



ROZPOČET ČESKÉ TELEVIZE

na rok 2019

10. prosince 2018

OBSAH

1.	ÚVOD	3
2.	SHRNUTÍ ROZPOČTU	4
3.	TELEVIZNÍ POPLATKY	8
4.	ROZPOČET VÝNOSŮ	10
5.	ROZPOČET BĚŽNÝCH NÁKLADŮ	13
6.	INVESTIČNÍ ROZPOČET	22
7.	ROZPOČET VÝDAJŮ SPOJENÝCH S PŘECHODEM NA DVB-T2 (1080p)	24
8.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)	26
	PŘÍLOHA 1: ROZVAHA	29
	PŘÍLOHA 2: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2016 - 2019	30

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 2019.

Rozpočet vychází z platných legislativních norem a je sestaven na základě **dlouhodobých plánů 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 2019 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**
- **další rozvoj zahraničních redakcí a regionálních studií**
- **terestriální šíření signálu všech programů ČT**
- **satelitní šíření signálu všech programů ČT v HD kvalitě**
- **podporu české filmové tvorby**
- **pokračovat v realizaci přechodu na DVB-T2 (1080p) - plnění Strategie rozvoje zemského digitálního televizního vysílání schválené vládou ČR dne 20. července 2016 a Technického plánu přechodu na standard DVB-T2 schválené vládou ČR dne 29. srpna 2018.**
- 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**
- **posílení regionálního zpravodajství prostřednictvím regionálních studií, a to zejména studia v Hradci Králové, Českých Budějovicích, Ústí nad Labem a Plzni**
- **posílení zahraničního zpravodajství otevřením nového zpravodajského postu v Istanbulu**

2. SHRNUTÍ ROZPOČTU

TELEVIZNÍ POPLATKY

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 640 000	5 660 000	-20 000	-0,4 %

Pozn.: Více k televizním poplatkům v kapitole 3.

VÝNOSY A NÁKLADY

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
výnosy z podnikatelské činnosti	670 000	768 000	-98 000	-13 %
ostatní výnosy	47 000	65 000	-18 000	-28 %
čerpání fondu televizních poplatků	5 957 000	6 127 000	-170 000	-3 %
VÝNOSY celkem	6 674 000	6 960 000	-286 000	-4 %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	2 040 000	1 995 000	45 000	2 %
výrobní úkol	2 285 000	2 590 000	-305 000	-12 %
provozní a režijní náklady	1 689 000	1 695 000	-6 000	0 %
DPH bez nároku na odpočet	160 000	170 000	-10 000	-6 %
odpisy dlouhodobého majetku	490 000	500 000	-10 000	-2 %
odpisy ocenitelných práv, změna stavu zásob, aktivace	10 000	10 000	0	-
NÁKLADY celkem	6 674 000	6 960 000	-286 000	-4 %

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

INVESTICE

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
investice	374 000	416 000	-42 000	-10 %

Pozn.: Více k investicím v kapitole 6.

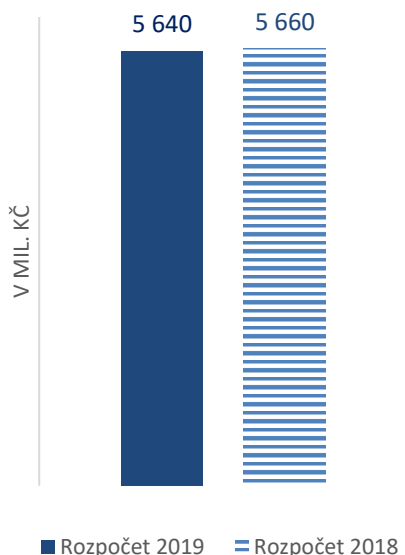
FINANCOVÁNÍ PŘECHODU NA DVB-T2 (1080p) V ČESKÉ REPUBLICE

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
výdaje související s přechodem na DVB-T2 (standard 1080p)	366 000	294 000	72 000	24 %

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

ZÁKLADNÍ PARAMETRY ROZPOČTU

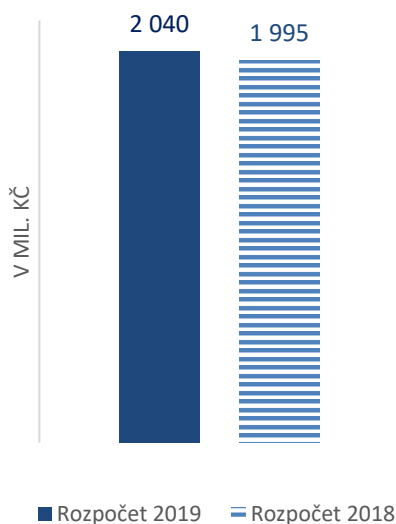
PŘÍJEM TV POPLATKŮ



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

Odhadovaná výše příjmů z televizních poplatků, tedy skutečně uhrazených poplatků, je plánována ve výši 5,65 mld. Kč. Plán vychází z očekávané skutečnosti roku 2018, vývoje počtu poplatníků a plánovaného objemu upomínacích a vyhledávacích akcí. I přes realizované aktivity, je vzhledem ke zkušenosti minulých let očekáván meziroční pokles v příjmech z televizních poplatků, z důvodu sestupného trendu v počtu přihlášených domácností.

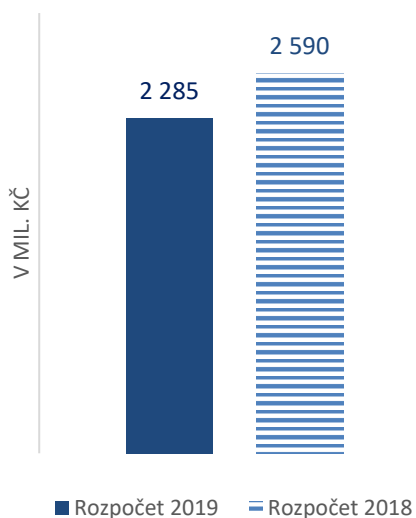
MZDOVÉ NÁKLADY



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).

