



## ZPRÁVA

# O PLNĚNÍ ROZPOČTU A HOSPODAŘENÍ

---

## ZA ROK 2017

Zpráva je vypracována na základě výsledků hospodaření za rok 2017 před provedením statutárního auditu. Konečné auditované výsledky budou zveřejněny ve Výroční zprávě o hospodaření, která bude také obsahovat detailní rozbor.

28. února 2018, předběžné neauditované výsledky

## OBSAH

---

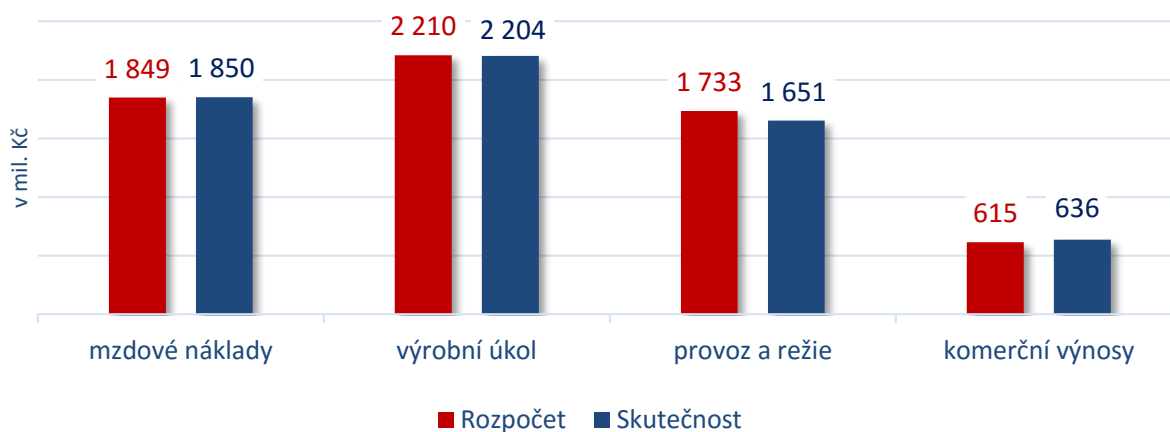
1. SHRNU TÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ .....	3
2. VÝNOSY A NÁKLADY .....	4
3. TELEVIZNÍ POPLATKY .....	7
4. INVESTICE .....	8
5. ROZVAHA .....	10
6. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY.....	11
7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	13

## 1. SHRNUTÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

V roce 2017 hospodařila Česká televize v souladu s rozpočtem schváleným Radou ČT.

<b>+412 mil.</b>	<b>Finanční majetek</b>	dlouhodobé plány	stav na konci roku
	stav na konci roku 2017 je vyšší oproti dlouhodobým plánům schválených Radou	1 825 mil.	2 237 mil.
<b>+15 mil.</b>	<b>Televizní poplatky</b>	rozpočet	skutečnost
	skutečnost vyšší oproti rozpočtu	5 650 mil.	5 665 mil.
<b>-3,7 tis.</b>	<b>Evidované tv příjmače</b>	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017
	porovnání stavu ke konci roku 2017 oproti roku 2016	3 516 852	3 513 171

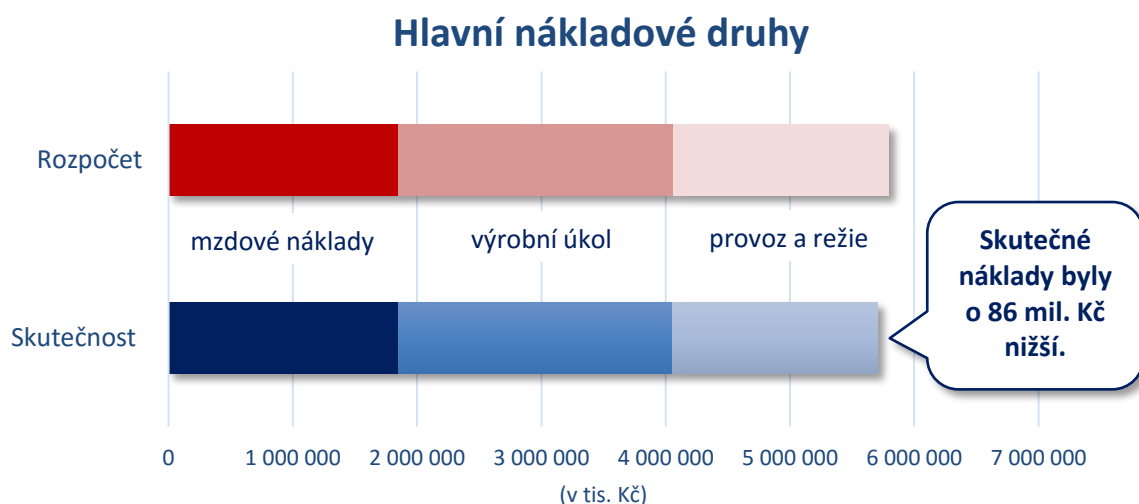
<b>Mzdy a pojištění</b>	<b>Výrobní úkol</b>	<b>Provoz a režie</b>	<b>Komerční výnosy</b>
<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>95 %</b>	<b>103 %</b>



