



NÁVRH ROZPOČTU ČESKÉ TELEVIZE

na rok 2018

11. prosince 2017

OBSAH

1.	ÚVOD	3
2.	SHRNUTÍ ROZPOČTU	4
3.	TELEVIZNÍ POPLATKY	9
4.	ROZPOČET VÝNOSŮ	11
5.	ROZPOČET BĚŽNÝCH NÁKLADŮ	14
6.	INVESTIČNÍ ROZPOČET	23
7.	ROZPOČET NÁKLADŮ A INVESTIC SPOJENÝCH S PŘECHODEM NA DVB-T2 (1080p)	25
8.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)	27
	PŘÍLOHA 1: ROZVAHA	30
	PŘÍLOHA 2: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2015-2018 ..	31

1. ÚVOD

V souladu s ustanovením § 8, odst. 1, písm. b) zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, v platném znění, předkládá generální ředitel České televize Radě České televize ke schválení rozpočet České televize na rok 2018.

Rozpočet vychází z platných legislativních norem a je zpracován v souladu s **dlouhodobými plány programového, technického, personálního a ekonomického rozvoje České televize na léta 2017 - 2021, které schválila Rada ČT dne 14. září 2016.** Rozpočet nepočítá s možnými dopady, které by nastaly v případě, že by po schválení rozpočtu došlo ke změně zákonů ovlivňujících fungování České televize.

Rozpočet na rok 2018 umožní České televizi:

- **vysílání šesti televizních programů** (ČT1, ČT2, zpravodajský program ČT24, sportovní program ČT sport, dětský program ČT :D a kulturní program ČT art)
- **výrobu vlastní televizní tvorby, včetně původní české dramatiky, dokumentů, zpravodajských a publicistických pořadů, pořadů pro děti, kulturních a vzdělávacích pořadů**
- **rozšíření počtu zahraničních zpravodajů a další rozvoj regionálních studií**
- **výrobu a vysílání pořadů připomínajících „osmičková“ výročí, především pak vznik Československé republiky**
- **terestriální šíření signálu všech programů ČT**
- **satelitní šíření signálu všech programů ČT v HD kvalitě**
- **podporu české filmové tvorby**
- **zahájit realizaci přechodu na DVB-T2 (1080p) - plnění Strategie rozvoje zemského digitálního televizního vysílání**
- podporu kulturních, vědeckých, charitativních, sportovních a společensky významných projektů
- provozování teletextu a specializovaného zpravodajského, sportovního a dětského internetového portálu a dále internetových stránek programů ČT1, ČT2 a ČT art
- **provozování internetového archivu pořadů „iVysílání“**
- archivaci a digitalizaci programových fondů
- investice do nových televizních technologií
- udržení vysokého standardu výroby a vysílání pořadů
- zajištění oprav, údržby a provozu objektů v Praze, Brně a Ostravě
- **pokračování generační obměny areálu a infrastruktury**
- podporu a rozvoj nových digitálních platforem
- další rozvoj vzdělávání pracovníků a vytváření podmínek pro jejich trvalý odborný růst
- stabilní a odpovídající mzdové ohodnocení svých zaměstnanců

2. SHRNUTÍ ROZPOČTU

TELEVIZNÍ POPLATKY

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 660 000	5 650 000	10 000	0,2 %

Pozn.: Více k televizním poplatkům v kapitole 3.

VÝNOSY A NÁKLADY

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
výnosy z podnikatelské činnosti	768 000	615 000	153 000	25 %
ostatní výnosy	65 000	95 000	-30 000	-32 %
prodej budov v Brně	0	70 000	-70 000	-
čerpání fondu televizních poplatků	6 127 000	6 095 000	32 000	1 %
VÝNOSY celkem	6 960 000	6 875 000	85 000	1 %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	1 995 000	1 849 000	146 000	8 %
výrobní úkol	2 590 000	2 210 000	380 000	17 %
provozní a režijní náklady	1 695 000	1 733 000	-38 000	-2 %
DPH bez nároku na odpočet	170 000	573 000	-403 000	-70 %
odpisy dlouhodobého majetku	500 000	500 000	0	0 %
odpisy ocenitelných práv, změna stavu zásob, aktivace	10 000	10 000	0	-
NÁKLADY celkem	6 960 000	6 875 000	85 000	1 %

Pozn.: Detailní přehled výnosů a nákladů je uveden v kapitolách 4 a 5.

INVESTICE

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
investice	416 000	385 000	31 000	8 %

Pozn.: Více k investicím v kapitole 6.

PŘECHOD NA DVB-T2 (1080p)

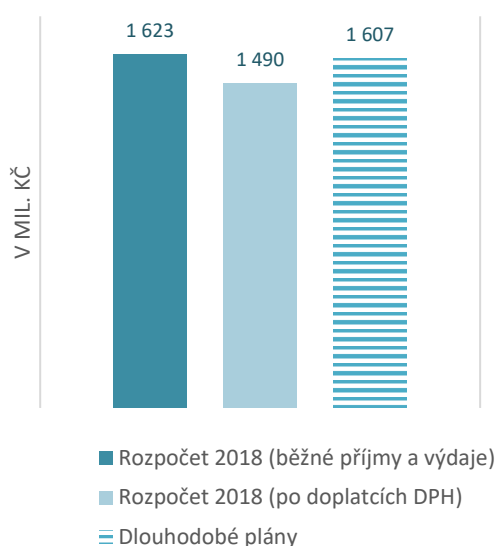
(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
náklady	210 000	0	210 000	-
investice	84 000	0	84 000	-

Pozn.: Více k přechodu na DVB-T2 (1080p) v kapitole 7.

ZÁKLADNÍ PARAMETRY ROZPOČTU

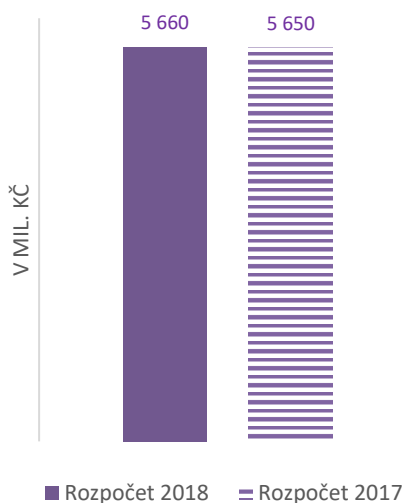
Rozpočet na rok 2018 umožňuje splnění základního ekonomického cíle dlouhodobých plánů ČT na léta 2017-2021: stav finančních prostředků po započtení běžných příjmů a výdajů k 31. 12. 2018 neklesne pod 1 607 mil. Kč.

STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A EKVIVALENTŮ K 31.12.2018



Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku 2018 po započtení běžných příjmů a výdajů je plánován ve výši 1 623 mil. Kč, což odpovídá předpokladu stanovenému v dlouhodobých plánech České televize na léta 2017-2021. Po zohlednění doplatku DPH za roky 2012 až 2015 je předpokládán stav finančních prostředků 1 490 mil. Kč. Doplatky DPH jsou výsledkem změny přístupu finanční správy k metodice výpočtu nároku na odpočet DPH. Změněná metodika byla finanční správou aplikována i na předchozí roky.

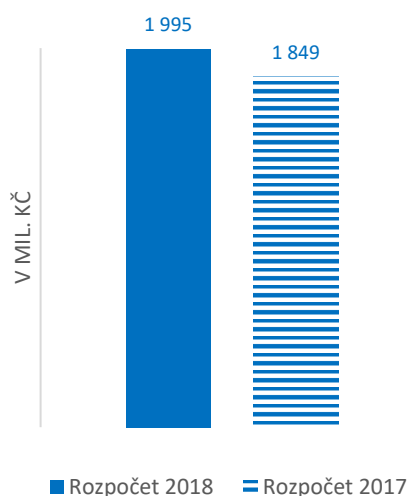
PŘÍJEM TV POPLATKŮ



Televizní poplatky představují hlavní zdroj financování České televize a tvoří více než 90 % celkových ročních příjmů.

Odhadovaná výše příjmů z televizních poplatků, tedy skutečně zaplacených televizních poplatků, je plánována ve výši 5,66 mld. Kč. Plán vychází z očekávané skutečnosti roku 2017, vývoje počtu poplatníků a plánovaného objemu upomínacích akcí dlužníků.

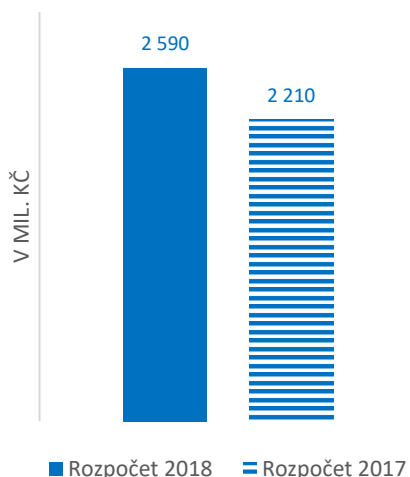
MZDOVÉ NÁKLADY



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 činnosti nutné k vlastní televizní tvorbě, která tvoří 65 % odvysílaných pořadů na programech ČT (u komerčních televizí tvoří vlastní tvorba obvykle asi 15 % vysílání).

Pro rok 2018 je plánována úprava mezd u vybraných profesí tak, aby mzdy odpovídaly současné situaci na trhu práce. Mimo celoplošné 2% navýšení v roce 2017, nebyly platy v ČT za posledních 5 let výrazně upraveny. Průměrná mzda v ČR se od roku 2012 zvýšila o 17 % a Česká televize musí na tento vývoj reagovat.

