



ZPRÁVA

O PLNĚNÍ ROZPOČTU A HOSPODAŘENÍ

ZA 1. POLOLETÍ 2019

22. srpna 2019

OBSAH

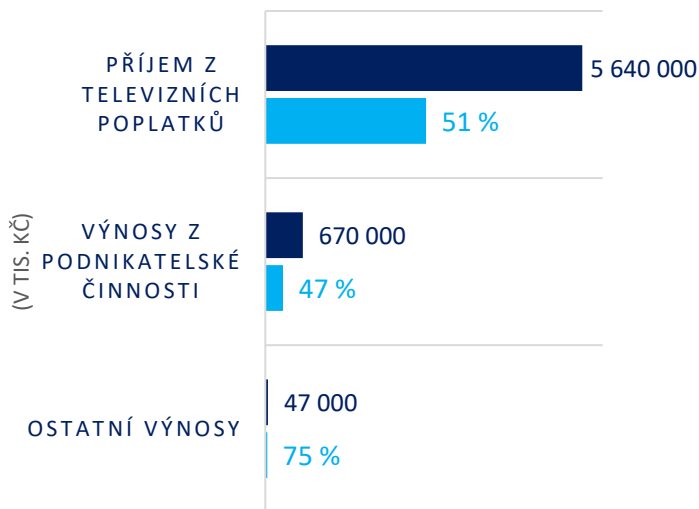
1. PŘEHLED HLAVNÍCH UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ.....	3
2. VÝNOSY A NÁKLADY	4
3. ROZVAHA	7
4. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY.....	8
5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	10
6. TELEVIZNÍ POPLATKY	11
7. INVESTICE.....	12
8. PŘECHOD NA DVB-T2 (1080P)	13
9. ZÁVĚR	14

1. PŘEHLED HLAVNÍCH UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ

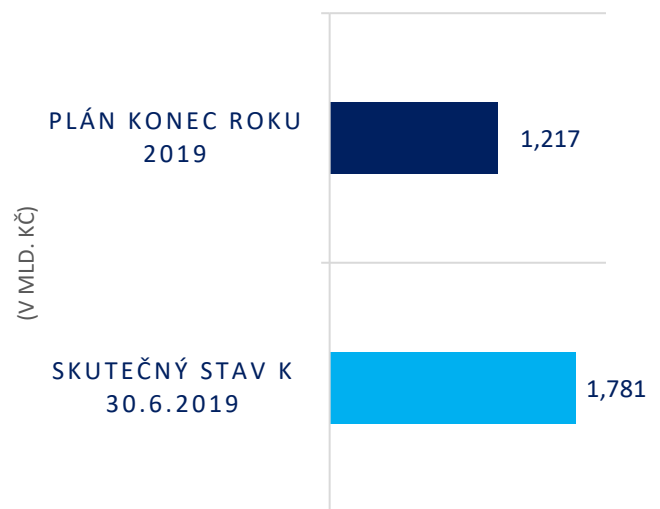
Během 1. pololetí 2019 hospodařila Česká televize v souladu s rozpočtem. Níže uvedené hlavní ukazatele shrnují výsledky hospodaření za 1. pololetí 2019 v porovnání s rozpočtem na celý rok 2019, stav finančního majetku a počty evidovaných televizních přijímačů v porovnání se stavem na konci minulého roku.