## 2. VÝNOSY A NÁKLADY

**Rozpočet výnosů a nákladů za rok 2017 schválený Radou ČT byl dodržen.** Náklady i výnosy dosáhly shodné výše 6 455 809 tis. Kč. Ve srovnání s rozpočtem byly celkové náklady o 419 191 tis. Kč nižší.

U hlavních nákladových druhů (mzdové náklady, výrobní úkol, provozní a režijní náklady) byly skutečně vynaložené prostředky oproti plánu o 86 444 tis. Kč nižší.



### Porovnání rozpočtu a skutečnosti za rok 2017

Výnosy a náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost <sup>*)</sup>	Rozdíl	Plnění %
výnosy z podnikatelské činnosti <sup>1)</sup>	615 000	635 793	20 793	103 %
ostatní výnosy <sup>2)</sup>	95 000	113 607	18 607	120 %
prodej budov v Brně <sup>3)</sup>	70 000	0	-70 000	0 %
čerpání fondu televizních poplatků <sup>8)</sup>	6 095 000	5 706 409	-388 591	94 %
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>6 875 000</b>	<b>6 455 809</b>	<b>-419 191</b>	<b>94 %</b>
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám <sup>4)</sup>	1 849 000	1 850 355	1 355	100 %
výrobní úkol <sup>5)</sup>	2 210 000	2 203 735	-6 265	100 %
provozní a režijní náklady <sup>6)</sup>	1 733 000	1 651 466	-81 534	95 %
DPH bez nároku na odpočet <sup>7)</sup>	573 000	342 015	-230 985	60 %
odpisy dlouhodobého majetku <sup>8)</sup>	500 000	461 358	-38 642	92 %
odpisy ocenitelných práv, změna stavu, aktivace <sup>8)</sup>	10 000	-53 120	-63 120	-
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>6 875 000</b>	<b>6 455 809</b>	<b>-419 191</b>	<b>94 %</b>