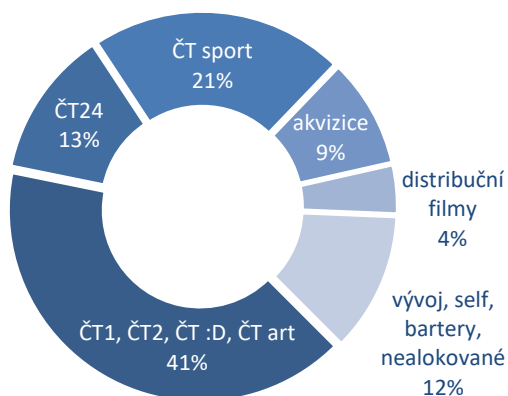
VÝROBNÍ ÚKOL



Výrobní úkol obsahuje jak přímé náklady na tvorbu programu (platby režisérům, hercům, scénáristům apod.), tak i náklady na zakázkovou a koprodukční výrobu.

Výrobní úkol zahrnuje i nakoupená televizní práva (sportovní akce, filmy, seriály, zpravodajské agentury), která dohromady tvoří 27 % nákladů na výrobu. Nárůst v roce 2018 je dán především náklady na sportovní práva ke dvěma velkým sportovním akcím (zimní OH v Jižní Koreji a fotbalové MS v Rusku).

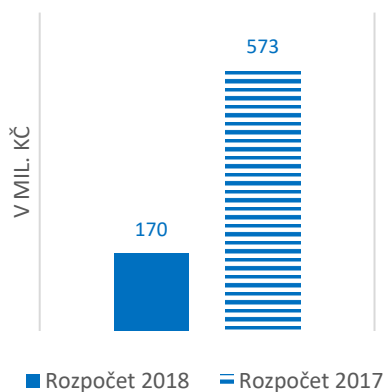
VÝROBNÍ ÚKOL 2018



Z celkových 2,59 mld. Kč, směřuje do zpravodajství a sportu bezmála 34 % prostředků. Publicistická, dokumentární, divadelní a hudební tvorba má dohromady alokováno 15 % celkového rozpočtu na výrobu, dramatická tvorba pak 24 %.

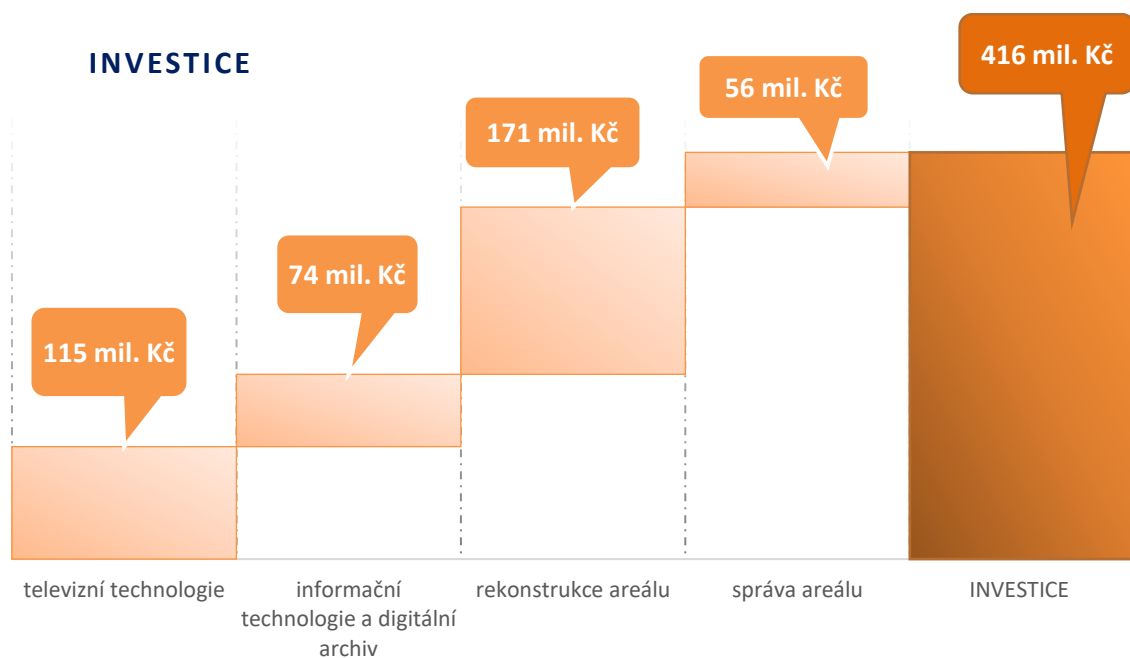
Užití prostředků podle kanálů je ukázáno na grafu vlevo a detail výrobního úkolu je více popsán v kapitole 5.

DPH BEZ NÁROKU NA ODPOČET



V červenci 2017 vstoupila v platnost novela zákona o DPH, která mění způsob stanovení výše koeficientu používaného pro uplatňování DPH na vstupu. Pro Českou televizi z toho vyplývá, že si bude moci v roce 2018 nárokovat zpět DPH ve vyšším objemu, než tomu bylo v roce 2017. Díky tomu bude moci být více prostředků z televizních poplatků použito na výrobu a vysílání pořadů.

Uvolněné finanční prostředky budou v roce 2018 primárně použity na financování přechodu na nový vysílací standart DVB-T2 v České republice a na výrobu pořadů.



V investicích jsou v roce 2018 plánovány akce spojené s postupnou obměnou zařízení, tak aby Česká televize byla schopna uspokojit potřeby výroby a vysílání v moderních technologiích.

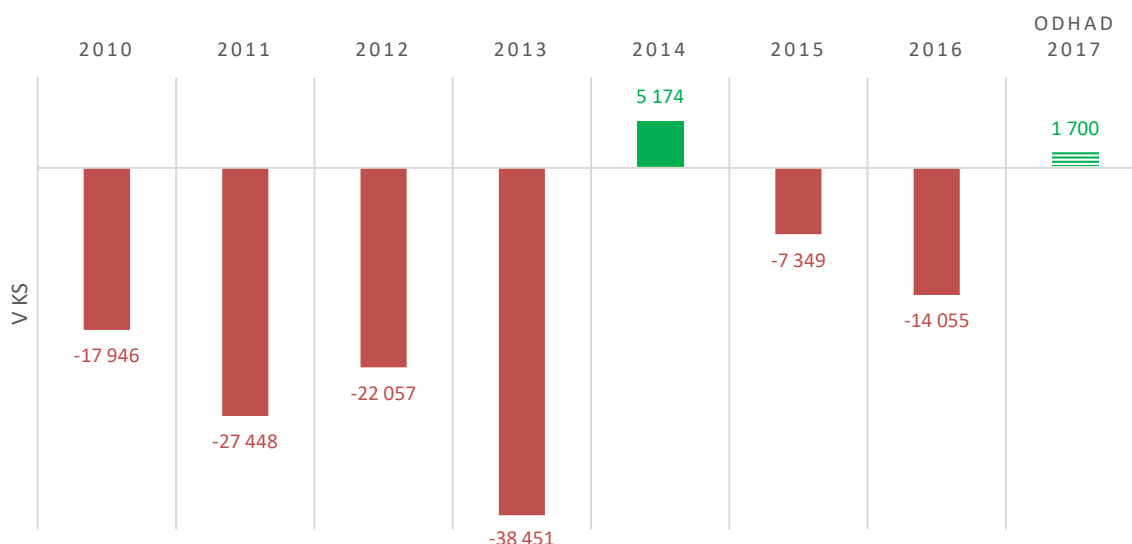
Ve shodě s dlouhodobým plánem jsou na rok 2018 plánovány další etapy rekonstrukce areálu České televize v Praze. Rekonstrukce se týká televizní technologie, rozvodných sítí elektrické energie, topení, chlazení a vody, které je po 30 a více letech již na konci své životnosti a je potřeba je vyměnit.

3. 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.

Televizní poplatky představují hlavní zdroj financování České televize a tvoří více než 90 % jejich příjmů. Pro fungování televize a financování služeb poskytovaných veřejnosti je tedy důležité, aby všichni plnili svou zákonnou povinnost platit pravidelně televizní poplatek. Na financování České televize má negativní dopad skutečnost, že od roku 2010 se počet evidovaných poplatníků snižuje a tím dochází k úbytku finančních prostředků, které má Česká televize k dispozici.

ZMĚNA STAVU PŘIJÍMAČŮ V ROCE



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. Na příjem má kromě počtu poplatníků vliv i počet a úspěšnost upomínání a vymáhání dlužných poplatků. Proto se bude i v roce 2018 Česká televize věnovat upomínání a vymáhání poplatků a dále vyhledávání poplatníků, kteří neplní svou povinnost platit televizní poplatek daný zákonem.

Odhad evidovaných televizních příjemců v roce 2018 vychází z trendu posledních let a plánovaných oslovovacích akcí. Předpokládá se, že se bude pohybovat okolo 3 520 tis. příjemců. Plánovaný příjem z televizních poplatků vychází z očekávané skutečnosti roku 2017 a naplánovaných upomínacích a vyhledávacích akcí v roce 2018.