■ Rozpočet 2019 (12 měsíců) ■ Skutečnost 6 měsíců 2019

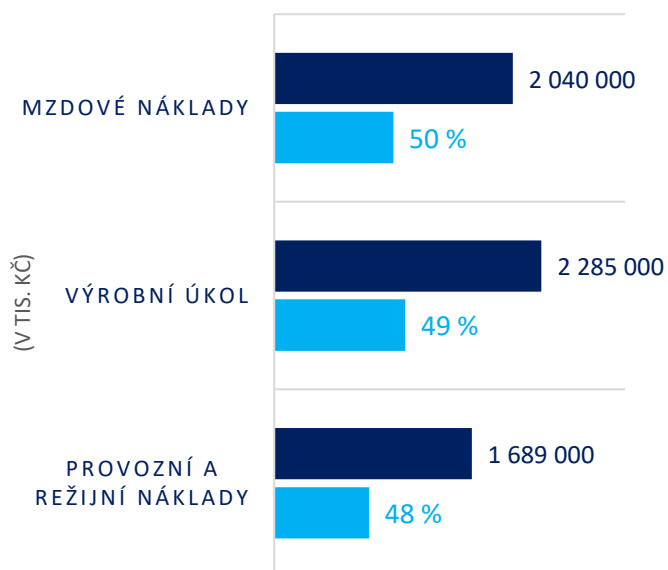
PŘÍJEM Z TVP A VÝNOSY



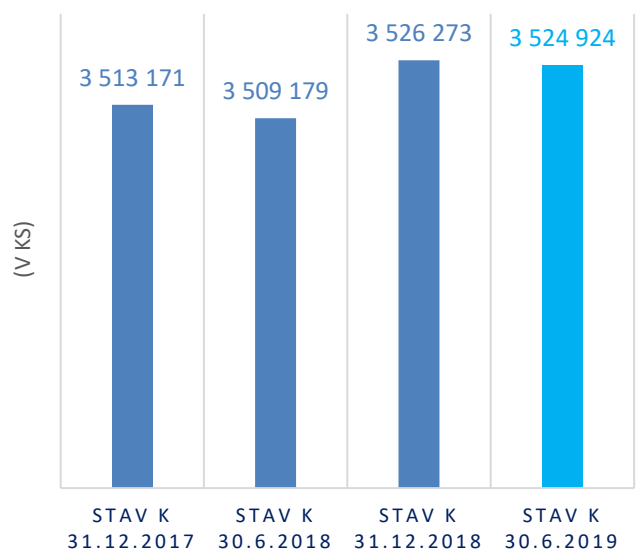
FINANČNÍ MAJETEK



NÁKLADY



TELEVIZNÍ PŘIJÍMAČE



2. VÝNOSY A NÁKLADY

Rozpočet výnosů a nákladů České televize je schvalován v ročních objemech jednotlivých kapitol. Pro potřeby analýzy výsledků hospodaření za 1. pololetí roku 2019 jsou uvedeny skutečně dosažené výnosy a náklady za 1. pololetí roku 2019 v porovnání s objemem schváleného rozpočtu na celý rok, a dále porovnání skutečně dosažených výsledků se stejným obdobím předchozího roku, tj. s 1. pololetím 2018.

Porovnání rozpočtu 2019 (12 měsíců) se skutečností za 6 měsíců 2019

# (v tis. Kč)	Rozpočet 12 měsíců 2019	Skutečnost 6 měsíců 2019	Plnění %
1) výnosy z podnikatelské činnosti	670 000	314 034	47 %
2) ostatní výnosy	47 000	35 166	75 %
7) čerpání fondu televizních poplatků	5 957 000	2 796 503	47 %
VÝNOSY	6 674 000	3 145 703	47 %
3) mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	2 040 000	1 020 020	50 %
4) výrobní úkol	2 285 000	1 120 665	49 %
5) provozní a režijní náklady	1 689 000	811 203	48 %
6) DPH bez nároku na odpočet	160 000	60 826	38 %
7) odpisy dlouhodobého majetku	490 000	223 170	46 %
7) odpisy ocenitelných práv, změna stavu, aktivace	10 000	-90 181	-
NÁKLADY	6 674 000	3 145 703	47 %

Z uvedeného porovnání vyplývá, že u hlavních položek nákladů, které představují výdaje peněžních prostředků (tj. mzdy zaměstnanců, výrobní úkol, provoz a režie) je skutečnost za 6 měsíců na úrovni nebo pod 50 % celoročního schváleného rozpočtu. U ostatních výnosů vyšší plnění je dáno především připsáním úroků ze státních dluhopisů.

Porovnání skutečnosti za 6 měsíců 2019 se skutečností za 6 měsíců 2018

# (v tis. Kč)	Skutečnost 6 měsíců 2018	Skutečnost 6 měsíců 2019	Rozdíl %
1) výnosy z podnikatelské činnosti	306 799	314 034	2 %
2) ostatní výnosy	37 906	35 166	-7 %
7) čerpání fondu televizních poplatků	2 748 587	2 796 503	2 %
VÝNOSY	3 093 292	3 145 703	2 %
3) mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	966 643	1 020 020	6 %
4) výrobní úkol	1 325 144	1 120 665	-15 %
5) provozní a režijní náklady	757 855	811 203	7 %
6) DPH bez nároku na odpočet	70 154	60 826	-13 %
7) odpisy dlouhodobého majetku	221 372	223 170	1 %
7) odpisy ocenitelných práv, změna stavu, aktivace	-247 876	-90 181	-
NÁKLADY	3 093 292	3 145 703	2 %