\*) Neauditované údaje

## Komentář k výsledku hospodaření za rok 2017

- 1) **Výnosy z podnikatelské činnosti** tvoří dodatečný příjem České televize a zahrnují především prodej reklamního prostoru a sponzoringu, televizních práv, služeb poskytovaných partnerům ČT, vlastní vydavatelskou činnost a vklady partnerů do výroby. U výnosů z prodeje reklamy a sponzoringu (mimo bartery), ale také ve vydavatelské činnosti a poskytováním služeb souvisejících s televizní a filmovou výrobou se podařilo oproti plánu dosáhnout lepšího výsledku.
- 2) **Ostatní výnosy** zahrnují náhrady nákladů na právní zastupování při soudním vymáhání dlužných televizních poplatků, úroky z volných peněžních prostředků uložených na bankovních účtech a ve státních dluhopisech, výnosy z prodeje dlouhodobého majetku, kurzové zisky a náhrady škod od pojišťoven.
- 3) **Prodej budov v Brně** - při sestavování rozpočtu v listopadu 2016 se počítalo s tím, že prodej budovy Jezuitská bude dokončen až v roce 2017. Prodej se však podařilo dokončit již v prosinci 2016. Tržby z prodeje tedy byly součástí výnosů roku 2016.
- 4) **Mzdové náklady a související zákonné pojištění placené zaměstnavatelem** tvoří významnou položku rozpočtu České televize. Skutečnost roku 2017 dosáhla výše 1,85 mld. Kč, což představuje více jak jednu čtvrtinu celkových nákladů ČT. Rozdíl oproti rozpočtu činí 0,1 %, což bylo způsobeno zejména položkami, jejichž výši nelze přesně předvídat, jako jsou zákonné příplatky za přesčasové hodiny a práci o víkendy.
- 5) **Výrobní úkol** je největší nákladovou položkou rozpočtu. V roce 2017 dosáhl výše 2,2 mld. Kč. Výrobní úkol představuje objem finančních prostředků, které Česká televize používá k nákupu specifických produktů a služeb souvisejících s výrobou pořadů. Příjemci těchto prostředků jsou tedy autoři, scénáristé, herci, režiséři, majitelé práv, distribuční firmy i jednotlivé speciální štábní profese, či producentské firmy. Většinu pořadů vyrábí přímo Česká televize, která také uzavírá smlouvy a hradí potřebné televizní profese, práva a služby. Část výroby je pořizována v zakázkové výrobě a koprodukcích, kdy ČT není pověřena výrobou. Tímto Česká televize podporuje nezávislé producenty v České republice a pomáhá udržovat konkurenční prostředí na trhu audiovize.
- 6) **Provozní a režijní náklady** byly o 5 % nižší, než bylo plánováno. Nižších nákladů bylo dosaženo zejména u nákladů spojených s distribucí signálu, oprav, energií, u kolektivní správy autorů, v podpoře informačních systémů, video-audio a zálohových nosičů a u právních a poradenských služeb. Provozní a režijní náklady zahrnují zejména náklady spojené s distribucí signálu (náklady na vysílací síť a přenosy), s programem (kolektivní správa autorů a provozovací honoráře) a s výběrem televizních poplatků. Dalšími významnými položkami jsou náklady na opravy a udržování, náklady na energie, ostatní osobní náklady, sociální náklady, výzkum sledovanosti a hodnocení naplňování veřejné služby. Součástí této skupiny nákladů jsou i náklady, které nepředstavují finanční výdaje (tvorba opravných položek a odpis nedobytných pohledávek).

- 7) DPH bez nároku na odpočet** bylo o 40 % nižší, než bylo plánováno, což v absolutní hodnotě představuje 231 mil. Kč. Výši DPH bez nároku na odpočet v roce 2017 ovlivnila novela zákona o DPH, která vstoupila v platnost v červenci a změnila způsob stanovení výše koeficientu používaného pro uplatňování nároku na odpočet DPH na vstupu. Novela doplnila do zákona chybějící ustanovení, které řeší nárok na odpočet DPH pro veřejnoprávní televizní a rozhlasové vysílatele. Česká televize ve spolupráci s daňovými poradci vypracovala metodiku postupu stanovení poměrného koeficientu a jeho aplikaci v souladu s novelou zákona. Na základě vypracované metodiky se nárok ČT na odpočet DPH od července 2017 zvýšil z 11 % na 76 %. Stále tedy platí, že ČT nemá nárok na odpočet v plné výši a je tak nadále v tomto směru znevýhodněna oproti komerčním subjektům působícím v oblasti audiovizu. DPH bez nároku na odpočet představuje náklad v podobě DPH, které musí Česká televize zaplatit svým dodavatelům, ale nemůže si ho nárokovat zpět v plné výši. DPH bez nároku na odpočet tak zdražuje České televizi nákupy služeb, materiálu, zboží i dlouhodobého majetku.

#### **Rozhodnutí finanční správy o snížení nároku na odpočet za minulá období**

Náklad DPH bez nároku na odpočet v roce 2017 zahrnuje i částku ve výši 41 mil. Kč, která představuje doplatek DPH za část měsíců let 2012 a 2013 vyměřený Odvolacím finančním ředitelstvím v lednu 2017. Tento doplatek vznikl změnou přístupu finanční správy k metodice stanovení krácení DPH na vstupu a byl Finančním úřadem pro hlavní město Prahu a následně i Odvolacím finančním ředitelstvím aplikován zpětně na předchozí roky. Novou metodikou finanční správa snížila České televizi nárok na odpočet DPH na vstupu. Česká televize spolu s daňovými poradci s postupem finanční správy nesouhlasí a proti rozhodnutí podala žalobu o neplatnost. Žaloba nemá odkladný účinek na rozhodnutí, a proto musela ČT v lednu 2017 zaplatit Finančnímu úřadu 41 mil. Kč. Z pohledu cash-flow tato částka představuje neplánovaný výdaj, který snižuje stav finančních prostředků oproti rozpočtu i dlouhodobým plánům.

