) a distribučním mixem*	-220 000
DPH bez nároku na odpočet	-160 000
KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ**	1 006 000

*Investiční výdaje a výdaje související s projektem DVB-T2 a distribučním mixem jsou uvedeny v odhadu výdajů pro rok 2021 v souladu s dlouhodobými plány a nezahrnují případný převod nedokončených investic a částí projektu z roku 2020.

**Peněžní prostředky zahrnují také peněžní ekvivalenty, zejména státní dluhopisy.

PŘÍLOHA 2: ROZVAHA

(v tis. Kč)	2018	2019	2020 odhad	2021 rozpočet
dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	2 773 322	2 881 907	2 857 907	2 797 907
licence k pořadům	578 522	232 899	222 899	212 899
zásoby	925 856	1 056 514	1 056 514	1 056 514
pohledávky a ostatní aktiva	1 107 228	1 624 524	1 487 524	1 487 524
finanční majetek	1 962 439	1 596 821	1 221 000	1 006 000
AKTIVA celkem	7 347 367	7 392 665	6 845 844	6 560 844
fond TVP	3 739 808	3 550 073	3 003 252	2 718 252
vlastní jmění a sociální fond	2 623 156	2 622 863	2 622 863	2 622 863
závazky	984 403	1 219 729	1 219 729	1 219 729
PASIVA celkem	7 347 367	7 392 665	6 845 844	6 560 844

Pozn.: Pro účely dokumentu rozpočtu je rozvaha sestavena ve zjednodušeném formátu s cílem zachytit především změnu hlavního sledovaného finančního ukazatele, tedy stav finančních prostředků na konci období. Cílem předložené rozvahy není predikovat stav zásob ani ostatních aktiv a pasiv, které se odvíjejí od postupu dokončování výroby a pořizování pořadů.

PŘÍLOHA 3: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2018–2021

(v tis. Kč)	2018	2019	2020 rozpočet	2020 odhad	2021 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 635 063	5 675 771	5 670 000	5 615 000	5 660 000

(v tis. Kč)	2018	2019	2020 rozpočet	2020 odhad	2021 rozpočet
výnosy z podnikatelské činnosti	693 954	694 929	777 000	627 000	823 112
ostatní výnosy	74 049	77 496	49 000	45 000	51 888
čerpání fondu televizních poplatků	5 785 456	5 696 553	5 934 000	5 690 000	5 965 000
VÝNOSY celkem	6 553 459	6 468 978	6 760 000	6 362 000	6 840 000
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	1 983 915	2 049 902	2 120 000	2 093 000	2 190 000
výrobní úkol	2 445 493	2 230 960	2 295 000	1 942 000	2 315 000
provozní a režijní náklady	1 564 754	1 652 764	1 675 000	1 657 000	1 685 000
DPH bez nároku na odpočet	155 767	87 122	170 000	170 000	160 000
odpisy dlouhodobého majetku	436 043	451 476	460 000	460 000	440 000
odpis pohledávek	32 390	34 478	30 000	30 000	40 000
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace	-64 903	-37 724	10 000	10 000	10 000
NÁKLADY celkem	6 553 459	6 468 978	6 760 000	6 362 000	6 840 000

(v tis. Kč)	2018	2019	2020 rozpočet	2021 rozpočet
investice (včetně výdajů spojených s DVB-T2)	436 420	473 556	436 000	380 000

(v tis. Kč)	2018	2019	2020 rozpočet	2021 rozpočet
provoz a mzdy	149 930	185 929	315 000	60 000
investice	34 881	152 651	115 000	160 000
Výdaje související s přechodem na DVB-T2 (standard 1080p) a distribučním mixem	184 811	338 580	430 000	220 000