Komentář k výsledkům hospodaření za 1. pololetí 2019

- 1) Výnosy z podnikatelské činnosti** dosáhly za 1. pololetí 47 % celoročního plánovaného objemu a zahrnují především prodej reklamy, sponzoringu a práv. Výnosy z reklamy a sponzoringu dosáhly za 1. pololetí vyššího objemu, než bylo plánováno. Barterových smluv bylo však uzavřeno méně, než se předpokládalo. Vývoj ve 2. polovině roku bude záviset na situaci na reklamním trhu a chování ostatních subjektů. V současné době se předpokládá, že plánovaný celoroční objem výnosů z podnikatelské činnosti bude dosažen. Výnosy roku 2019 zahrnují i prodej jídel a zboží v rámci nového systému provozování stravování pro zaměstnance, který byl zahájen v listopadu 2018.
- 2) Ostatní výnosy** zahrnují zejména přijaté úroky z volných peněžních prostředků uložených na bankovních účtech a ve státních dluhopisech, kurzové zisky, výnosy související s vymáháním televizních poplatků (přirážky k televizním poplatkům, náhrady nákladů na právní zastoupení při soudním vymáhání dlužných poplatků), výnosy z prodeje materiálu a dlouhodobého majetku a náhrady škod od pojišťoven. Vyšší plnění za 1. pololetí 2019 je dáno připsáním úroků ze státních dluhopisů, prodejem vyřazených automobilů a prodejem pozemků v Brně Židenicích, které byly převedeny na statutární město Brno se souhlasem Rady ČT.
- 3) Náklady na mzdy a zákonné pojištění ke mzdám** dosáhly za 1. pololetí 50 % ročního plánovaného objemu. Přesný vývoj ve druhém pololetí bude záviset na objemu přesčasů, nemocnosti a čerpání dovolených. Nárůst mzdových nákladů oproti 1. polovině roku 2018 je dán celoročním dopadem zvýšení mezd u vybraných skupin zaměstnanců, které se uskutečnilo v dubnu 2018 a reagovalo na vývoj mezd na trhu práce.

- 4) Výrobní úkol** dosáhl za 1. pololetí 49 % celkových ročních plánovaných nákladů. Vývoj nákladů během roku závisí na průběhu a dokončování výroby pořadů a nákupu licencí. Do výroby jsou zařazovány jen pořady, na které jsou naplánovány finanční prostředky, a zároveň se průběžně sleduje, zda nedochází k překročení rozpočtu jednotlivých projektů, aby byl dodržen roční rozpočet na veškerou výrobu. Výrobní úkol za 1. pololetí 2019 byl nižší oproti stejnému období roku 2018 zejména z toho důvodu, že v minulém roce se konaly zimní Olympijské hry a MS ve fotbale. Dále byly natáčeny nové výrobně náročné pořady - úspěšný komediální seriál Zkáza dejvického divadla a mezinárodní koprodukční seriál Princip slasti.
- 5) Provozní a režijní náklady** dosáhly za 1. pololetí 48 % celkových ročních plánovaných nákladů a 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, stravovací služby a prodej výrobků, výzkum sledovanosti a hodnocení naplňování veřejné služby a podpora a rozvoj počítačových systémů. Za 1. pololetí nedošlo k žádné události, která by měla významný vliv na plánované provozní a režijní náklady a předpokládá se, že skutečnost za celý rok nepřesáhne rozpočet. Meziročně došlo ke zvýšení nákladů zejména zavedením nového systému stravování pro zaměstnance, které je však částečně kompenzováno na straně výnosů. Česká televize nese celkové náklady na nákup surovin a poskytování služby, zároveň ale realizuje výnosy za prodaná jídla a zboží. Dále došlo meziročně k nárůstu cen energií.
- 6) 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. Výše DPH bez nároku na odpočet je dána objemem všech uskutečněných nákupů (tedy výrobních a provozních nákladů) v daném roce. Od roku 2018 je na základě doporučení daňových poradců část DPH vztahující se k dlouhodobému majetku účtována jako součást pořizovací ceny tohoto majetku.
- 7) 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. ROZVAHA