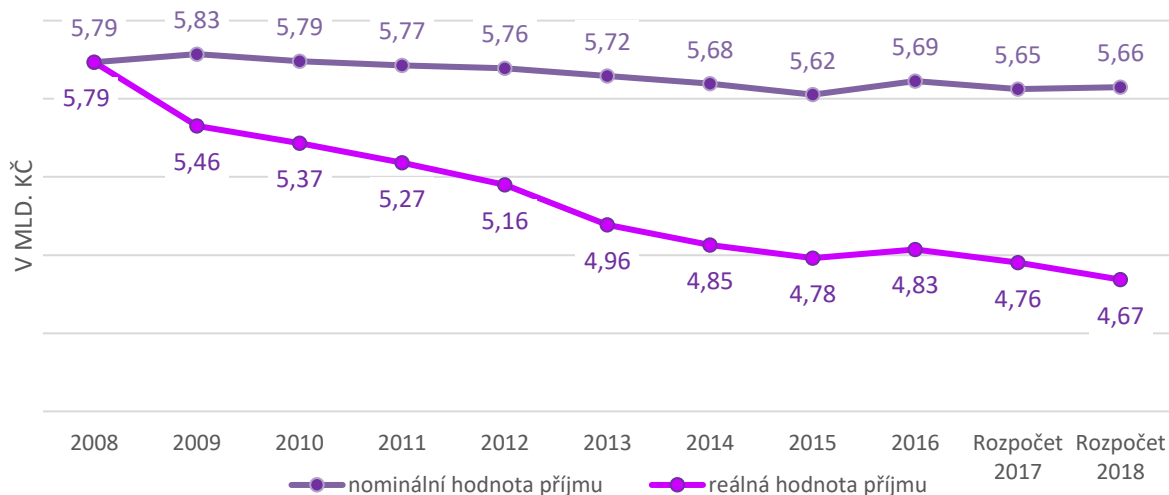
(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 660 000	5 650 000	10 000	0,2 %

Vliv inflace na příjem z televizních poplatků

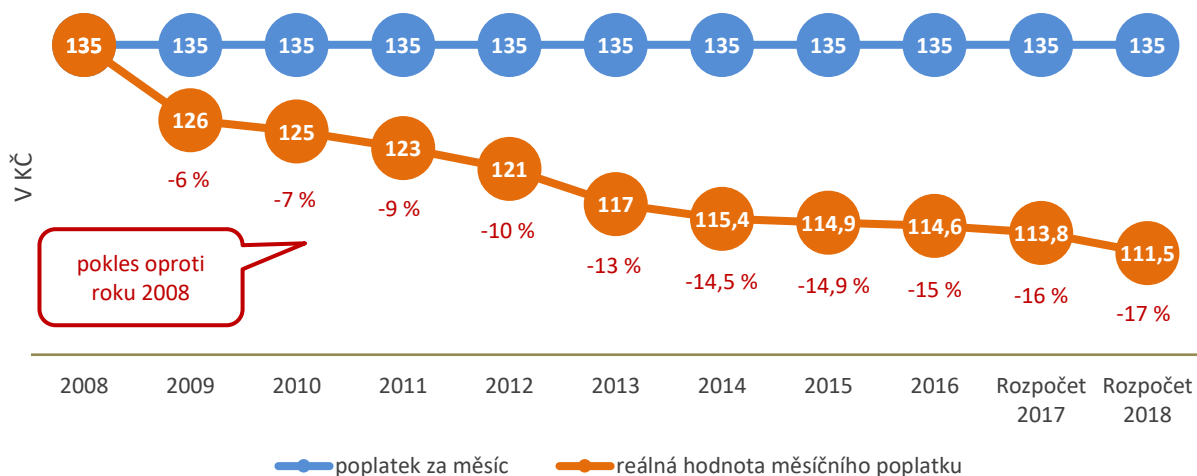
Televizní poplatek ve výši 135 Kč měsíčně zůstává nezměněn od začátku roku 2008. Mezi roky 2008 až 2018 však docházelo k postupnému růstu cenové hladiny (inflaci), a tedy zdražily ceny služeb a zboží, které jsou potřebné k výrobě pořadů. Vzhledem k tomu, že výše poplatku není navázaná na změny cen v ekonomice, jeho reálná kupní síla se postupně snižuje. Při zohlednění inflace bude reálná hodnota příjmů z televizních poplatků v roce 2018 o více jak 1 mld. Kč menší, než byla v roce 2008. To znamená, že reálná výše televizního poplatku v roce 2018 bude při tomto zohlednění činit pouze 111,50 Kč.

Následující grafy ukazují, jak se od roku 2008 zvětšuje rozdíl mezi nominální a reálnou hodnotou příjmů z televizních poplatků.

NOMINÁLNÍ A REÁLNÁ HODNOTA PŘÍJMU TV POPLATKŮ



NOMINÁLNÍ A REÁLNÁ HODNOTA TELEVIZNÍHO POPLATKU



4. ROZPOČET VÝNOSŮ

Výnosy z podnikatelské činnosti

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
reklama ⁽¹⁾	103 000	97 000	6 000	6 %
sponzoring a PP (mimo bartery) ⁽¹⁾	178 000	142 000	36 000	25 %
barterové operace (sponzoring, PP, vklady do výroby) ⁽²⁾	321 000	232 000	89 000	38 %
prodej práv ⁽³⁾	82 000	81 000	1 000	1 %
výnosy ze stravování ⁽⁴⁾	24 000	0	24 000	-
ostatní ⁽⁵⁾	60 000	63 000	-3 000	-5 %
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI celkem	768 000	615 000	153 000	25 %

Česká televize si zajišťuje prodej reklamy a dalších obchodních sdělení vlastními silami bez využití zprostředkovatelské agentury. To umožňuje navázání přímého vztahu s reklamními zadavateli a také účinnější řízení disponibility reklamního prostoru. Na druhou stranu tento způsob prodeje klade na Českou televizi vyšší požadavky v podobě vyjednávání obchodních podmínek a administrace celého procesu prodeje.

(1) Česká televize je omezena v možnostech získání výnosů z prodeje reklamy a jejich následného použití zákonem o České televizi následovně:

- 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).

Vybrané prostředky z reklamy musí Česká televize použít přesně a účelově rovněž dle zákona 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 program 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 2018 je předpokládáno vyšší využití barterových transakcí 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) Z důvodu zkvalitnění stravovacích služeb pro zaměstnance se připravuje změna ve způsobu poskytování stravování. Nově bude využita varianta, kdy závodní stravování zajišťuje zaměstnavatel ve vlastním zařízení. Dnes je stravování umožňováno formou pronájmu prostor externímu subjektu. Změna přinese větší kontrolu nad kvalitou poskytovaných služeb i cenou jídel a prodávaného zboží. Česká televize ponese celkové náklady na nákup surovin a poskytování služby, zároveň ale bude přijímat výnosy za prodaná jídla a zboží.
 - (5) Do položky ostatní výnosy z podnikatelských činností jsou zahrnuty především výnosy 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)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
vymáhání televizních poplatků ⁽¹⁾	35 000	33 000	2 000	6 %
úroky ⁽²⁾	18 000	49 000	-31 000	-63 %
jiné ⁽³⁾	12 000	13 000	-1 000	-8 %
OSTATNÍ VÝNOSY celkem	65 000	95 000	-30 000	-32 %

- (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 přírážky k televizním příjemcům. Nárůst výnosů v roce 2018 je dán odhadovaným vyšším objemem ukončených soudních žalob v daném roce bez ohledu na to, kdy byly podány.

- (2) Výnosové úroky získává Česká televize z uložených volných finančních prostředků ve státních spořicíh dluhopisech a na bankovníh účtech. Na konci rok 2017 skončí další emise spořicíh dluhopisů, a proto v roce 2018 dochází ke snížení výnosů z úroků.
- (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

Tvorba a čerpání fondu televizních poplatků jsou účetní operace, které nepředstavují změnu finančních prostředků. Mezi čerpáním fondu a použitím finančních prostředků je časový nesoulad, který může dosahovat až několika let v závislosti na vývoji dokončování a odvysílání vlastní výroby a pořizování investic. Zatímco k úbytku finančních prostředků dochází v okamžiku pořízení služby, zboží nebo dlouhodobého majetku, k čerpání fondu dochází až v roce, kdy se pořízená položka dostane do nákladů, což u vlastní výroby je při odvysílání a u dlouhodobého majetku v podobě odpisů během let, kdy je majetek používán.

Stav fondu televizních poplatků ani jeho čerpání nevypovídají o finanční situaci a hospodaření České televize. Finanční stabilitu a hospodaření lze hodnotit pouze na základě příjmů, výdajů, stavu pohledávek, závazků a především pak stavu finančních prostředků. Proto také v dlouhodobých plánech i ročních rozpočtech je jako finanční cíl používán právě stav finančních prostředků a finančních ekvivalentů na účtech České televize a nikoliv stav fondu televizních poplatků.

5. ROZPOČET BĚŽNÝCH NÁKLADŮ

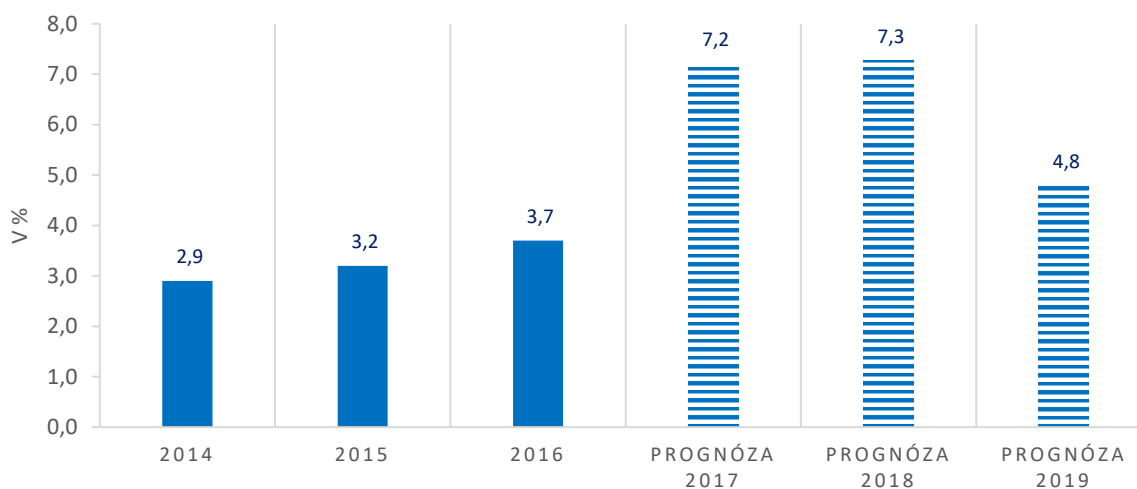
Mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám

Výše mzdových nákladů se odvíjí od počtu zaměstnanců České televize, který se pohybuje dlouhodobě 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.