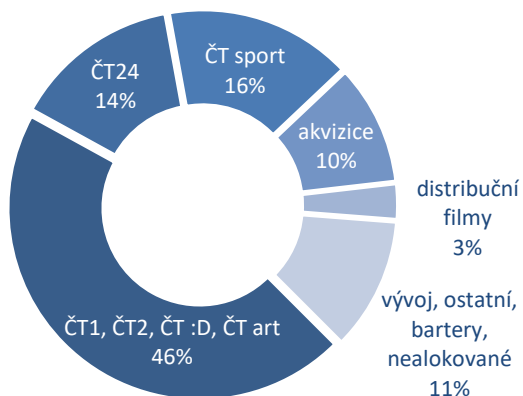
Česká televize během roku 2018 reagovala na vývoj na trhu práce, kdy v české ekonomice v posledních dvou letech rostou mzdy meziročně o 6 až 9 %. V rozpočtu mzdových nákladů na rok 2019 se pak projeví celoroční dopad úprav mezd provedených v průběhu roku 2018.

VÝROBNÍ ÚKOL



Výrobní úkol představuje náklady na tvorbu a pořízení pořadů. V případě výroby se jedná o profese a činnosti, které Česká televize nezajišťuje pomocí interních kapacit (např. platby autorům, výkonným umělcům, štábním profesím). Výrobní úkol zahrnuje i nakoupená televizní práva (sportovní akce, filmy, seriály, zpravodajské agentury), která dohromady tvoří 21 % nákladů na výrobu. Snížení v roce 2019 je dáno zejména poklesem nákladů na sportovní práva, kdy v minulém roce se konaly dvě velké sportovní akce (zimní OH v Jižní Koreji a fotbalové MS v Rusku).

VÝROBNÍ ÚKOL 2019

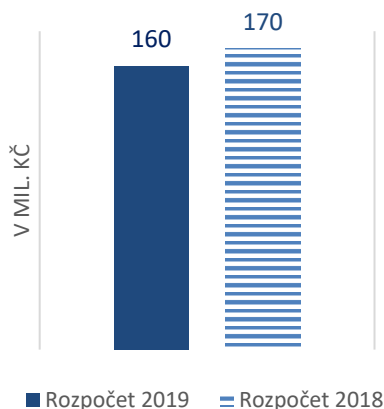


Z celkových 2,285 mld. Kč směřují finanční prostředky zejména:

- z 30 % do zpravodajství a sportu
- z 22 % do dramatické tvorby
- z 15 % do publicistiky, dokumentu, divadla a hudby
- ze 7 % do tvorby pro děti
- z 5 % do zábavné tvorby

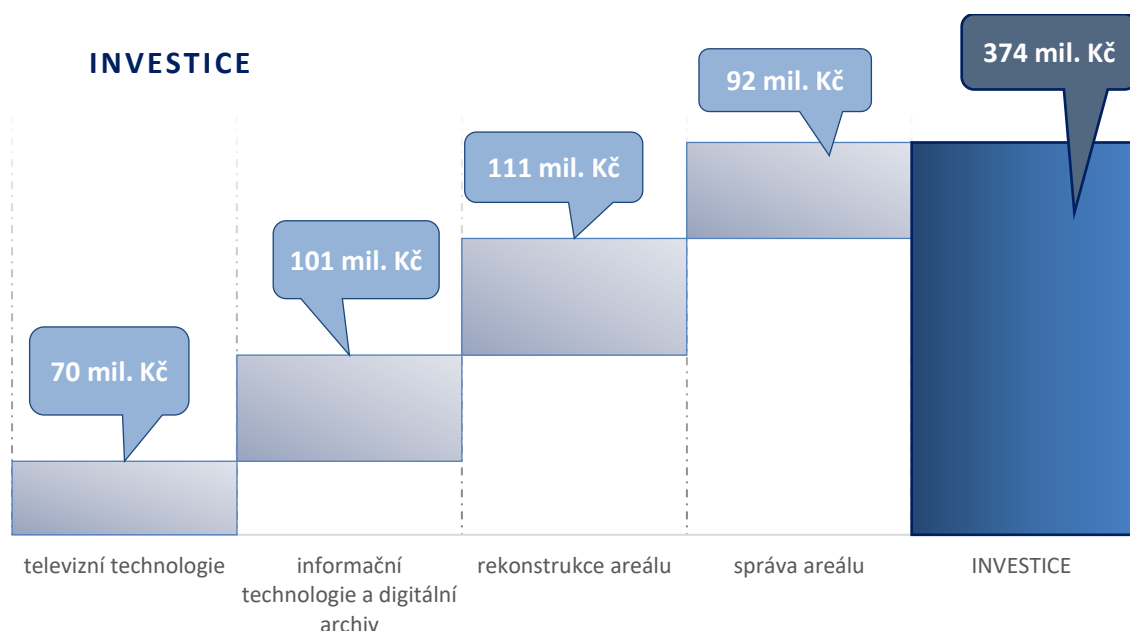
Užití prostředků podle kanálů je ukázáno na grafu vlevo a detail výrobního úkolu je více popsán v kapitole 5.

DPH BEZ NÁROKU NA ODPOČET



DPH bez nároku na odpočet představuje část DPH z uskutečněných nákupů, které si Česká televize nemůže nárokovat zpět, protože dle zákona o DPH nemá nárok na odpočet daně na vstupu v plné výši. Konkrétní výše DPH bez nároku na odpočet je dána objemem všech uskutečněných nákupů (tedy výrobních, provozních a investičních) v daném roce. Na rok 2019 je DPH bez nároku na odpočet plánováno ve výši 160 mil. Kč.

INVESTICE



V investicích jsou v roce 2019 plánovány akce spojené s postupnou obměnou zařízení, tak aby Česká televize byla schopna uspokojit potřeby výroby a vysílání v moderních technologiích.

V tomto roce se také uskuteční další plánovaná etapa modernizace krajských redakcí, kdy proběhne kompletní rekonstrukce redakcí v Plzni a v Ústí nad Labem.