(v tis. Kč) v netto hodnotách	Stav k 31.12.2018	Stav k 30.6.2019	Změna
1. STÁLÁ AKTIVA	3 351 844	3 301 842	-50 002
Dlouhodobý nehmotný majetek	708 982	693 425	-15 557
Dlouhodobý hmotný majetek	2 642 783	2 608 312	-34 471
Dlouhodobý finanční majetek	79	105	26
2. OBĚŽNÁ AKTIVA	3 995 523	3 889 163	-106 360
Zásoby (hotové a rozpracované pořady)	925 856	1 027 862	102 006
Pohledávky	838 526	870 329	31 803
Finanční majetek	1 962 439	1 781 126	-181 313
Jiná aktiva	268 702	209 846	-58 856
AKTIVA	7 347 367	7 191 005	-156 362

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018	Stav k 30.6.2019	Změna
1. VLASTNÍ ZDROJE	6 362 964	6 377 456	14 492
Vlastní jmění	2 606 743	2 606 749	6
Sociální fond	16 413	16 413	0
Fond tv poplatků	3 739 808	3 754 294	14 486
2. CIZÍ ZDROJE	984 403	813 549	-170 854
Krátkodobé závazky a jiná pasiva	984 403	813 549	-170 854
PASIVA	7 347 367	7 191 005	-156 362

U aktiv a pasiv došlo k následujícím významnějším změnám:

- Největší přírůstky u **dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku** představují televizní práva k nakoupeným pořadům, distribuční filmy a nově pořízená televizní technika. Pokles dlouhodobého hmotného majetku v netto hodnotách je dán odpisy za 1. pololetí 2019.
- Pořady vlastní výroby určené k televiznímu vysílání jsou vykazovány jako **zásoby**. Stav zásob ke konci roku ukazují hodnotu rozpracovaných a ukončených pořadů, které zatím nebyly odvysílány. K jejich dokončení a odvysílání na některém z programů České televize dojde v následujícím období. Po odvysílání pořadu dochází ke snížení hodnoty zásob přes účty změny stavu zásob ve výkazu zisku a ztráty. Ostatní zásoby tvoří materiál na skladě a publikace z Edice ČT.
- Pohledávky a závazky viz kapitola č. 4

4. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018	Stav k 30.6.2019	Rozdíl
Odběratelé a dohadné účty	245 416	218 052	-27 364
Poskytnuté zálohy	66 646	4 852	-61 794
Pohledávky z předepsaných televizních poplatků	496 810	527 172	30 362
Ostatní pohledávky	66 123	156 722	90 599
Opravná položka k pohledávkám	-36 469	-36 469	0
Jiná aktiva (zejména sportovní práva)	268 702	209 846	-58 856
POHLEDÁVKY A JINÁ AKTIVA	1 107 228	1 080 175	-27 053

Pohledávky za **odběrateli** se vyvíjí v závislosti na prodaných objemech reklamy a ostatních komerčních plnění. K 30. 6. 2019 nemá ČT žádné významné pohledávky z obchodních vztahů po splatnosti.

Poskytnuté zálohy zahrnují zejména předplacená televizní práva ke sportovním akcím. V 1. pololetí byla vyúčtována záloha k MS v ledním hokeji 2019 a došlo k jejímu zaúčtování do nákladů.

Nárůst **pohledávek z předepsaných televizních poplatků** během 1. pololetí 2019 je běžnou skutečností, která se opakuje každý rok (k 30. 6. 2018 činily pohledávky 518 mil. Kč) a je dána tím, že se pravidelně každý měsíc předepisují poplatky podle aktuálního stavu evidence poplatníků, ale některé platby přicházejí se zpožděním a jsou následně běžným způsobem upomínány, aby byly co nejdříve zaplacený. Předpokládá se, že stav pohledávek na konci roku bude srovnatelný se stavem na konci roku 2018.

Ostatní pohledávky zahrnují pohledávky za zaměstnanci, pohledávku z titulu DPH a jiné pohledávky. Zvýšení ostatních pohledávek představují zejména pohledávky z titulu DPH, což souvisí s nevypořádanými nároky DPH v běžných měsících u finančního úřadu.

Jiná aktiva představují hlavně již pořízená televizní práva, jejichž licence začíná až po 30. 6. 2019 nebo se vztahují k akcím, které se budou konat v následujících letech. Pokles zůstatku jiných aktiv je dán zejména užitím televizních práva a práv ke sportovním akcím, které se konaly v 1. polovině 2019.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2018	Stav k 30.6.2019	Rozdíl
Dodavatelé a dohadné účty	700 580	515 406	-185 174
Ostatní závazky a jiná pasiva	283 823	298 143	14 320
ZÁVAZKY A JINÁ PASIVA	984 403	813 549	-170 854

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.