Mzdy v České republice v posledních letech výrazně rostou. Jen v posledním roce (2. čtvrtletí 2017 oproti 2. čtvrtletí 2016) se průměrná mzda v České republice zvýšila o 7,6 %. Česká televize musí na dané ekonomické podmínky reagovat, aby si udržela zkušené a kvalitní zaměstnance. Pro rok 2018 je proto plánována úprava mezd u vybraných profesí tak, aby mzdy odpovídaly současné situaci na trhu práce.

VÝVOJ MEZIROČNÍHO RŮSTU PRŮMĚRNÉ MZDY V ČR

ZDROJ: ČESKÁ NÁRODNÍ BANKA



Výrobní úkol

Výrobní úkol představuje objem finančních prostředků, které Česká televize používá k nákupu specifických produktů a služeb souvisejících s výrobou pořadů. Příjemci jsou tedy autoři, scenáristé, herci, režiséři, majitelé práv, distribuční firmy i jednotlivé speciální štábní profese, či producentké firmy v případě externí výroby.

Česká televize dále vynakládá na výrobu pořadů prostředky v podobě mezd 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).

Celkový výrobní úkol na rok 2018 plně zabezpečuje plnění úkolů uložených zákonem o České televizi včetně předvýroby pořadů pro následující období a rozpracování dlouhodobých projektů, především pak původních českých seriálů. Prostředky jsou vynakládány hlavně na původní dramatickou tvorbu, zpravodajství, publicistiku, pořady podporující vzdělávání a kulturu, dokumentární tvorbu, sportovní pořady a zábavu. Rozdělení prostředků mezi jednotlivé programy a žánry závisí na požadavcích a povinnostech programu v daném roce, na pořadech vyrobených v minulých letech, na objemu rozpracovaných projektů, na práci s archivem a akvizicí, a rovněž na tom, zda se v daném roce uskuteční velké nebo mimořádné události (jako je například konání voleb nebo velkých sportovních akcí).

Prostředky vynakládané na výrobu jsou také ovlivněné neustálou snahou o co nejefektivnější výrobu a vyhledávání takových úspor, které zároveň neohrozí kvalitu pořadů. Díky tomu se daří vyrábět větší počet kvalitních pořadů i při nižším objemu prostředků.

Česká televize bude i nadále podporovat českou kinematografii a v rámci rozpočtu jsou plánovány prostředky pro koprodukční distribuční projekty.

Část plánovaných prostředků není alokována na žádný program ani žánr. 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 plánovaných celkových výrobních nákladů případně v roce 2018 na nákup licencí 698 mil. Kč. Z toho nejvíce bude vynaloženo na sportovní práva a práva k nakoupeným filmům, seriálům, dokumentům a dalším pořadům.

V roce 2018 plánuje Česká televize provozovat 6 programových okruhů: ČT1, ČT2, ČT24, ČT sport, ČT :D a ČT art a to v celodenním režimu vysílání u ČT1, ČT2, ČT24 a ČT sport. U programů ČT :D a ČT art je počítáno s 14 hodinovou, resp. s 9,5 hodinovou vysílací dobou. V úhrnu vysílací doba všech programů České televize dosáhne 43 618 hodin.

Struktura výrobního úkolu podle programových okruhů

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
ČT1	696 641	621 648	74 993	12 %
ČT2	150 538	151 370	-832	-1 %
ČT24	324 446	306 962	17 484	6 %
ČT sport ⁽¹⁾	555 988	370 710	185 278	50 %
ČT :D	140 935	131 426	9 509	7 %
ČT art	65 777	68 618	-2 841	-4 %
akvizice (nákup filmů, seriálů, dokumentů atd.)	240 337	234 029	6 308	3 %
distribuční filmy	108 556	66 412	42 144	63 %
vývoj	13 600	14 194	-594	-4 %
archiv	2 779	3 270	-491	-15 %
self	36 513	42 500	-5 987	-14 %
nealokované barterové rezervy ⁽²⁾	140 000	144 000	-4 000	-3 %
nealokované prostředky ⁽³⁾	113 890	54 861	59 029	108 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 590 000	2 210 000	380 000	17 %

Struktura výrobního úkolu podle žánrů

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
dramatika seriálová a solitérní ⁽⁴⁾	617 207	530 792	86 415	16 %
zpravodajství ⁽⁵⁾	350 592	337 400	13 192	4 %
publicistika ⁽⁵⁾	249 551	247 322	2 229	1 %
dokument ⁽⁶⁾	111 651	105 324	6 327	6 %
sportovní přenos, záznam ⁽¹⁾	527 010	340 036	186 974	55 %
zábava ⁽⁷⁾	147 527	114 164	33 363	29 %
divadlo, hudba, event	38 428	41 638	-3 210	-8 %
self	36 513	42 500	-5 987	-14 %
vývoj	13 600	14 194	-594	-4 %
akvizice (nakoupené filmy, seriály a další)	196 434	195 646	788	0,4 %
akvizice tvorba pro děti (nakoupené pořady)	43 903	38 383	5 520	14 %
ostatní	3 694	3 740	-46	-1 %
nealokované barterové rezervy ⁽²⁾	140 000	144 000	-4 000	-3 %
nealokované prostředky ⁽³⁾	113 890	54 861	59 029	108 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 590 000	2 210 000	380 000	17 %

- (1) Vyšší objem nákladů na sportovní pořady v roce 2018 je ovlivněn konáním dvou velkých sportovních akcí v tomto roce (ZOH v Jižní Koreji a fotbalové MS v Rusku).
- (2) 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.
- (3) Nealokované prostředky budou mezi jednotlivé programy a žánry rozděleny během roku podle toho, jaké projekty budou schváleny do výroby.
- (4) Původní televizní dramatická tvorba zůstává v roce 2018 pilířem vlastní tvorby České televize. Cyklus vývoje a výroby dramatických pořadů přesahuje obvykle 12 měsíců. Rozpočet na daný rok tedy závisí na objemu předvýroby a rozpracovanosti jednotlivých pořadů. V roce 2018 dojde k posílení vlastní seriálové dramatiky. I v tomto roce bude Česká televize vyrábět původní vánoční pohádky z vlastní produkce, které již neodmyslitelně patří k tradici vánočního vysílání.
- (5) V roce 2018 je výše nákladů na zpravodajství a publicistiku ovlivněna plánovanými pořady v souvislosti s konáním volby prezidenta ČR a říjnových voleb do třetiny Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev jednotlivých obcí. Dále výrobou pořadů věnovaných „osmičkovým“ výročím.
- (6) Česká televize se v roce 2018 rozhodla více podpořit mimořádné distribuční dokumentární projekty s významným kulturním a společenským přesahem.
- (7) Objem zábavné tvorby v roce 2018 je ovlivněn především zařazením divácky velmi úspěšného a oblíbeného pořadu Star Dance, který Česká televize vyrábí v licenci britské veřejnoprávní televize BBC.

Provozní a režijní náklady

Provozní a režijní náklady zahrnují zejména náklady spojené 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 více jak 40 % provozních nákladů. Významnými položkami jsou dále ostatní osobní a sociální náklady, náklady na energie a náklady na opravy a udržování. V následující tabulce jsou uvedeny jednotlivé druhy provozních a režijních nákladů.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
náklady na vysílací síť a přenosy ⁽¹⁾	322 000	410 275	-88 275	-22 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (vysílání) ⁽²⁾	232 900	232 892	8	0,003 %
náklady spojené se správou a výběrem TV poplatků ⁽³⁾	133 300	133 700	-400	-0,3 %
ostatní osobní a sociální náklady ⁽⁴⁾	122 571	115 625	6 946	6 %
energie ⁽⁵⁾	90 000	88 000	2 000	2 %
bartery – propagace, reklama pořadů ČT a jiné ⁽⁶⁾	57 829	58 900	-1 071	-2 %
opravy a udržování ⁽⁷⁾	54 200	54 927	-727	-1 %
podpora technických systémů ⁽⁸⁾	46 200	46 392	-192	-0,4 %
správa budov, ostraha, úklid, vodné a stočné ⁽⁹⁾	44 000	36 235	7 765	21 %
stravovací služby a prodej výrobků ⁽¹⁰⁾	39 000	12 000	27 000	225 %
odvody Státnímu fondu kultury ČR ⁽¹¹⁾	33 000	33 000	0	0 %
výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby ⁽¹²⁾	32 500	33 040	-540	-2 %
podpora a rozvoj počítačových systémů ⁽¹³⁾	32 000	33 259	-1 259	-4 %
nájemné a půjčovné ⁽¹⁴⁾	30 600	26 068	4 532	17 %
odpis nevyhozených TVP a ostatních pohledávek ⁽¹⁵⁾	30 000	30 000	0	0 %
drobný majetek a civilní kostýmy ⁽¹⁶⁾	29 100	26 588	2 512	9 %
i-vysílání, streaming a nové platformy ⁽¹⁷⁾	27 500	25 821	1 679	7 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (prodej práv) ⁽¹⁸⁾	26 400	28 270	-1 870	-7 %
právní činnost při vymáhání TVP ⁽¹⁹⁾	20 600	21 300	-700	-3 %
materiál ⁽²⁰⁾	19 300	18 512	788	4 %
videonosiče, audionosiče a zálohové nosiče	17 500	18 724	-1 224	-7 %
pojistné (úrazové, majetku a odpovědnosti)	16 300	15 729	571	4 %
leasing osobních automobilů ⁽²¹⁾	15 500	9 350	6 150	66 %
poplatky ČTÚ za kmitočty	14 000	13 300	700	5 %
členské příspěvky (EBU, Euronews atd.)	12 300	12 270	30	0,2 %
právní a poradenská činnost	12 000	12 851	-851	-7 %
náklady na činnost Rady ČT	11 900	11 948	-48	-0,4 %
jiné náklady ⁽²²⁾	172 500	174 024	-1 524	-1 %
PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY celkem	1 695 000	1 733 000	-38 000	-2 %