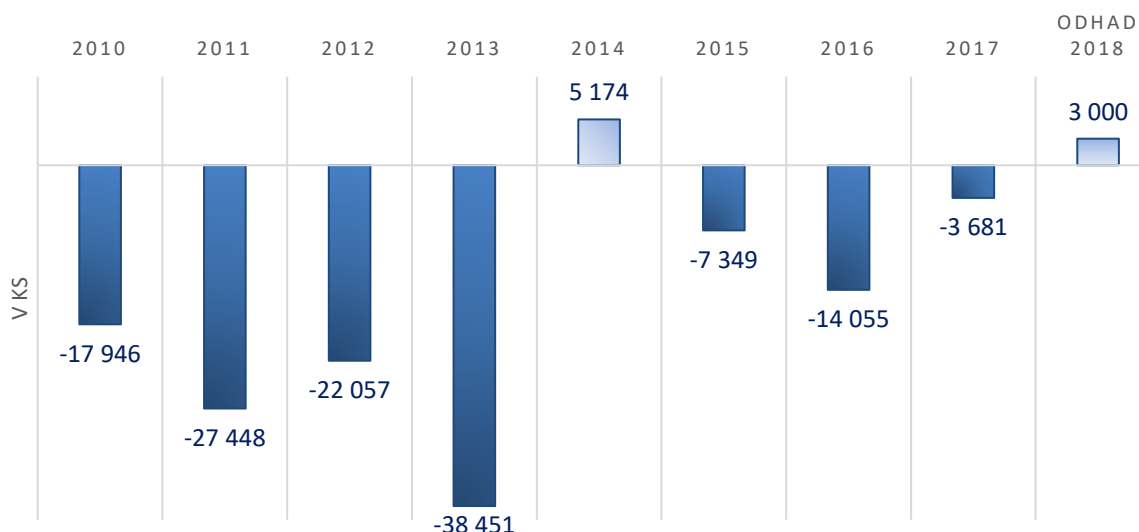
Ve shodě s dlouhodobým plánem jsou na rok 2019 plánovány další etapy rekonstrukce areálu České televize v Praze. Rekonstrukce se týká televizní technologie, rozvodných sítí elektrické energie, systému topení a chlazení, které je po 30 a více letech již na konci své životnosti a je potřeba je vyměnit.

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. Česká televize se bude i v roce 2019 aktivně věnovat upomínání a vymáhání dlužných poplatků a dále vyhledávání poplatníků, kteří neplní svou povinnost platit televizní poplatek daný zákonem.

Odhad evidovaných televizních příjemců pro rok 2019 vychází z trendu posledních let a plánovaných oslovovacích akcí. Předpokládá se, že se bude nacházet okolo úrovně 3 515 tis. příjemců. Plánovaný příjem z televizních poplatků vychází z očekávané skutečnosti roku 2018 a naplánovaných upomínacích a vyhledávacích akcí v roce 2019.

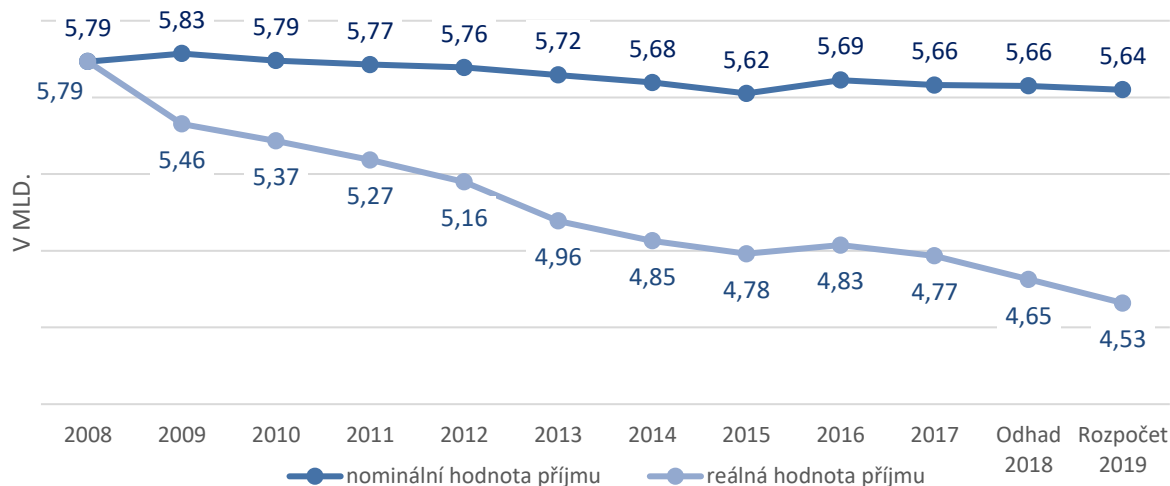
(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 640 000	5 660 000	-20 000	-0,4 %

VLIV INFLACE NA PŘÍJEM Z TELEVIZNÍCH POPLATKŮ

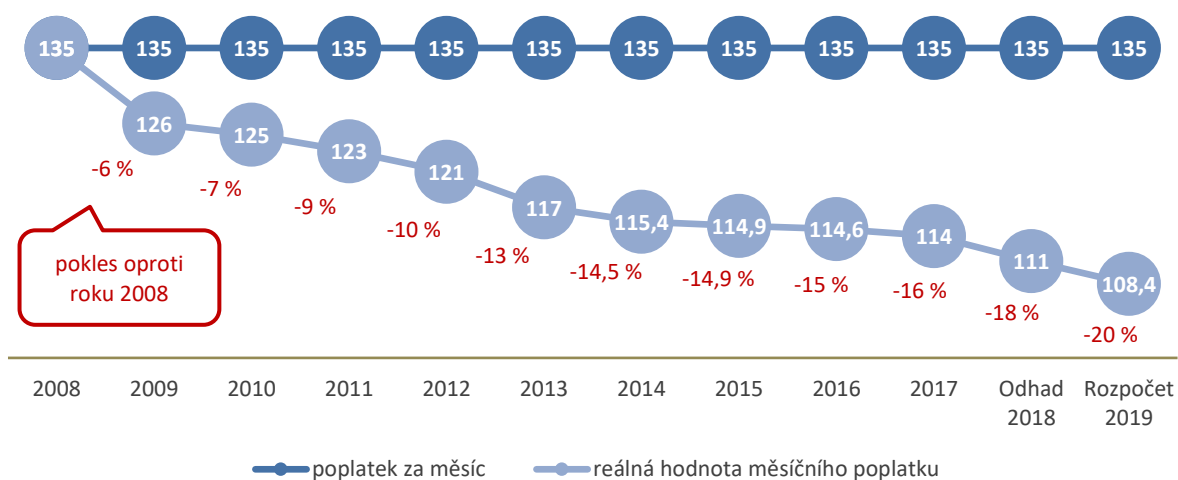
Televizní poplatek ve výši 135 Kč měsíčně zůstává nezměněn od roku 2008. Mezi roky 2008 až 2019 však docházelo k postupnému růstu cenové hladiny (inflaci), a tedy nárůstu cen služeb a zboží, které jsou potřebné k výrobě pořadů a provozu areálu ČT. Vzhledem k tomu, že výše poplatku není navázaná na změny makroekonomických parametrů, jeho reálná kupní síla se postupně snižuje. Při zohlednění inflace bude reálná hodnota příjmů z televizních poplatků v roce 2019 o 1,26 mld. Kč nižší, než byla v roce 2008. Reálná výše měsíčního televizního poplatku v roce 2019 pak bude činit pouze 108,40 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 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
reklama ⁽¹⁾	76 000	103 000	-27 000	-26 %
sponzoring a PP (mimo bartery) ⁽¹⁾	174 000	178 000	-4 000	-2 %
barterové operace (sponzoring, PP, vklady do výroby) ⁽²⁾	233 000	321 000	-88 000	-27 %
prodej práv ⁽³⁾	81 000	82 000	-1 000	-1 %
výnosy ze stravování ⁽⁴⁾	46 000	24 000	22 000	92 %
ostatní ⁽⁵⁾	60 000	60 000	0	-0 %
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI celkem	670 000	768 000	-98 000	-13 %