- 8) Čerpání fondu televizních poplatků, odpisy dlouhodobého majetku, odpisy ocenitelných práv, změna stavu a aktivace** jsou účetní operace, které nepředstavují 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.

### 3. TELEVIZNÍ POPLATKY

#### Stav evidovaných televizních přijímačů k 31. 12. 2017

Evidované přijímače (v ks)	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017 <sup>*)</sup>	Rozdíl %
Domácnosti	3 301 021	3 297 834	-0,1 %
Právníkové osoby	215 831	215 337	-0,2 %
<b>STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ</b>	<b>3 516 852</b>	<b>3 513 171</b>	<b>-0,1 %</b>

<sup>\*)</sup> Neauditované údaje

**K 31. 12. 2017 evidovala Česká televize celkem 3 513 171 televizních přijímačů.** Oproti počátku roku se jejich počet snížil o 3 681 (0,1 %). Pokles evidovaných přijímačů je realitou posledních několika let. Za současných podmínek je jediným způsobem k získání nových poplatníků realizace oslovovacích akcí, bez kterých by byl propad počtu poplatníků mnohem výraznější.

Během května a června byla realizována velká oslovovací akce u domácností, kdy na základě dat o odběratelích elektrické energie bylo dopisem osloveno 78 500 domácností. Výsledkem byl nárůst evidovaných přijímačů během následujících tří měsíců, avšak ve zbývající části roku docházelo k dalšímu postupnému odhlašování.

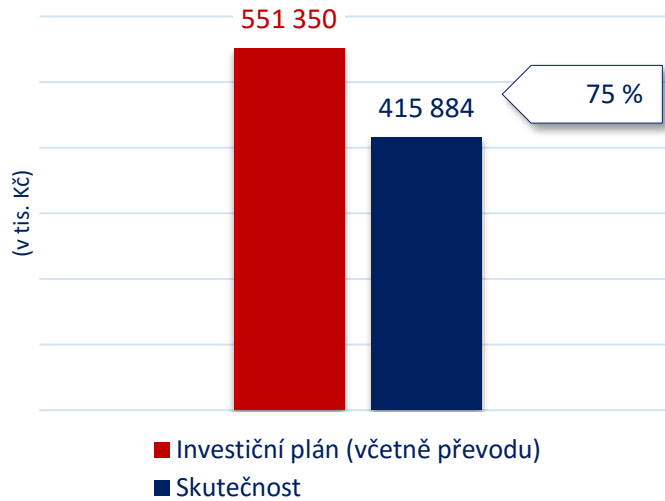
#### Příjem z televizních poplatků

Příjem z televizních poplatků (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost <sup>*)</sup>	Rozdíl
Příjem z televizních poplatků	5 650 000	5 664 548	14 548

<sup>\*)</sup> Neauditované údaje

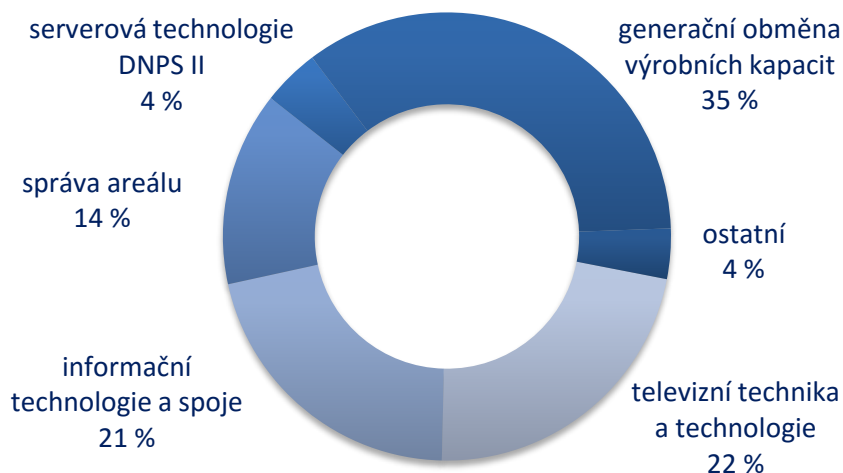
**Příjem z televizních poplatků v roce 2017 činil 5,66 miliardy Kč. Při porovnání s rozpočtem byl o 15 mil. Kč vyšší.** Na příjem má vliv kromě počtu poplatníků i počet a úspěšnost upomínek a vymáhacích akcí. Proto se Česká televize zaměřuje na vymáhání dlužných poplatků a zároveň hledá nové způsoby, jak dosáhnout v upomínání a vymáhání ještě větší úspěšnosti.