- (1) Náklady na vysílací síť představují náklady spojené s terestrickým a satelitním šířením všech programů České televize. Díky nové smlouvě dochází ke snížení nákladů na satelitní distribuci a dále nebudou po celý rok využívány multiplexy MUX3 a MUX1a.
- (2) Náklady na kolektivní správu autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva (vysílání) zahrnují především odměny autorům a výkonným umělcům spravované organizacemi pro kolektivní správu (OSA, Intergram a DILIA) a odměny za odvysílání pořadů vyplácené přímo Českou televizí (tzv. reprízné).
- (3) Náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků zahrnují především odměnu České poště za inkaso televizních poplatků od poplatníků platících přes SIPO a vedení evidence kmenu poplatníků televizních poplatků, náklady na mimosoudní vymáhání dlužných televizních poplatků a soudní poplatky.
- (4) Ostatní osobní a sociální náklady představují především zaměstnanecké benefity (příspěvek zaměstnancům na penzijní připojištění, osobní konta), náklady na vzdělávání, odstupné uvolňovaným zaměstnancům a dohody o provedení práce a činnosti. Posílení nákladů v roce 2018 se týká oblasti vzdělávání zaměstnanců, zaměstnaneckých benefitů a doplnění pozic související s projektovým řízením a podporou výroby pořadů.
- (5) Náklady na spotřebu energie zahrnují elektrickou energii, teplo a plyn. Plánované zvýšení rozpočtu je v souladu s předpokládaným všeobecným nárůstem cen energií v roce 2018.
- (6) Barterové náklady na propagaci a reklamu pořadů České televize jsou položkou rozpočtově neutrální, tj. ve stejné výši jsou plánovány i na výnosové straně rozpočtu.
- (7) Náklady na opravy a udržování zahrnují běžnou údržbu jednotlivých objektů, opravy podlahových krytin, opravy podhledů a osvětlení, revize a servis výtahů, opravy vodovodního řádu a další. Výše nákladů se odvíjí od plánu oprav v daném roce.
- (8) 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).
- (9) Položka správa budov, ostražba, úklid, vodné a stočné tvoří okruh činností, které jsou spjaty s fungováním provozního areálu České televize a základními podmínkami pro práci zaměstnanců. Plánované posílení nákladů představují zejména úklidové služby, kdy na konci roku 2017 proběhne výběr nového dodavatele. S ohledem na vývoj cen na trhu spolu s požadovanou vyšší kvalitou služeb je očekáván nárůst ceny, kterou bude Česká televize hradit.
- (10) Z důvodu zkvalitnění stravovacích služeb pro zaměstnance se připravuje změna ve způsobu poskytování stravování. Nově bude využita varianta, kdy závodní stravování zajišťuje zaměstnavatel ve vlastním zařízení. Dnes je stravování umožňováno formou pronájmu prostor

externímu subjektu. Změna přinese větší kontrolu nad kvalitou poskytovaných služeb i cenou jídel a prodávaného zboží. Česká televize ponese celkové náklady na nákup surovin a poskytování služby, zároveň ale bude přijímat výnosy za prodaná jídla a zboží.

- (11) 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.
- (12) Výsledky výzkumů sledovanosti a spokojenosti jsou využívány pro hodnocení úrovně a míry naplňování veřejné služby, pro hodnocení pořadů, jejich zařazování do vysílání, k prodeji reklamního času a k dalším činnostem. Rok 2018 bude stejně jako rok 2017 rokem volebním. V lednu proběhne volba prezidenta ČR a v říjnu společně s volbami do třetiny Senátu Parlamentu ČR se budou volit i zastupitelstva jednotlivých obcí. Proto v roce 2018 bude objem prováděných výzkumů pro pořady související s volbami na srovnatelné úrovni jako v roce 2017.
- (13) 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).
- (14) Nájemné a půjčovné zahrnuje především náklady spojené s nájmy bytů a jiných prostor v souvislosti s činností zahraničních zpravodajů a nájmy prostor využívaných regionálními zpravodaji. Navýšení těchto prostředků v roce 2018 souvisí zejména s obsazením nových postů zahraničních zpravodajů v Londýně a Istanbulu.
- (15) 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 následně odepisovány.
- (16) Náklady na drobný majetek a civilní kostýmy zahrnují výpočetní techniku, oblečení pro moderátory, pracovní oděvy, telefony, kancelářský nábytek, obnovu technologického zařízení techniky a jiné. Zvýšení v roce 2018 souvisí s vytvořením nových dvou postů zahraničních zpravodajů, dále pak plánovanou početnější obměnou kostýmů pro moderátory a širší obnovou a dovybavení bezpečnostních a technologických zařízení i pro regionální studia v Plzni a Ústí nad Labem.
- (17) Náklady na i-vysílání, streaming a nové platformy zahrnují především technické zajištění veřejné služby i-vysílání, internetové a webové služby, podporu mobilních aplikací, hybridní televize (HbbTV), teletextu a další rozvoj těchto platforem. Navýšení prostředků v roce 2018 podporuje cílený rozvoj těchto technologií a služeb, který je strategický pro samotný rozvoj České televize v dnešním mediálním prostředí.

- (18) 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 prodejmi, tedy dodatečnými výnosy České televize.
- (19) 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.
- (20) Položka materiál reprezentuje především náklady na ochranné pomůcky a spotřební materiál pro technické útvary České televize, dále pak náklady na odborný tisk a knihy a kancelářské potřeby.
- (21) Česká televize se od roku 2017 rozhodla využívat leasing osobních aut místo jejich nákupu, když bylo na základě provedené analýzy vyhodnoceno, že tato varianta bude efektivnější pro řízení a provozování rozsáhlého vozového parku. Naproti tomu dojde k nižším výdajům na straně investic, protože nebude potřeba nakupovat nová osobní auta k obměně vozového parku. Na meziroční zvýšení má vliv, že v roce 2018 bude pokračovat obnova zbývajících částí vozového parku.
- (22) Položka jiné náklady v sobě zahrnuje náklady na telefonní služby, zahraniční a tuzemské cestovné, náklady na reprezentaci, náklady na činnosti informačních technologií, útvarů techniky, komunikace a vnějších vztahů, marketingu, lidských zdrojů, ekonomického, právního, programového, vývojového, obchodního a dalších útvarů.

DPH bez nároku na odpočet

V červenci 2017 vstoupila v platnost novela zákona o DPH, která mění způsob krácení DPH na vstupu pro Českou televizi. Díky novele si bude moci Česká televize nárokovat zpět větší část DPH na vstupu, než tomu bylo před novelou. Stále však platí, že ČT nebude mít nárok na 100 % DPH a bude tak nadále v tomto směru znevýhodněna oproti komerčním subjektům působícím v oblasti audiovizí. 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.

Uvolněné finanční prostředky budou použity přednostně na přechod na nový vysílací standart DVB-T2/HEVC, který vychází z plnění Strategii rozvoje zemského digitálního televizního vysílání a výrobu pořadů ČT.

Výše DPH bez nároku na odpočet je dána objemem všech uskutečněných nákupů (tedy výrobních a provozních nákladů a investic) v daném roce. Na rok 2018 je DPH bez nároku na odpočet plánováno ve výši 170 mil. Kč (v minulém roce 573 mil. Kč).

Odpisy dlouhodobého majetku, odpisy ocenitelných 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.

Odpisy ocenitelných 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.

6. INVESTIČNÍ ROZPOČET

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018
televizní technika a technologie	115 000
informační technologie a digitální archiv	74 000
generační obměna infrastruktury	62 000
generační obměna televizní techniky	109 000
správa areálu, elektro, vzduchotechnika	47 000
ostatní	9 000
INVESTICE	416 000

Plán investic na rok 2018 je sestaven tak, aby Česká televize byla schopná poskytovat veřejnosti služby dané zákonem, a aby docházelo k obměně televizní techniky a dalšího dlouhodobého majetku. Zároveň je při plánování nových nákupů zvažována využitelnost a potřebnost pro činnosti České televize. Součástí investic jsou i licence a vývoj vztahující se k informačním systémům využívaných pro činnosti České televize.

V souladu s dlouhodobými plány je na rok 2018 naplánováno pokračování generační obměny televizní techniky a infrastruktury. Komplex České televize v Praze byl postaven v 60. a 70. letech 20. století a některé technologie, které zajišťují chod areálu (elektřina, voda, chlazení, topení, požární bezpečnost apod.) a vybavení pro výrobu pořadů (osvětlovací rošty televizních studií) jsou stále původní a mnohdy dnes již za hranicí životnosti a je potřeba je postupně obměnit. Celková obměna bude probíhat několik let. V roce 2017 byla provedena například rekonstrukce osvětlovacího roštu a modernizace režijního komplexu ve studiu KH3, obměna střešních na dalších objektech Kavčích hor, rekonstrukce vytápění, chlazení a větrání v objektu C, obnova záložního napájení pro vysílání a zahájeny přípravné práce na dalších projektech, které se budou realizovat v roce 2018. Česká televize v letech 2016 - 2018 na investice spojené s generační obměnou areálu a infrastruktury rozpočtovala v souhrnu částku ve výši 391 mil. Kč.

Na rok 2018 je například naplánováno:

- **Další etapa postupné rekonstrukce v současné době již nevyhovujících střešních konstrukcí (nevyhovující krytina a izolace)**
- **Obměna výměňkové stanice (zabezpečuje topení a chlazení)**
- **Výměna horní sféry ve studiích (osvětlovací rošt)**
- **Další fáze výměny elektronického požárního systému (EPS)**
- **Rekonstrukce technicky zastaralé rozvodny elektrické sítě (v provozu od 70. let)**

Převody z roku 2017

Do roku 2018 jsou také převáděny prostředky původně plánované na rok 2017 ve výši 100 mil. Kč. Jedná se o investice (např. nový ERP systém, rekonstrukce indukčních jednotek, výměna monitorové stěny v PV5), u kterých byly započaty činnosti související s výběrem dodavatele v roce 2017, ale nedošlo ještě k úplnému plnění. Odhad převáděných investic vychází z očekávání v době sestavování rozpočtu. Do konce roku 2017 se může situace ještě změnit a v případě neplánovaného zpoždění v realizaci, dojde k převedení i dalších investic. Stále se ale bude jednat o investice již schválené v rámci rozpočtu na rok 2017 a peněžní prostředky na tyto investice nebyly použity za jiným účelem.