Pokles závazků proti stavu k 31. 12. 2018 souvisí se zaplacením nákupů z posledních dvou měsíců před koncem roku. K stejnému vývoji dochází pravidelně každý rok.

5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Změnu stavu finančního majetku během 1. pololetí 2019 ukazuje následující přehled o peněžních tocích. Z přehledu je vidět, že **čistá změna peněžních prostředků a ekvivalentů** před zohledněním mimořádných výdajů a DPH bez nároku na odpočet **dosáhla kladných 21 mil. Kč.**

Přehled o peněžních tocích (cash flow) - v tis. Kč	1. POL 2019
Výnosy celkem	3 145 703
Náklady celkem před DPH bez nároku na odpočet	3 084 877
Výsledek hospodaření před DPH bez nároku na odpočet	60 826
Úpravy o nepeněžní operace a mimořádné položky	500 911
Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	561 737
Změna stavu pracovního kapitálu	-270 933
Výdaje spojené s nákupem akvizic (ocenitelná práva)	-157 639
Čistý peněžní tok před úroky a investiční činností	133 165
Přijaté úroky	8 917
Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku (mimo akvizice)	-121 083
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A EKVIVALENTŮ ZA OBDOBÍ	20 999
Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (31. 12. 2018)	1 962 439
Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů za období	20 999
DPH bez nároku na odpočet	-60 826
DPH bez nároku na odpočet vztahující se k dlouhodobému majetku	-15 755
Výdeje související s přechodem na DVB-T2 (1080p)	-107 042
Investice související s generační obměnou televizní techniky a infrastruktury	-18 689
Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (30. 6. 2019)	1 781 126

Na základě dosavadního vývoje hospodaření lze předpokládat, že plánovaný stav financí prostředků k 31. 12. 2019 ve výši 1,217 miliardy Kč bude dodržen.

6. TELEVIZNÍ POPLATKY

Stav evidovaných televizních přijímačů (stav je uveden k danému dni)

Porovnání s koncem roku 2018	Stav k 31.12.2018	Stav k 30.6.2019	Rozdíl %
Domácnosti	3 309 207	3 305 987	-0,1 %
Právnícké osoby	217 066	218 937	0,9 %
STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ	3 526 273	3 524 924	-0,04 %

Porovnání se stavem před 12 měsíci	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2019	Rozdíl
Domácnosti	3 291 037	3 305 987	14 950
Právnícké osoby	218 142	218 937	795
STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ	3 509 179	3 524 924	15 745

Oproti počátku roku se počet evidovaných přijímačů snížil o 1 349 (0,04 %). Naopak proti stavu k 30. 6. 2018 došlo k nárůstu o 16 tis. (0,5%) a to díky oslovovacím akcím, které proběhly ve 2. polovině roku 2018. Během 1. pololetí 2019 probíhala oslovovací akce pro část domácností, které v minulosti nereagovaly na výzvy k přihlášení se k placení televizního poplatku. V průběhu dubna 2019 bylo podruhé doporučeným dopisem osloveno více jak 28 tis. domácností.

Příjem z televizních poplatků

Porovnání s rozpočtem	Rozpočet 2019	Skutečnost 6 měsíců 2019	Plnění %
Příjem z televizních poplatků (v tis. Kč)	5 640 000	2 858 853	51 %
Porovnání se stejným obdobím roku 2018	Skutečnost 6 měsíců 2018	Skutečnost 6 měsíců 2019	Rozdíl
Příjem z televizních poplatků (v tis. Kč)	2 847 333	2 858 853	11 520

Příjem z televizních poplatků se za 1. pololetí 2019 vyvíjel podle očekávání a dosáhl více než 50 % ročního plánu. Díky většímu počtu evidovaných poplatníků byl příjem za 1. pololetí 2019 o 12 mil. Kč vyšší, než za 1. pololetí roku 2018.