## 4. INVESTICE



Investiční plán na rok 2017 byl sestaven ve výši 551 mil. Kč. Zahrnoval také investice převedené z roku 2016, u kterých došlo k posunu v realizaci, tj. tento majetek se začal pořizovat v roce 2016, ale jeho dodání a ukončení se posunulo do roku 2017. Skutečné pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku dosáhlo částky 416 mil. Kč.

### Rozdělení investic podle účelu





### **Generační obměna výrobních kapacit**

Důležitou investiční akcí byla výměna a modernizace režijního komplexu a osvětlovacího roštu ve studiu KH 3 v Praze. Jednalo se o potřebnou generační obměnu celého vybavení televizního studia. Před rekonstrukcí bylo studio vybaveno ještě původní SD technologií a osvětlovacím roštem z doby vzniku areálu ČT na Kavčích horách. Vzhledem ke stáří a stavu byla modernizace nutná z technologických i bezpečnostních důvodů. Studiové komplexy patří mezi důležité výrobní kapacity České televize a jejich postupná rekonstrukce je tedy nezbytná pro zajištění vlastní výroby v následujících letech.

### **Serverová technologie DNPS II**

Během roku 2017 pokračovala další fáze implementace nového produkčního a vysílacího systému pro výrobu zpravodajství a sportu - Digital News Production System (DNPS II). Byla dokončena dodávka a instalace hardwaru a v listopadu začal zkušební provoz druhé etapy.

### **Televizní technika a technologie**

Nákup televizní techniky a technologie zahrnuje akce spojené s postupnou obměnou zařízení, tak aby Česká televize byla schopna uspokojit potřeby výroby a vysílání v moderních technologiích. Mezi nejdůležitější položky z této oblasti patří:

- Vybudování střížen Grafického centra
- Rekonstrukce režijního komplexu RK1 v Ostravě
- Nákup kamer pro dramatickou tvorbu
- Obměna objektivů v přenosové technice

### **Informační technologie a spoje**

Investice do informačních technologií pořízené v roce 2017 zahrnují především:

- Licence Microsoft a jiný software
- Upgrade serverů
- Nákupy diskových polí

### **Správa areálu**

Finanční prostředky vynaložené na investice spojené se správou areálu obsahují tyto významné položky:

- Vybudování komplexu střížen Grafického centra
- Obnova záložních zdrojů pro vysílání ve výškové budově
- Vytvoření nových prostor pro prodejnu ČT

Část investic naplánovaných na rok 2017 ve výši 133 500 tis. Kč bude z důvodu časového posunu ve výběru dodavatele a realizaci dokončena během roku 2018. Prostředky plánované na tyto nákupy **nebyly** v roce 2017 použity a budou vydány až po předání dlouhodobého majetku do užívání ČT.

## 5. ROZVAHA

Aktiva (v tis. Kč) v netto hodnotách	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017 <sup>*)</sup>	Změna
<b>1. STÁLÁ AKTIVA</b>	<b>3 231 880</b>	<b>3 285 819</b>	<b>53 939</b>
Dlouhodobý nehmotný majetek	588 761	664 148	75 387
Dlouhodobý hmotný majetek	2 643 037	2 621 593	-21 444
Dlouhodobý finanční majetek	82	78	-4
<b>2. OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>4 322 598</b>	<b>4 400 947</b>	<b>78 349</b>
Zásoby (hotové a rozpracované pořady)	947 871	903 674	-44 197
Pohledávky	743 674	817 435	73 761
Finanční majetek	2 341 404	2 236 564	-104 840
Jiná aktiva	289 649	443 274	153 625
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>7 554 478</b>	<b>7 686 766</b>	<b>132 288</b>