Všechny investice jsou pořizovány v souladu se Zákonem o zadávání veřejných zakázek a s vnitřními předpisy České televize.

Dlouhodobý majetek je odepisován v souladu se zákonem o účetnictví a zákonem o dani z příjmů. Pro jednotlivé položky majetku je v okamžiku zařazení do užívání odhadována doba použitelnosti, po kterou je pak majetek odepisován do nákladů. Pro rok 2018 jsou celkové odpisy dlouhodobého majetku plánovány ve stejné výši jako v roce 2017. Přesná výše odpisů bude záviset také na okamžiku zařazení pořizovaného majetku do užívání. Vzhledem k době potřebné k přípravě investic a provedení nákupu v souladu se zákonnými požadavky, lze předpokládat, že plánované investice budou zařazovány do užívání hlavně ve 2. polovině roku.

7. ROZPOČET NÁKLADŮ A INVESTIC SPOJENÝCH S PŘECHODEM NA DVB-T2 (1080p)

Druhá vlna digitalizace

V roce 2018 bude zahájena druhá vlna digitalizace spojená s přechodem terestrického vysílání na standard DVB-T2/HEVC. Změna terestrického vysílání bude realizována na základě Rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady ze dne 17. 5. 2017, které vstoupilo v platnost v červenci 2017 a jehož hlavním cílem je uvolnění pásma 700 MHz pro potřeby vysokorychlostních datových sítí. Pro Českou republiku platí, že celý proces související s přechodem na standard DVB-T2 a uvolněním pásma 700 MHz musí být zcela dokončen do konce června 2020.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2018	Rozpočet 2017	Rozdíl	%
náklady	210 000	0	210 000	-
investice	84 000	0	84 000	-
VÝDAJE - PŘECHOD NA DVB-T2 (1080p)	294 000	0	294 000	-

Plánované výdaje související s přechodem na DVB-T2 v roce 2018 lze rozdělit do následujících skupin:

(1) Přechod na DVB-T2/HEVC: tyto náklady tvoří hlavně náklady na provoz přechodové sítě a prodloužení vysílání rozšíření multiplexu veřejné služby MPX1a (ČT1 HD, ČT2 HD, ČT sport HD, ČT :D a ČT art) a dokrytí terestrického vysílání ČT :D a ČT art v multiplexu MPX3 a to doby, kdy bude dosaženo 95% pokrytí obyvatelstva v novém multiplexem veřejné služby ve standardu DVB-T2/HEVC. Prodloužení vysílání rozšíření a dokrytí a s tím spojené náklady souvisí se zpožděním legislativního procesu, který neumožnil spuštění celého procesu a dosažení cílového pokrytí 95 % již v letošním roce, jak předpokládal původní záměr vycházející s usnesení vlády č. 648/2011 Sb. – Strategie rozvoje zemského digitálního vysílání. Diginovela zákona č. 127/2005 Sb., o elektronických komunikacích a zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, která upravuje podmínky přechodu na nový standard pozemního digitálního televizního vysílání DVB-T2 začala platit až 2. 9. 2017. Požadovaného dokrytí by mělo být dosaženo až v prvním pololetí roku 2018.

(2) Informační kampaň - celková informační kampaň zahrnuje dvě roviny:

- Spolupráci s gesčním ministerstvem – Ministerstvo průmyslu a obchodu (dále jen MPO), kde Česká televize vystupuje jako určitý garant kampaně na základě deklarace s MPO. A ministerstvo je realizátor sociálních opatření - technicky neutrální příspěvek na zajištění příjmu televizního vysílání pro pečovatelské domy, zdravotnická zařízení, školy a výchovná zařízení.
- Vlastní informační kampaň České televize ke struktuře vysílání ČT, k vypínání komponent MPX1 (MPX1 + MPX1a + převzaté vysílání MPX3 - jednotlivé vysílače) a k vypínání současného MPX1, tzv. „Switch-OFF“.

Plánované náklady jsou v roce 2018 určeny na vlastní informační kampaň České televize ke struktuře vysílání ČT a k vypínání komponent MPX1. Nejrozsáhlejší kampaň spojená s vypínáním současného MPX1 bude probíhat v roce 2019 a 2020.

(3) Nové vysílací platformy: program digitalizace musí realizovat nejen vlastní přechod na standard DVB-T2/HEVC, ale musí vytvořit podmínky pro adaptaci na změny vyvolané druhou vlnou digitalizace a pro připravované rozvojové programy, zejména spojené s regionálním vysíláním, realizací projektů v oblasti vzdělávání a rozvojem služeb na vyžádání. Zásadní roli přitom budou hrát nové vysílací platformy jako plnohodnotný distribuční prostor. Tyto výdaje jsou určeny na základní rozvojové projekty a posílení celé oblasti nových vysílacích platforem.

(4) Investice: v této položce jsou zahrnuty výdaje na modernizaci a technologickou obměnu zařízení v souvislosti s přechodem na technologii HD a DVB-T2.

Rozpočet pro Program druhé vlny digitalizace pro rok 2018 je pouze kvalifikovaným odhadem vycházejícím ze současných znalostí. To co může celý proces zásadně ovlivnit a není v této chvíli známo, souvisí s:

- o nedokončením notifikace veřejné podpory Evropské komise při kompenzaci na provoz přechodových sítí,
- o neexistencí závazného rozhodnutí vlády ČR o technickém plánu přechodu (podle rozhodnutí Evropského parlamentu musí vláda předložit národní plán, jehož součástí bude „Technický plán přechodu“ do konce června 2018).

Obě skutečnosti mohou ovlivnit harmonogram a i způsob přechodu a tedy i výdaje. Rozpočet je sestaven konzervativně a nepočítá zatím s žádnými dodatečnými zdroji a úpravou harmonogramu. Rozpočet zároveň pokrývá všechna dosud známá rizika a zabezpečuje naplnění povinností spojených s přechodem na DVB-T2/HEVC v roce 2018, jak je definuje novela zákona o České televizi.

Česká televize pro financování přechodu na DVB-T2 bude primárně využívat uvolněné finanční prostředky z kapitoly DPH bez nároku na odpočet, kde novelou zákona o DPH došlo ke změně způsobu stanovení výše koeficientu používaného pro uplatňování DPH na vstupu. Pro Českou televizi z toho vyplývá, že si bude moci nárokovat zpět DPH ve vyšším objemu, než tomu bylo v minulosti.

8. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Kromě výnosů a nákladů je pro finanční řízení České televize důležité sledovat finanční toky, tedy příjmy a výdaje peněžních prostředků a změny v zůstatku finančních prostředků.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2017	Očekávaná skutečnost 2017	Rozpočet 2018
Výnosy celkem	6 875 000	6 668 000	6 960 000
Náklady celkem před DPH bez nároku na odpočet	6 302 000	6 216 000	6 790 000
Výsledek hospodaření před DPH bez nároku na odpočet	573 000	452 000	170 000
Úpravy o nepeněžní a mimořádné položky	417 000	576 596	463 000
Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	990 000	1 028 596	633 000
Změna stavu pracovního kapitálu	-40 000	-40 000	100 000
Výdaje spojené s nabytím ocenitelných práv (akvizice)	-300 000	-300 000	-348 000
Čistý peněžní tok před úroky a investicemi	650 000	688 596	385 000
Přijaté úroky	42 000	42 000	37 000
Investice	-385 000	-353 000	-416 000
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ	307 000	377 596	6 000

POČÁTEČNÍ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2 258 000	2 341 404	2 200 000
Čistá změna peněžních prostředků za období	307 000	377 596	6 000
Převedené investice a činnosti (bez souvisejícího DPH)	-132 000	-159 000	-160 000
Náklady a investice související s přechodem na DVB-T2	0	0	-294 000
DPH bez nároku na odpočet za běžné období	-573 000	-319 370	-170 000
Doplatek DPH - platba Finančnímu úřadu dle rozhodnutí o snížení nároku odpočtu DPH v minulých letech	0	-40 630	-92 000
KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	1 860 000	2 200 000	1 490 000

Očekávaná skutečnost stavu finančních prostředků na konci roku 2017 je o 375 mil. Kč nad stavem předpokládaným v Dlouhodobých plánech. Z této částky představují 160 mil. Kč investice a činnosti plánované na rok 2017, jejichž realizace se však posunula do roku 2018. Zbýlá část představuje úsporu

na DPH bez nároku na odpočet, která vznikla v důsledku nového způsobu krácení DPH na vstupu zavedeného novelou zákona o DPH v červenci 2017.

Porovnání s dlouhodobými plány

(v mil. Kč)	Rozpočet 2018	DP plán 2018
příjmy (televizní poplatky 92 %, ostatní příjmy 8 %)	6 129	6 060
výdaje (mzdy, výroba pořadů, provozní výdaje)	5 744	5 380
čistý peněžní tok před úroky a investicemi	385	680
přijaté úroky	37	37
investice	-416	-375
Čistá změna peněžních prostředků za období	6	342

Počáteční stav peněžních prostředků	2 200	1 825
čistá změna peněžních prostředků za období	6	342
výdaje související s přechodem na DVB-T2	-294	0
převody projektů a investic z roku 2017	-160	0
DPH bez nároku na odpočet	-170	-560
neplánované výdaje - doplatek DPH	-92	0
Konečný stav peněžních prostředků	1 490	1 607

Stav finančních prostředků k 31.12.2018 před zaplacením doplatků DPH by byl 1 623 mil. Kč, tedy o 16 mil. nad úroveň předpokládané v dlouhodobých plánech.