7. INVESTICE

Plán na pořízení nových investic v roce 2019 činí 347 mil. Kč. Dále byly do roku 2019 převedeny prostředky z minulého roku ve výši 159 mil. Kč. Jedná se o prostředky plánované na nákup dlouhodobého majetku, které však nebyly použity, protože v roce 2018 nebyla dokončena realizace těchto investic. Na rok 2019 je tedy plánována realizace investic v celkové hodnotě 506 mil. Kč.

INVESTICE



* plán k 30. 6. 2019 včetně převodu z roku 2018

Stav rozpracovanosti jednotlivých investic za 1. pololetí 2019 je v souladu s požadavky na realizaci a u žádné investice nedochází k výraznému zpoždění v porovnání s plánem. Investice v hodnotě 294 mil. Kč, což představuje 58 % z finančního objemu plánu investic, jsou k 30. 6. 2019 ve stavu, kdy plnění probíhá nebo již proběhlo. Procento uskutečněných a probíhajících plnění za 1. pololetí roku 2019 je na obdobné úrovni jako v předcházejícím roce.

8. PŘECHOD NA DVB-T2 (1080p)

V rámci „druhé vlny digitalizace“ zahájila v roce 2018 Česká televize projekt DVB-T2. Celkové výdaje jsou odhadovány na 900 mil. Kč až 1,3 mld. Kč. Tento projekt 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 nutné v projektu počítat také s rozvojem nových platforem a s tím související změnu v rozložení distribučního mixu. 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).

Porovnání rozpočtu 2019 (12 měsíců) se skutečností za 6 měsíců 2019

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost	Plnění %
	12 měsíců 2019*	6 měsíců 2019	
Výdaje související s přechodem na DVB-T2 (1080p)	429 027	107 041	25 %

*Rozpočet představuje plán nákladů a investic. Plán investic zahrnuje i převody prostředků z roku 2018.

Výdaje související s přechodem na DVB-T2 vynaložené během 1. pololetí 2019 zahrnují především náklady spojené se službami nového přechodového multiplexu 11, provoz vysílačů malého výkonu (služba pro pokrytí kmitočtového spektra – tzn. dokrývače) a investiční výdaje nutné na modernizaci a technologickou obměnu zařízení v souvislosti s přechodem na formát 1080p .

Česká televize v rámci projektu DVB-T2 realizuje v roce 2019 následující kroky:

- **Dokrývání:** koncem roku 2018 byla realizována a zprovozněna první vlna dokrývačů. V roce 2019 pokračuje výstavba dalších dokrývačů v místech, kde se měření ověří nutnost jejich nasazení a vyloučí se možnost vzniku nežádoucího rušení.
- **Příprava ostré fáze přechodu:** příprava na zahájení vlastního přechodu zahrnuje změnu existujících smluv zajišťujících vysílání, aby bylo podle nich množnou jednak ukončit vysílání ve standardu DVB-T a následně i přechod na finální síť ve standardu DVB-T2/HEVC. Dále bude probíhat informační kampaň o změnách ve vysílání České televize a zejména o postupu vypínání sítě DVB-T. Oproti první vlně digitalizace nebude naštěstí docházet tak často ke změnám kmitočtů, protože přechodová síť je z velké části identická se sítí finální. To například usnadní první vlnu vypnutí v listopadu 2019.
- **Zahájení vypínání vysílání ve standardu DVB-T:** v listopadu 2019 budou vypnuty pražské vysílače (Cukrák a Žižkov). Je nespornou výhodou, že z obou těchto stanovišť již dnes vysílá ČT na finálním kanále. To usnadní informační kampaň k zahájení vypnutí a poskytne i dostatečný čas k realizaci přechodu pro diváky ČT.

9. ZÁVĚR

Hospodaření České televize za 1. pololetí 2019 bylo v souladu s plánem a na základě dosavadního vývoje lze očekávat, že bude dodržen i schválený celoroční rozpočet.

Pravidelnému sledování a vyhodnocování hospodaření věnuje Česká televize mimořádnou pozornost. Schválený rozpočet na rok je alokovan na útvary a detailně rozepsán na jednotlivé nákladové druhy a projekty. Vývoj skutečnosti je pak průběžně sledován na základě pravidelných reportů pro vedení společnosti. Nově schvalované projekty (výroba pořadů) potom musí být v souladu s tříletými programovými plány, které zase vycházejí z dlouhodobých ekonomických plánů. Ekonomické řízení České televize je nastaveno tak, aby nedošlo k vynaložení prostředků, které nebyly schváleny, a aby mohlo být včas reagováno na případné neočekávané události.