Pasiva (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017 <sup>*)</sup>	Změna
<b>1. VLASTNÍ ZDROJE</b>	<b>6 632 745</b>	<b>6 612 067</b>	<b>-20 678</b>
Vlastní jmění	2 606 714	2 606 724	10
Sociální fond	22 964	16 412	-6 552
Fond tv poplatků	4 003 067	3 988 931	-14 136
<b>2. CIZÍ ZDROJE</b>	<b>921 733</b>	<b>1 074 699</b>	<b>152 966</b>
Krátkodobé závazky	913 500	1 070 934	157 434
Jiná pasiva	8 233	3 765	-4 468
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>7 554 478</b>	<b>7 686 766</b>	<b>132 288</b>

<sup>\*)</sup> Neauditované údaje

U aktiv a pasiv došlo k následujícím významnějším změnám:

Největší přírůstky u **dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku** představují distribuční filmy, televizní práva k nakoupeným pořadům a nově pořízená televizní technika. Pokles dlouhodobého hmotného majetku v netto hodnotách je dán odpisy za rok 2017.

**Zásoby** zahrnují převážně rozpracované a dokončené pořady vlastní výroby, které zatím nebyly odvysílány. K jejich dokončení a odvysílání na některém z programů České televize dojde v následujícím období. Ostatní zásoby tvoří materiál na skladě a publikace z Edice ČT.

**Pohledávky a závazky** viz následující kapitola č. 6.

## 6. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky a jiná aktiva (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017*)	Rozdíl
Odběratelé a dohadné účty	196 385	232 122	35 737
Poskytnuté zálohy	90 468	67 631	-22 837
Pohledávky z předepsaných televizních poplatků	477 002	471 566	-5 436
Ostatní pohledávky	14 409	80 969	66 560
Opravná položka k pohledávkám	-34 590	-34 853	-263
Jiná aktiva (zejména sportovní práva)	289 649	443 274	153 625
<b>CELKEM</b>	<b>1 033 323</b>	<b>1 260 709</b>	<b>227 386</b>

\*) Neauditované údaje

Pohledávky za **odběrateli** se vyvíjí v závislosti na prodaných objemech reklamy a ostatních komerčních plnění. K 31. 12. 2017 nemá Česká televize žádné významné pohledávky z obchodních vztahů po splatnosti.

**Poskytnuté zálohy** zahrnují zejména předplacená televizní práva ke sportovním akcím. Během roku byly vyúčtovány zálohy ke konaným sportovním akcím a došlo k jejich zaúčtování do nákladů.

**Pohledávky z předepsaných televizních poplatků** představují předepsané, ale dosud nezaplacené televizní poplatky. Díky větší úspěšnosti při upomínání dlužníků, se objem pohledávek meziročně snížil. Práci s pohledávkami je věnována maximální pozornost. Neuhrazené pohledávky jsou upomínány a následně postupovány k soudnímu vymáhání.

**Ostatní pohledávky** zahrnují pohledávky za zaměstnanci, pohledávky z titulu DPH a jiné pohledávky. Nárůst ostatních pohledávek představují zejména pohledávky z titulu DPH, které souvisí s novelou zákona o DPH, díky které si Česká televize nárokuje zpět DPH ve vyšším objemu (více v kapitole 2 v bodě 7).

**Jiná aktiva** představují především pořízená televizní práva, jejichž licence začíná až po 31. 12. 2017 nebo se vztahují k akcím, které se budou konat v následujících letech. Nárůst zůstatku ke konci roku byl dán nákupem nových sportovních práv.

Závazky a jiná pasiva (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2017 <sup>*)</sup>	Rozdíl
Dodavatelé a dohadné účty	655 195	819 561	164 366
Ostatní závazky	258 305	251 373	-6 932
Jiná pasiva	8 233	3 765	-4 468
<b>CELKEM</b>	<b>921 733</b>	<b>1 074 699</b>	<b>152 966</b>

<sup>\*)</sup> Neauditované údaje

Česká televize hradí své závazky v souladu s podmínkami dohodnutými se svými obchodními partnery. Česká televize nemá závazky po lhůtě splatnosti, pouze eviduje závazky z důvodu smluvně dohodnutých pozastávek nebo splátkového kalendáře.

Výše závazků vůči dodavatelům se odvíjí zejména od objemu nákupů v posledních dvou měsících roku a domluvenými splatnostmi.