Očekávaný konečný stav finančních prostředků	1 490	
Zohlednění doplatků DPH zaplacených v roce 2017 a 2018	+133	
Stav finančních prostředků před platbou doplatků DPH	1 623	1 607

Doplatky DPH ve výši 133 mil. Kč vplynuly z rozhodnutí finanční správy během roku 2017, čímž byl zpětně snížen nárok České televize na odpočet DPH v letech 2012 až 2015. Finanční úřad pro hlavní město Prahu a následně i Odvolací finanční ředitelství změnili výklad k metodice stanovení krácení DPH na vstupu a aplikovali ho zpětně na předchozí roky. V lednu 2017 Odvolací finanční ředitelství vyměřilo doplatek DPH ve výši ve výši 41 mil. Kč za některé měsíce let 2012 a 2013. 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 roku 2017, který snižuje stav finančních prostředků oproti rozpočtu i dlouhodobým plánům.**

Z dalších rozhodnutí finanční správy učiněných v roce 2017 a týkajících se let 2014 a 2015 vyplývá pro Českou televizi povinnost uhradit další doplatek ve výši 92 mil. Kč. Finanční úřad pro hlavní město Prahu v červnu 2017 vyhověl žádosti České televize o posečkání úhrady tohoto doplatku do začátku ledna 2018. Dle stávajících rozhodnutí finanční správy bude muset **Česká televize v lednu 2018 zaplatit 92 mil. Kč, které představují výdaj nad rámec předpokládaný v dlouhodobých plánech.** Následně se bude ČT domáhat zrušení rozhodnutí a vrácení zaplacených prostředků soudní cestou. Nákladově je 92 mil. Kč zahrnuto do roku 2017.

Díky nižším nákladům v podobě DPH bez nároku na odpočet, může být více prostředků využito na financování hlavního úkolu České televize, tedy výrobu a vysílání pořadů. Jak bylo již avizováno dříve, budou tyto prostředky v následujících letech nejvíce využity na financování přechodu na DVB-T2 v České republice.

Přehled o peněžních tocích na roky 2017 až 2018 vychází z informací známých v okamžiku jeho sestavování (listopad 2017). Skutečná podoba peněžních toků bude ovlivněna přesným dokončováním výroby pořadů, investic a jiných dlouhodobějších projektů, dohodnutými splátkami dodavatelům (zejména sportovních práv placených dopředu), skutečně přijatými platbami od odběratelů atd. Tyto faktory mají vliv na posun příjmů a výdajů v čase a skutečná výše stavu finančních prostředků v jednotlivých letech se tedy může lišit. Peněžní prostředky zahrnují také peněžní ekvivalenty, zejména státní spořicí dluhopisy.

PŘÍLOHA 1: ROZVAHA

(v tis. Kč)	2015	2016	Odhad 2017	Rozpočet 2018
dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	2 681 938	2 783 046	2 733 047	2 833 047
licence k pořadům	482 723	448 834	438 833	428 833
zásoby	945 069	947 871	947 871	947 871
pohledávky	823 858	743 674	686 861	737 861
finanční majetek	2 674 433	2 341 404	2 200 000	1 490 000
ostatní krátkodobá aktiva	314 437	289 649	289 649	289 649
AKTIVA celkem	7 922 458	7 554 478	7 296 260	6 727 260
fond TVP	4 141 062	4 003 067	3 744 849	3 175 849
vlastní jmění a sociální fond	2 629 660	2 629 678	2 629 677	2 629 677
závazky	1 112 406	913 500	913 501	913 501
ostatní krátkodobé závazky	39 330	8 233	8 232	8 232
PASIVA celkem	7 922 458	7 554 478	7 296 260	6 727 260

PŘÍLOHA 2: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2015-2018

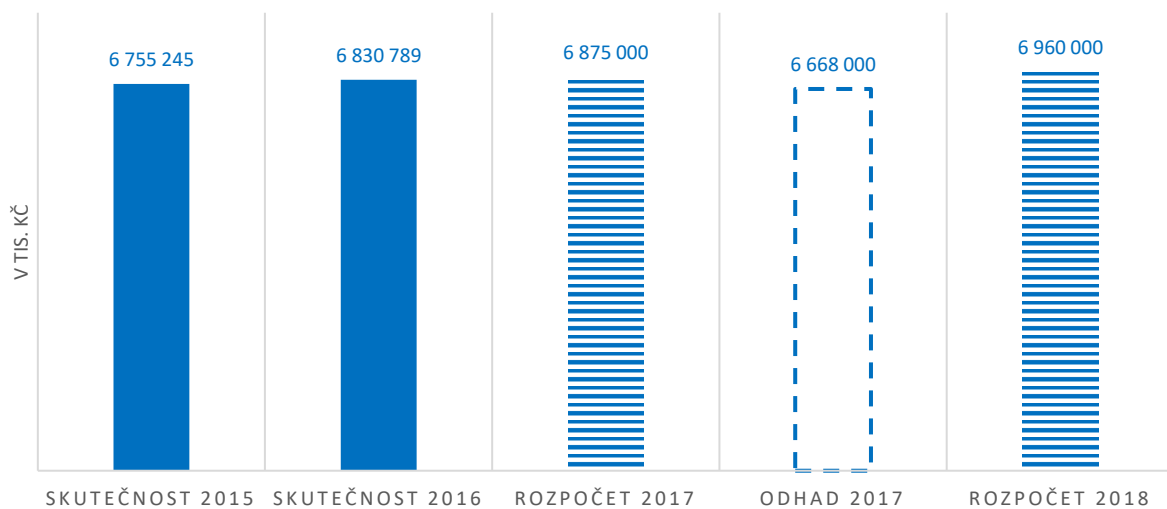
(v tis. Kč)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Rozpočet 2017	Odhad 2017	Rozpočet 2018
výnosy z podnikatelské činnosti	620 348	707 893	615 000	615 000	768 000
ostatní výnosy	130 872	287 171	165 000	105 000	65 000
čerpání fondu televizních poplatků	6 004 025	5 835 725	6 095 000	5 948 000	6 127 000
VÝNOSY celkem	6 755 245	6 830 789	6 875 000	6 668 000	6 960 000
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	1 782 014	1 801 563	1 849 000	1 853 000	1 995 000
výrobní úkol	2 177 217	2 248 188	2 210 000	2 170 000	2 590 000
provozní a režijní náklady	1 710 463	1 712 912	1 733 000	1 683 000	1 695 000
DPH bez nároku na odpočet	593 259	590 829	573 000	452 000	170 000
odpisy dlouhodobého majetku	486 290	449 029	500 000	500 000	500 000
odpisy ocenitelných práv, změna stavu zásob, aktivace	6 002	28 268	10 000	10 000	10 000
NÁKLADY celkem	6 755 245	6 830 789	6 875 000	6 668 000	6 960 000
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	0	0	0	0	0

(v tis. Kč)	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Rozpočet 2017	Odhad 2017*	Rozpočet 2018
investice	599 835	552 177	385 000	450 000	416 000

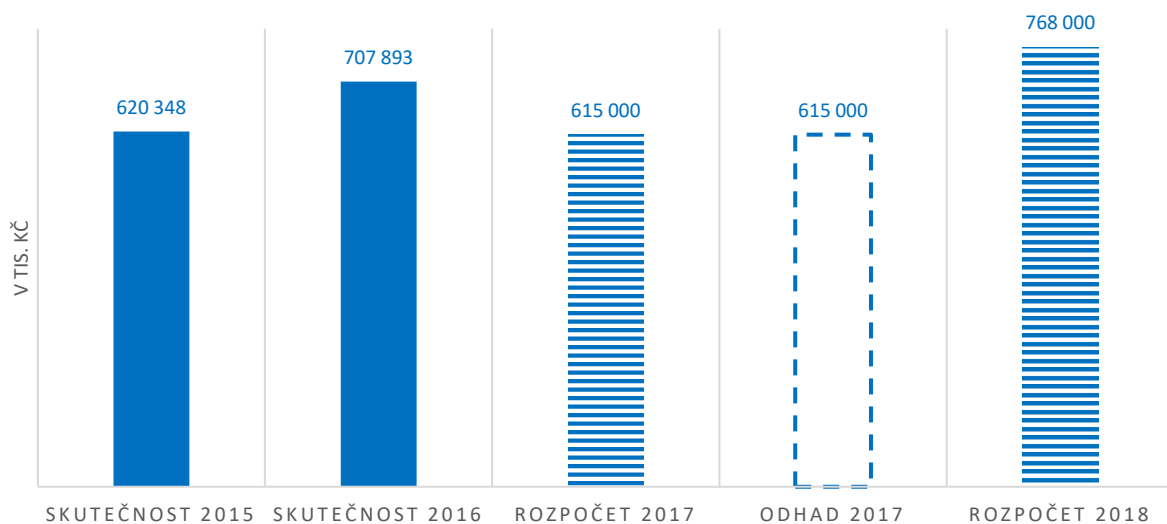
*roční odhad včetně přesunů z roku 2016

	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016	Očekávání 2017	Plán 2018
počet evidovaných tv příjemců k 31.12. (ks)	3 530 907	3 516 852	3 519 852	3 520 000
příjem z televizních poplatků (v tis. Kč)	5 621 037	5 690 429	5 660 000	5 660 000