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 2019 je předpokládáno nižší využití barterových transakcí zejména u výroby sportovních pořadů.
 - (3) Prodej práv zahrnuje prodej práv k televizním pořadům a dalším produktům ČT, jako jsou DVD nosiče, knihy a merchandisingové produkty, ale i poskytnutí oprávnění k vysílání programů České televize na kabelových a satelitních televizích.
 - (4) V listopadu 2018 došlo ke změně ve způsobu poskytování stravování zaměstnancům ČT v Praze. Změna přinesla větší kontrolu nad kvalitou poskytovaných služeb i cenou jídel a prodávaného zboží. Česká televize nese celkové náklady na nákup surovin a poskytování služby, zároveň ale realizuje výnosy za prodaná jídla a zboží. V roce 2019 bude již tato služba poskytována celoročně, proto jsou i plánovány vyšší výnosy, než v předchozím roce.
 - (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 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
vymáhání televizních poplatků ⁽¹⁾	35 000	35 000	0	0 %
úroky ⁽²⁾	5 000	18 000	-13 000	-72 %
jiné ⁽³⁾	7 000	12 000	-5 000	-42 %
OSTATNÍ VÝNOSY celkem	47 000	65 000	-18 000	-28 %

- (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. Výše výnosů v roce 2019 je dána odhadovaným objemem ukončených soudních žalob v daném roce bez ohledu na to, kdy byly podány.
- (2) U výnosových úroků dochází k postupnému snižování plánovaného objemu zejména v důsledku nižších výnosů ze státních dluhopisů, protože postupně končí jednotlivé tranše pořízené Českou

televizí. V roce 2019 jsou plánované úroky tvořeny z uložených volných finančních prostředků ve státních spořicích dluhopisech a na bankovních účtech.

- (3) Jiné výnosy představují zejména tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu, výnosy související s poskytovanými sociálními benefity a další drobné výnosy.

ČERPÁNÍ FONDU TELEVIZNÍCH POPLATKŮ

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 nevyovídají 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

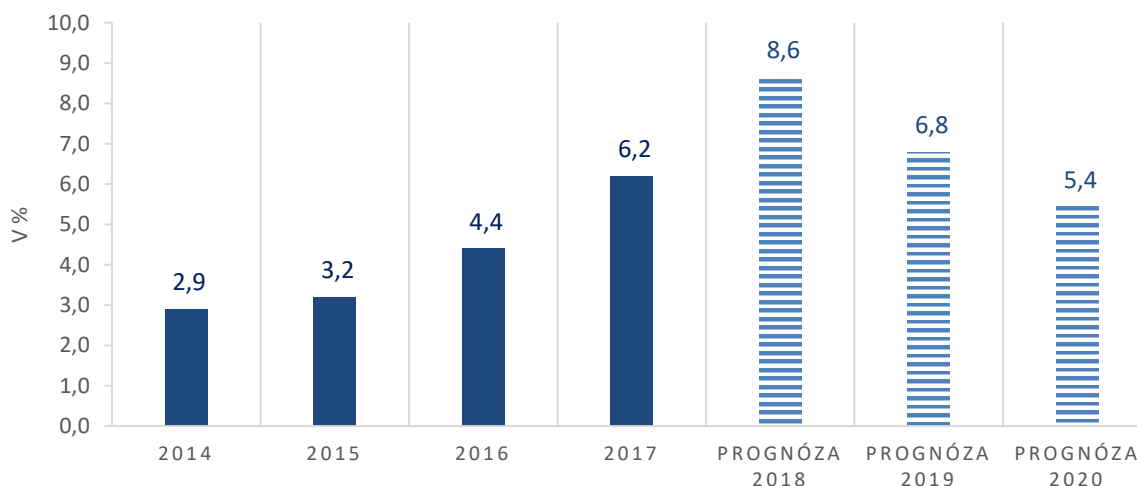
MZDY ZAMĚSTNANCŮ A ZÁKONNÉ POJIŠTĚNÍ KE MZDÁM

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. Průměrná mzda v České republice se v roce 2017 zvýšila o více jak 6 %. V průběhu roku 2018 dochází k dalšímu nárůstu mezd v soukromé i státní sféře. Česká národní banka předpokládá, že průměrná mzda v ČR během roku 2018 naroste o téměř 9 % a další růst očekává i v letech následujících. Česká televize musí na tyto měnící se ekonomické podmínky reagovat, aby si udržela zkušené a kvalitní zaměstnance. V průběhu roku 2018 došlo na základě analýzy a porovnání dle profesí s průměrem na trhu k úpravě smluvních mezd v ČT. Rozpočet mzdových nákladů na rok 2019 zahrnuje celoroční dopad úprav mezd z roku 2018.

VÝVOJ MEZIROČNÍHO RŮSTU PRŮMĚRNÉ MZDY V ČR

ZDROJ: ČESKÝ STATISTICKÝ ÚŘAD, 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. Jedná se o činnosti, které ČT nezajišťuje svými interními kapacitami. Příjemci jsou tedy autoři, scenáristé, herci, režiséři, majitelé práv i jednotlivé speciální štábní profese, či nezávislé producentské firmy v případě koprodukční nebo zakázkové 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).