Ostatní závazky zahrnují zejména závazky vůči zaměstnancům, závazky k institucím sociálního zabezpečení, přijaté předplatné televizních poplatků, ostatní přímé daně a jiné závazky.

## 7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

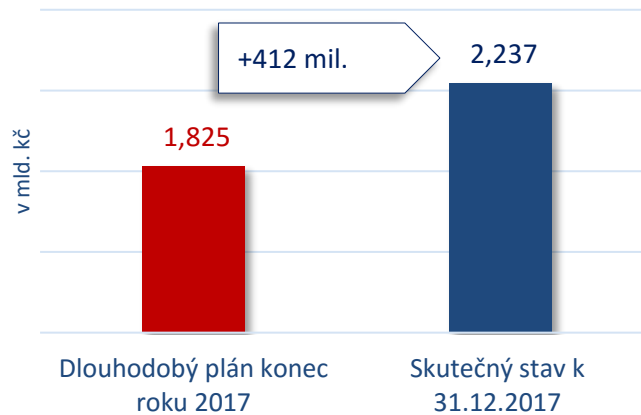
Změnu stavu finančního majetku v roce 2017 ukazuje následující přehled o peněžních tocích. Z přehledu je vidět, že **čistá změna peněžních prostředků a ekvivalentů** před zohledněním DPH bez nároku na odpočet **dosáhla kladných 237 mil. Kč.**

Přehled o peněžních tocích (cash flow) - v tis. Kč	SKUTEČNOST <sup>*)</sup>
<b>Výnosy celkem</b>	<b>6 455 809</b>
<b>Náklady celkem před DPH bez nároku na odpočet</b>	<b>6 113 794</b>
<b>Výsledek hospodaření před DPH bez nároku na odpočet</b>	<b>342 015</b>
Úpravy o nepeněžní operace a mimořádné položky	724 785
<b>Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>1 066 800</b>
Změna stavu pracovního kapitálu	-97 026
Výdaje spojené s nákupem akvizic (ocenitelná práva)	-359 521
<b>Čistý peněžní tok před úroky a investiční činností</b>	<b>610 253</b>
Přijaté úroky	43 230
Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku (mimo akvizice)	-416 308
<b>ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A EKVIVALENTŮ</b>	<b>237 175</b>
<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů k 31. 12. 2016</b>	<b>2 341 404</b>
Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů za období	237 175
DPH bez nároku na odpočet	-342 015
<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů k 31. 12. 2017</b>	<b>2 236 564</b>

\*) Neauditované údaje

Dlouhodobé plány na roky 2017 až 2022 schválené Radou ČT v roce 2016 předpokládaly stav finančních prostředků k 31. 12. 2017 ve výši 1,825 miliardy Kč. **Dosažený skutečný stav je o 412 mil. Kč vyšší.**

## Finanční majetek



Na výši příjmů a výdajů v roce 2017 měla vliv novela zákona o DPH účinná od července 2017. Podle pravidel novelizovaného zákona měla Česká televize ve 2. polovině roku nárok na vyšší odpočet DPH na vstupu, než v 1. polovině. Negativní dopad naopak mělo rozhodnutí finanční správy o doplatecích DPH za roky 2012 a 2013 ve výši 41 mil. Kč. Doplatek byl důsledkem změny přístupu finanční správy ke stanovení krácení DPH na vstupu (více v kapitole 2 v bodě 7).

V prosinci 2017 skončila jedna emise spořicíh státních dluhopisů ve výši 300 mil. Kč. Na konci roku 2017 má Česká televize ve spořicíh státních dluhopisech uloženo celkem 500 mil. Kč. U části dluhopisů je výnos reinvestován připsáním dalších státních dluhopisů a navyšuje tak jejich hodnotu. K 31. 12. 2017 byl reinvestován výnos ve výši 42 mil. Kč. Emise dluhopisů mají splatnost v rozmezí červen 2018 až prosinec 2020. Spořicí státní dluhopisy vydává Ministerstvo financí a patří mezi nejbezpečnější, konzervativní způsoby spoření, neboť představují nástroj s garantovaným výnosem a garancí splacení dlužné částky. Výnos z reinvestičního spořicího dluhopisu je určen pevnou úrokovou sazbou a výnos z proti-inflačního dluhopisu je pak dán procentní změnou indexu spotřebitelských cen. Výnosy z dluhopisů tedy nejsou navázány na změny úrokových sazeb v ekonomice.