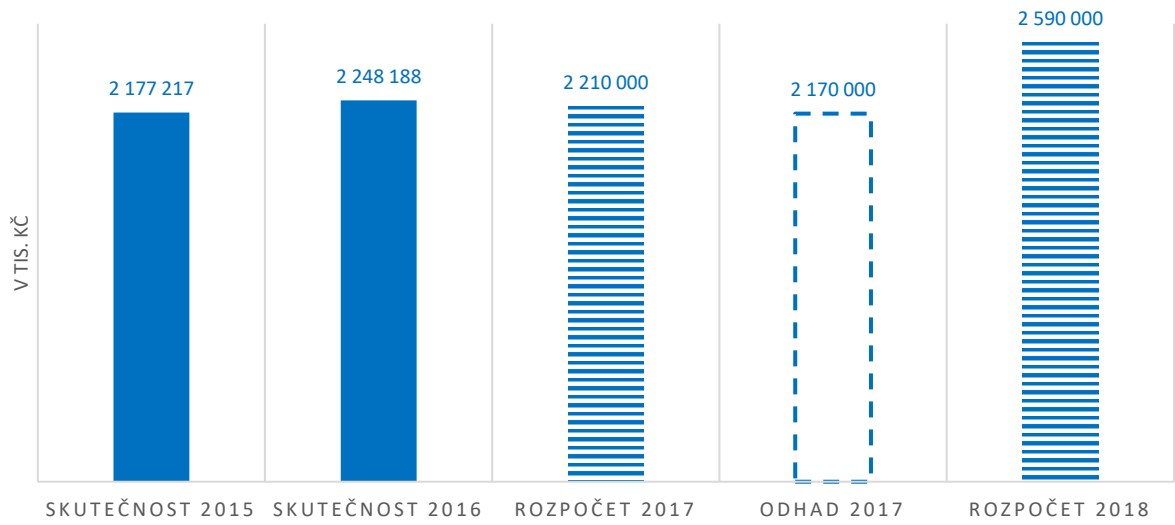
NÁKLADY A VÝNOSY



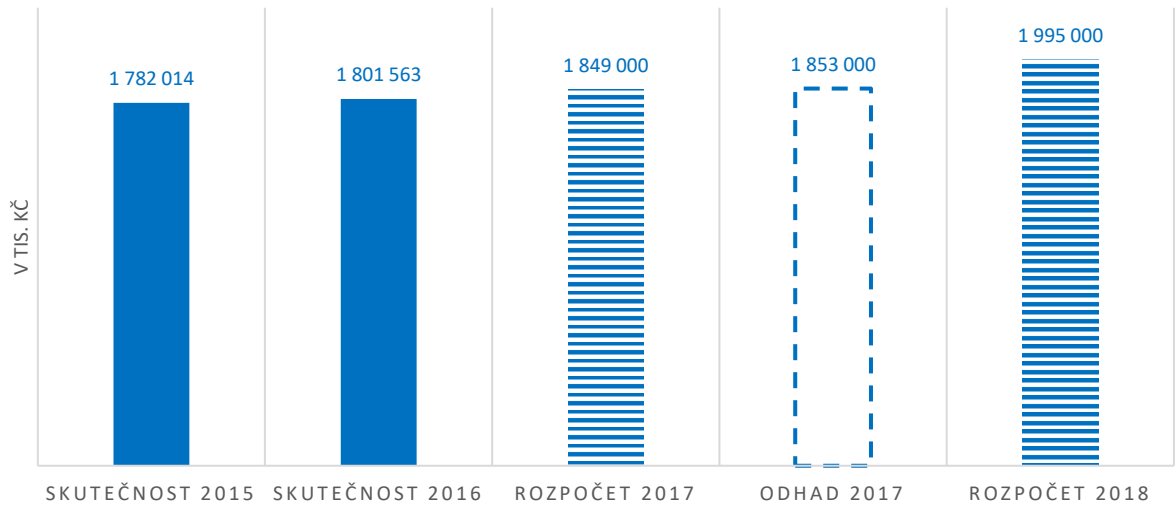
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI



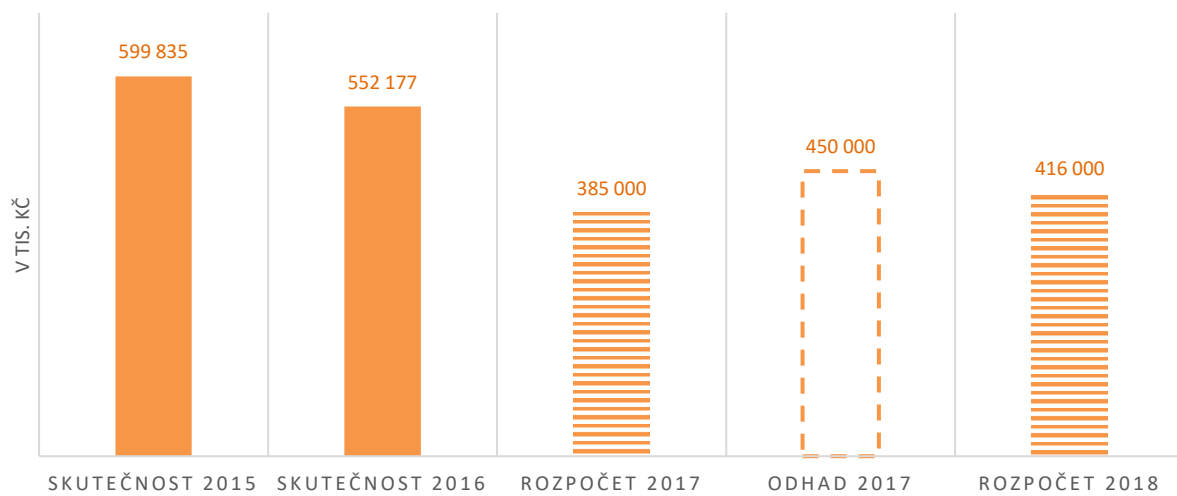
VÝROBNÍ ÚKOL



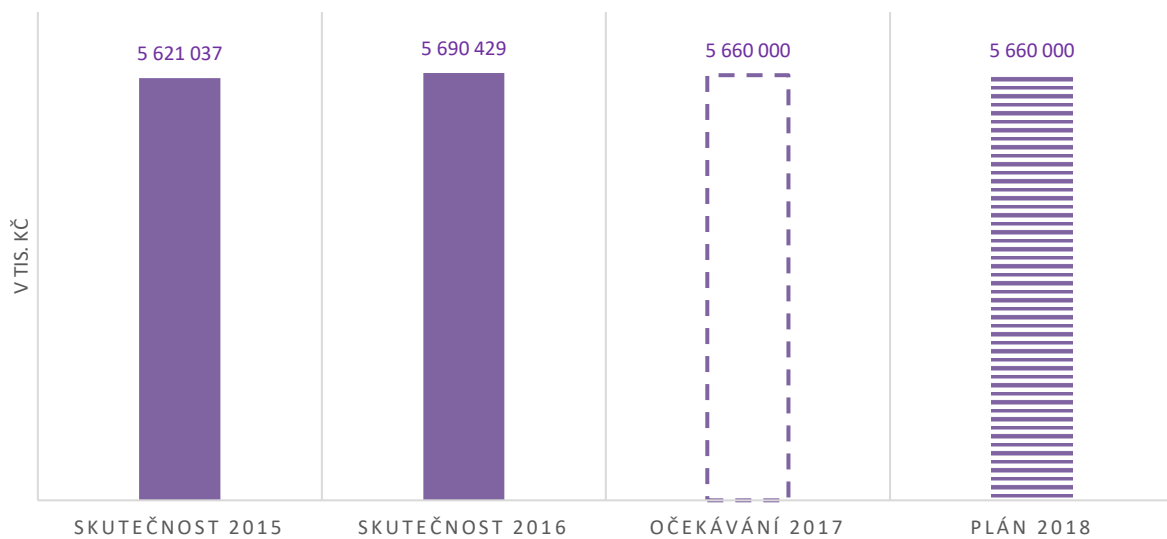
MZDY ZAMĚSTNANCŮ A POJIŠTĚNÍ KE MZDÁM



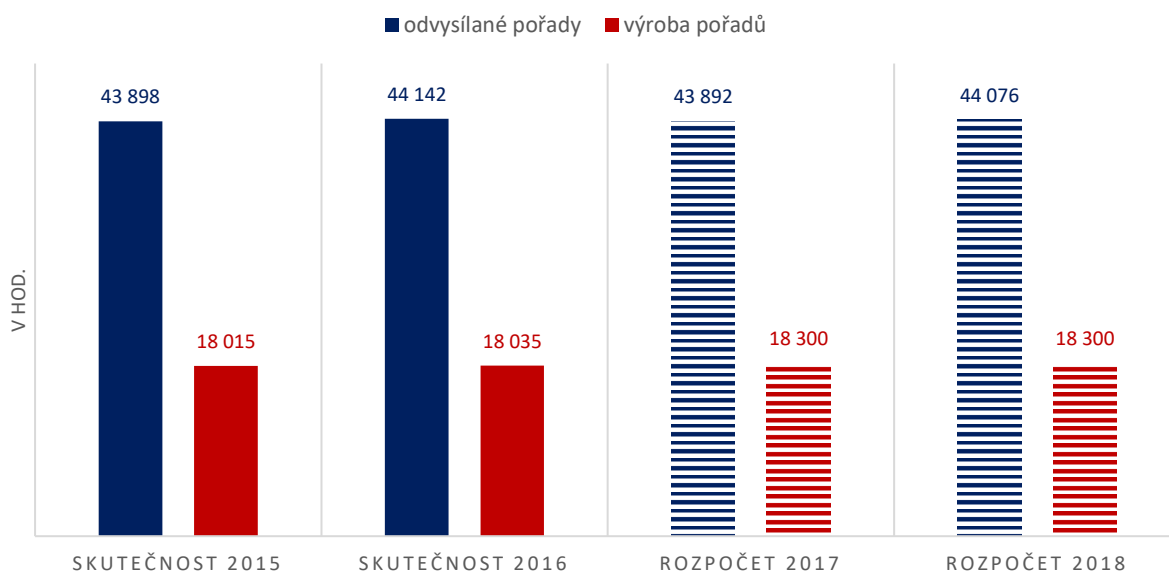
INVESTICE



PŘÍJEM Z TELEVIZNÍCH POPLATKŮ



ODVYSÍLANÉ POŘADY A VÝROBA POŘADŮ



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