Rozpočet výrobního úkolu na rok 2019 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).

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 výrobních nákladů připadne v roce 2019 na nákup licencí 485 mil. Kč. Z toho nejvíce bude vynaloženo na sportovní práva a práva k nakoupeným filmům, seriálům, dokumentům a dalším pořadům.

V roce 2019 plánuje Česká televize provozovat 6 programů: 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 10 hodinovou vysílací dobou. V úhrnu vysílací doba všech programů České televize dosáhne 43 800 hodin.

STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE PROGRAMOVÝCH OKRUHŮ

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
ČT1, ČT2, ČT :D a ČT art	1 039 467	1 053 891	-14 424	-1 %
ČT24	323 009	324 446	-1 437	0 %
ČT sport ⁽¹⁾	361 558	555 988	-194 430	-35 %
akvizice (nákup filmů, seriálů, dokumentů atd.)	233 529	240 337	-6 808	-3 %
distribuční filmy	70 030	108 556	-38 526	-35 %
vývoj	13 670	13 600	70	1 %
ostatní	43 737	39 292	4 445	11 %
nealokované barterové rezervy ⁽²⁾	140 000	140 000	0	0 %
nealokované prostředky ⁽³⁾	60 000	113 890	-53 890	-47 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 285 000	2 590 000	-305 000	-12 %

STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE ŽÁNŘŮ

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
dramatická tvorba ⁽⁴⁾	506 884	574 521	-67 637	-12 %
zpravodajství	348 539	346 029	2 510	1 %
sportovní přenos, záznam ⁽¹⁾	330 918	527 010	-196 092	-37 %
publicistika	182 261	182 502	-241	0 %
tvorba pro děti (všechny žánry)	151 331	156 982	-5 651	-4 %
zábava ⁽⁵⁾	120 668	105 401	15 267	14 %
dokument	114 251	111 337	2 914	3 %
divadlo, hudba, event	38 762	38 183	579	2 %
vývoj	13 670	13 600	70	1 %
akvizice (nakoupené filmy, seriály a další)	189 875	196 434	-6 559	-3 %
akvizice tvorba pro děti (nakoupené pořady)	43 654	43 903	-249	-1 %
ostatní	44 187	40 208	3 979	10 %
nealokované barterové rezervy ⁽²⁾	140 000	140 000	0	0 %
nealokované prostředky ⁽³⁾	60 000	113 890	-53 890	-47 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 285 000	2 590 000	-305 000	-12 %

- (1) Nižší objem nákladů na sportovní pořady je dán tím, že v roce 2019 se neuskuteční tolik velkých sportovních akcí, jako tomu bylo v roce 2018 (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 dramatická tvorba je i v roce 2019 pilířem 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. I v roce 2019 se počítá s výrobou původních vánočních pohádek z produkce České televize, které již neodmyslitelně patří k tradici vánočního vysílání.
- (5) Objem zábavné tvorby v roce 2019 je ovlivněn především předvýrobou nového soutěžního pořadu pro amatérské kuchaře „Peče celá země“ dle licence od britské veřejnoprávní BBC. Pořad bude vysílán v roce 2020.

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 téměř 40 % provozních nákladů. Významnými položkami jsou dále ostatní osobní a sociální náklady, energie, stravovací služby a prodej výrobků a opravy a udržování. V následující tabulce jsou uvedeny jednotlivé druhy provozních a režijních nákladů.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
náklady na vysílací síť a přenosy ⁽¹⁾	282 200	322 000	-39 800	-12 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (vysílání) ⁽²⁾	232 500	232 900	-400	-0 %
náklady spojené se správou a výběrem TV poplatků ⁽³⁾	128 200	133 300	-5 100	-4 %
ostatní osobní náklady a sociální náklady ⁽⁴⁾	125 200	122 571	2 629	2 %
energie ⁽⁵⁾	98 000	90 000	8 000	9 %
stravovací služby a prodej výrobků ⁽⁶⁾	64 900	39 000	25 900	66 %
opravy a udržování ⁽⁷⁾	54 700	54 200	500	1 %
bartery – propagace, reklama pořadů ČT a jiné ⁽⁸⁾	50 466	57 829	-7 363	-13 %
podpora technických systémů ⁽⁹⁾	49 000	46 200	2 800	6 %
správa budov, ostraha, úklid, vodné a stočné	42 300	44 000	-1 700	-4 %
i-vysílání, streaming a nové platformy ⁽¹⁰⁾	41 600	27 500	14 100	51 %
nájemné a půjčovné ⁽¹¹⁾	34 000	30 600	3 400	11 %
odvody Státnímu fondu kultury ČR ⁽¹²⁾	33 000	33 000	0	0 %
podpora a rozvoj počítačových systémů ⁽¹³⁾	31 000	32 000	-1 000	-3 %
odpis nevyhozených TVP a ostatních pohledávek ⁽¹⁴⁾	30 000	30 000	0	0 %
drobný majetek a civilní kostýmy ⁽¹⁵⁾	29 900	29 100	800	3 %
výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby ⁽¹⁶⁾	28 500	32 500	-4 000	-12 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (prodej práv) ⁽¹⁷⁾	21 400	26 400	-5 000	-19 %
právní činnost při vymáhání TVP ⁽¹⁸⁾	20 000	20 600	-600	-3 %
materiál ⁽¹⁹⁾	19 700	19 300	400	2 %
leasing osobních automobilů ⁽²⁰⁾	17 000	15 500	1 500	10 %
videonosiče, audionosiče a zálohové nosiče	16 600	17 500	-900	-5 %
pojistné (úrazové, majetku a odpovědnosti)	16 300	16 300	0	0 %
poplatky ČTÚ za kmitočty	13 300	14 000	-700	-5 %
náklady na činnost Rady ČT	11 884	11 900	-16	-0 %
právní a poradenská činnost	10 800	12 000	-1 200	-10 %
členské příspěvky (EBU, Euronews atd.)	9 800	12 300	-2 500	-20 %
jiné náklady ⁽²¹⁾	176 750	172 500	4 250	2 %
PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY celkem	1 689 000	1 695 000	-6 000	-0 %

- (1) Náklady na vysílací síť a přenosy představují náklady spojené se satelitním a terestrickým šířením všech programů České televize. V souvislosti s přechodem na DVB-T2 došlo k ukončení vysílání v multiplexu MUX1a. A v návaznosti na novou smlouvu spojenou se službami nového přechodového multiplexu 11 došlo k poklesu nákladů na distribuci a vysílání DVB-T.
- (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. Nižší náklady jsou plánovány u odměny České poště za inkaso televizních poplatků v důsledku úbytku poplatníků využívajících službu SIPO a v oblasti vymáhání televizních poplatků.
- (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 2019 se týká zejména oblasti sociálních nákladů. Rozpočet sociálních nákladů je tvořen 2 % ze mzdových nákladů předchozího roku, což má souvislost s úpravou smluvních mezd provedenou v roce 2018.
- (5) Náklady na spotřebu energie zahrnují elektrickou energii, teplo a plyn. Plánované zvýšení rozpočtu je v souladu s novou vysoutěženou cenou za elektrickou energii, ve které se odráží aktuální výrazný nárůst cen energií oproti minulým obdobím.
- (6) V listopadu 2018 došlo ke změně ve způsobu poskytování stravování zaměstnancům ČT v Praze. Změna přinesla větší kontrolu nad kvalitou poskytovaných služeb i cenou jídel a prodávaného zboží. Česká televize nese celkové náklady na nákup surovin a poskytování služby, zároveň ale přijímá výnosy za prodaná jídla a zboží. V roce 2019 bude již tato služba poskytována celoročně, proto jsou i plánovány vyšší náklady, než v předchozím roce.
- (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) Barterové náklady na propagaci a reklamu pořadů České televize jsou položkou rozpočtově neutrální, tj. ve stejné výši jsou plánovány i na výnosové straně rozpočtu.
- (9) Podpora technických systémů představuje servisní podporu na zajištění provozu technických zařízení. Servisní podpora je povinná platba dodavateli technologie, v rámci které dodavatel

zajišťuje pravidelnou podporu používaným systémům (jak HW, tak SW). Zvýšení nákladů je očekáváno v souvislosti s přípravou nové smlouvy na servisní zajištění serverové technologie DNPS II.

- (10) 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 platform. Navýšení prostředků v roce 2019 podporuje cílený rozvoj těchto technologií a služeb, který je strategický pro samotný rozvoj České televize v dnešním multi-mediálním prostoru.
- (11) 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 plánovaných prostředků v roce 2019 souvisí s obsazením nového postu v Istanbulu, spolu s rozšířením krajských redakcí v Plzni a Ústí nad Labem.
- (12) 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.
- (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) 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.
- (15) 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 2019 souvisí s plánovanou vyšší obnovou výpočetní techniky (počítače, monitory a notebooky). Dále pak se širším dovybavením technologickými zařízeními pro centrální oset.
- (16) 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. Na snížení nákladů v roce 2019 má vliv, že rok 2018 byl rokem volebním (volba prezidenta ČR, volby do třetiny Senátu Parlamentu ČR a volby do zastupitelstva jednotlivých obcí) a tudíž objem výzkumů prováděných pro pořady související s volbami, byl výrazně vyšší. V roce 2019 proběhnou pouze volby do Evropského parlamentu.
- (17) Náklady na kolektivní správu autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva (prodej práv) zahrnují potřebná oprávnění k realizaci prodeje práv, produktů ČT a merchandisingu. Tyto náklady tedy přímo souvisí s realizovanými prodeji, tedy dodatečnými výnosy České televize.

- (18) 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.
- (19) 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.
- (20) Česká televize využívá leasing osobních aut místo jejich nákupu, jelikož na základě provedené analýzy bylo vyhodnoceno, že tato varianta bude efektivnější pro řízení a provozování rozsáhlého vozového parku. Naproti tomu nedochází k výdajům na straně investic. V roce 2019 je již počítáno s kompletní obnovou vozového parku.
- (21) Položka jiné náklady v sobě zahrnuje náklady na telefonní služby, zahraniční a tuzemské cestovné, náklady na reprezentaci, náklady na činnosti informačních technologií, útvarů techniky, korporátních vztahů a komunikaci, marketingu, personálního, finančního, právního, programového, vývojového, obchodního, projektového a dalších útvarů.

DPH BEZ NÁROKU NA ODPOČET

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. Výše DPH bez nároku na odpočet je dána objemem všech uskutečněných nákupů (tedy výrobních, provozních a investičních) v daném roce.

V červenci 2017 vstoupila v platnost novela zákona o DPH, která umožnila České televizi nárokovat si zpět DPH ve vyšším objemu, než tomu bylo v předchozích letech. Stále však platí, že ČT nemá nárok na 100 % DPH a bude tak nadále v tomto směru znevýhodněna oproti komerčním subjektům působícím v oblasti audiovizu. Díky novele zákona o DPH z července 2017 získala Česká televize jasná pravidla, jakým způsobem krátit nárok na odpočet DPH a díky tomu může spolehlivě předvídat výši budoucích disponibilních prostředků, což je zásadní v okamžiku, kdy v České republice probíhá přechod na nový vysílací standard DVB-T2 a Česká televize se má podílet na jeho financování.

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

Plán investic na rok 2019 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 tis. Kč)	Rozpočet 2019
informační technologie a digitální archiv	101 200
televizní technika a technologie	70 100
správa areálu, elektro, vzduchotechnika	68 700
generační obměna televizní techniky	65 600
generační obměna infrastruktury	45 600
ostatní	22 800
INVESTICE celkem	374 000

GENERAČNÍ OBMĚNA TELEVIZNÍ TECHNIKY A INFRASTRUKTURY

V souladu s dlouhodobými plány jsou i pro rok 2019 plánovány významné prostředky na realizaci investičních akcí související s nutnou generační obměnou televizní techniky a infrastruktury areálu České televize na Kavčích horách v Praze. Tento areál byl postaven v 60. a 70. letech 20. století a některé technologie a výrobní kapacity jsou stále původní a mnohdy již za hranicí životnosti. Generační obměna se dále týká areálu ČT v Ostravě. Česká televize tedy postupně v rámci svých finančních možností investuje do výrobního areálu, aby mohl být využíván pro výrobu pořadů i v budoucnu.

Několikaletý plán obnovy areálu ČT na Kavčích horách a v Ostravě byl sestaven v roce 2016. Plán předpokládá, že v letech 2016 až 2022 bude do generační obměny investováno téměř 900 mil. Kč.

(v mil. Kč)	2016 - 2018	2019	2020 - 2022	CELKEM
investice do generační obměny techniky a infrastruktury	359	111	400	870

Pro rok 2019 jsou do plánu zařazeny tyto nejvýznamnější položky:

- Další etapa postupné rekonstrukce v současné době již nevyhovujících střešních konstrukcí (nevyhovující krytina a izolace)
- Náhrada agregátu pro potřeby osvětlovací techniky

- Rekonstrukce výměňkové stanice v objektu OPC (zabezpečuje topení a chlazení)
- Třetí etapa obnovy mixážních pultů a náhrada pracovních stanic zvukové postprodukce

PŘEVODY Z ROKU 2018

Do roku 2019 jsou také převáděny prostředky původně plánované na rok 2018 ve výši 100 mil. Kč. Jedná se o investice, u kterých byly započaty činnosti související s výběrem dodavatele v roce 2018, ale nedošlo ještě k úplnému plnění. Odhad převáděných investic vychází z očekávání v době sestavování rozpočtu. Do konce roku 2018 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 2018 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 2019 jsou celkové odpisy dlouhodobého majetku plánovány na obdobné úrovni jako v roce 2018. 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 VÝDAJŮ SPOJENÝCH S PŘECHODEM NA DVB-T2 (1080p)

DRUHÁ VLNA DIGITALIZACE

Projekt DVB-T2 patří mezi největší projekty České televize pro období 2018 až 2021. Celkové výdaje jsou odhadovány na 900 mil. Kč až 1,3 mld. Kč. Zahrnuje nejen vlastní přechod na vysílací standard DVB-T2/HEVC, ale také nutný přechod formátu záznamu obrazu ve vysokém rozlišení z 1080i na 1080p. Z hlediska dlouhodobé strategie bylo do projektu nutné zařadit i vypracování koncepce udržitelného rozvoje nových platforem a s tím související strategii vývoje 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).

Vlastní přechod na standard DVB-T2: nejviditelnější částí projektu a také částí, která má bezprostřední dopad na diváky je vlastní přechod z vysílacího standardu DVB-T/HEVC a DVB-T/MPEG4 na standard DVB-T2/HEVC. Zahrnuje v sobě několik etap, přičemž přípravná fáze a spuštění přechodové sítě již byly realizovány. Na realizaci čeká finální fáze spojená s vypínáním multiplexu veřejné služby.

Přechod na 1080p: přechod na standard 1080p je sice pro běžné diváky prakticky neviditelný proces, ale pro televizi představuje zcela zásadní technologickou změnu. Důvodem přechodu je nekompatibilita formátu 1080i s přenosovým standardem DVB-T2/HEVC. Výsledkem jsou zcela jiné nároky na celý postprodukční řetězec zahrnující jak systémový záznam, tak i kamery. Jedná se také o datová pole s dvojnásobně propustnými datovými sběrnici a konečně o zcela jiný systém odbavení televizních programů a tím větší nároky na přenos signálu. Přechod si vyžádá postupnou obměnu všech produkčních řetězců ČT a představuje zásadní investiční projekt spojený s vysokými náklady. Pro úplnost je třeba zmínit i veškerou přenosovou techniku, která bude touto postupnou obměnou také dotčena.

Nové platformy – perspektivní distribuční mix ČT: při tak razantní změně ve vysílání ČT a v celém mediálním prostředí ČR se nelze vyhnout i ostatním distribučním platformám. Ačkoli je zákonem určeno, jako hlavní distribuční platforma terestrické vysílání nelze ignorovat rozvoj ostatních distribučních sítí, protože jejich služby stále více využívají i diváci ČT. Pojem distribuční mix není platný pouze pro vysílatele jako je ČT, ale každý individuální divák si podle svých zájmů a možností definuje svůj vlastní distribuční mix, v jehož rámci „konzumuje“ televizní vysílání. V rámci projektu je třeba definovat budoucí vztah České televize k satelitnímu a kabelovému vysílání včetně IPTV a v neposlední řadě redefinovat cíle oblasti nových platforem. V rámci projektu DVB-T2 musí proběhnout hloubková analýza současného stavu i vysílání. Součástí projektu je i nalezení optimální míry integrace s vysíláním ve standardu DVB-T2, jehož nedílnou součástí je rovněž HbbTV. Rovněž je nutné odpovědět na otázku, jaké činnosti a v jakém objemu si bude Česká televize zajišťovat vlastními silami a které činnosti bude naopak třeba v zájmu udržitelného rozvoje zajišťovat externími službami.

Plánované výdaje související s přechodem na DVB-T2 na rok 2019 zahrnují především náklady spojené se službami nového přechodového multiplexu 11, vlastní informační kampaň k přechodu, projekt nové vysílací platformy a investiční výdaje spojené s technologickou změnou přechodu na standard 1080p.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2019	Rozpočet 2018	Rozdíl	%
výdaje související s přechodem na DVB-T2 (standard 1080p)	366 000	294 000	72 000	24 %

V roce 2019 budou probíhat tři základní fáze celého projektu:

- (1) Dokrývání:** do konce roku 2018 bude realizována a zprovozněna první vlna dokrývačů. V roce 2019 bude pokračovat výstavba dalších dokrývačů v místech, kde se měřením ověří nutnost jejich nasazení a vyloučí se možnost vzniku nežádoucího rušení.
- (2) Příprava ostré fáze přechodu:** příprava na zahájení vlastního přechodu zahrnuje změnu existujících smluv zajišťujících vysílání, aby bylo podle nich možno jednak ukončit vysílání ve standardu DVB-T a následně i přechod na finální síť ve standardu DVB-T2/HEVC. Dále bude třeba zajistit 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.
- (3) Zahájení vypínání vysílání ve standardu DVB-T v listopadu 2019.**

Česká televize je schopná vynaložit prostředky spojené s přechodem na nový vysílací standard DVB-T2 (1080p) díky novele zákona o DPH z července 2017, která stanovila pro ČT a ČRo jasná pravidla pro odpočet DPH na vstupu. Česká televize tak může předvídat budoucí disponibilní prostředky a plánovat jejich využití, včetně alokace prostředků na financování přechodu na DVB-T2 (standard 1080p).

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 2018	Očekávaná skutečnost 2018	Rozpočet 2019
Výnosy celkem	6 960 000	6 800 000	6 674 000
Náklady celkem před DPH bez nároku na odpočet	6 790 000	6 640 000	6 514 000
Výsledek hospodaření před DPH bez nároku na odpočet	170 000	160 000	160 000
Úpravy o nepeněžní a mimořádné položky	463 000	641 336	613 000
Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	633 000	801 336	773 000
Změna stavu pracovního kapitálu	100 000	100 000	-10 000
Výdaje spojené s nabytím práv k pořadům	-348 000	-364 000	-304 000
Čistý peněžní tok před úroky a investicemi	385 000	537 336	459 000
Přijaté úroky	37 000	37 600	5 000
Investice	-416 000	-316 000	-374 000
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ	6 000	258 936	90 000

Počáteční stav peněžních prostředků	2 200 000	2 236 564	1 925 000
Čistá změna peněžních prostředků za období	6 000	258 936	90 000
Převedené investice a činnosti	-160 000	-193 500	-232 000
Výdaje související s přechodem na DVB-T2 (1080p)	-294 000	-200 000	-366 000
DPH bez nároku na odpočet	-170 000	-160 000	-160 000
Doplatek DPH - platba Finančnímu úřadu dle rozhodnutí o snížení nároku odpočtu DPH v minulých letech	-92 000	-17 000	-40 000
KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	1 490 000	1 925 000	1 217 000

POROVNÁNÍ S DLOUHODOBÝMI PLÁNY

Dlouhodobé plány programového, technického, personálního a ekonomického rozvoje České televize na léta 2017 – 2021 byly vypracovány ve 2. a 3. čtvrtletí 2016. Od té doby došlo ke změně ekonomických a legislativních podmínek, které mají vliv na parametry a předpoklady použité při sestavování finančního výhledu.

Hlavní události z let 2017 až 2018 s dopadem na ČT:

- 1. Přechod na DVBT-T2 (1080p):** Uvolnění pásma 700 MHz a s tím související přechod na DVB-T2/HEVC je vynuceným krokem souvisejícím s rozhodnutím Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/899 ze dne 17. května 2017 o využívání kmitočtového pásma 470–790 MHz v Evropské unii. Následně byl nastavován legislativní rámec procesu přechodu v ČR a v září 2017 začala platit tzv. Diginovela. Finanční a organizační nároky přechodu na nový vysílací standard dopadají významně na Českou televizi a představují výdaje neplánované v dlouhodobých plánech.
- 2. Novela zákona o DPH:** V červenci 2017 vstoupila v platnost novela zákona o DPH, která mění způsob, jakým si může Česká televize nárokovat DPH na vstupu. Tato změna má významný dopad na nákladovou položku DPH bez nároku na odpočet, která je součástí rozpočtu ČT.
- 3. Výrazný růst průměrné mzdy v ČR:** V rozpočtu na rok 2017 bylo počítáno s 2% růstem mezd, což vycházelo z reality na trhu práce v té době. Během roku 2017 však došlo v České republice k vyššímu zvyšování mezd v soukromém i veřejném sektoru a průměrná mzda v ČR se meziročně zvýšila o více jak 6 %. Růst mezd pokračuje i v roce 2018, a za celý rok se předpokládá nárůst průměrné mzdy v ČR o téměř 9 %. Česká televize musela na daný vývoj reagovat zvýšením mezd a tím došlo k nárůstu mzdových nákladů v roce 2019 oproti předpokladům v dlouhodobých plánech o 200 mil. Kč.
- 4. Změna přístupu finanční správy ke způsobu krácení DPH v letech 2011 až 2015:** Doplatky DPH vznikly 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 (2011 až 2015). 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 však nemá odkladný účinek na rozhodnutí. Z pohledu cash flow tato částka představuje neplánovaný výdaj, který snižuje stav finančních prostředků oproti rozpočtu i dlouhodobým plánům.

Vzhledem k tomu, že po schválení dlouhodobých plánů došlo k objektivním změnám s dopadem na výdaje České televize, má význam se při porovnání rozpočtu a dlouhodobých plánů soustředit především na hlavní finanční kritérium, kterým je zůstatek finančních prostředků na konci období. Z důvodu srovnatelnosti je pak nutné tento stav očistit o neplánované výdaje v podobě doplatek DPH za roky 2011 až 2015 zaplacené v letech 2017 až 2019. Dopad ostatních externích vlivů dokáže Česká televize pro rok 2019 pokrýt z vnitřních úspor.

(v mil. Kč)	Rozpočet 2019	Dlouhodobý plán 2019
POČÁTEČNÍ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	1 925	1 607
čistá změna peněžních prostředků za období	+90	+252
DPH bez nároku na odpočet	-160	-550
výdaje související s přechodem na DVB-T2 (1080p)	-366	0
převody projektů a investic z roku 2018	-232	0
neplánované výdaje - doplatek DPH	-40	0
KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	1 217	1 309
zohlednění doplatků DPH zaplacených v roce 2017, 2018 a 2019 (výdaje neplánované v dlouhodobých plánech)	+98	
STAV FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ PŘED PLATBOU DOPLATKŮ DPH	1 315	1 309

Stav finančních prostředků k 31. 12. 2019 před zaplacením doplatků DPH by byl 1 315 mil. Kč, tedy o +6 mil. Kč nad úroveň předpokládané v dlouhodobých plánech.

Přehled o peněžních tocích na roky 2018 až 2019 vychází z informací známých v okamžiku jeho sestavování (listopad 2018). 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)	2016	2017	Odhad 2018	Rozpočet 2019
dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	2 783 046	2 745 544	2 747 044	2 889 044
licence k pořadům	448 834	540 273	530 273	520 273
zásoby	947 871	903 675	903 675	903 675
pohledávky	743 674	809 716	860 050	820 050
finanční majetek	2 341 404	2 236 564	1 925 000	1 217 000
ostatní krátkodobá aktiva	289 649	443 274	443 274	443 274
AKTIVA celkem	7 554 478	7 679 046	7 409 316	6 793 316
fond TVP	4 003 067	3 990 812	3 721 082	3 105 082
vlastní jmění a sociální fond	2 629 678	2 623 137	2 623 137	2 623 137
závazky	913 500	1 061 331	1 061 331	1 061 331
ostatní krátkodobé závazky	8 233	3 766	3 766	3 766
PASIVA celkem	7 554 478	7 679 046	7 409 316	6 793 316

PŘÍLOHA 2: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2016 - 2019

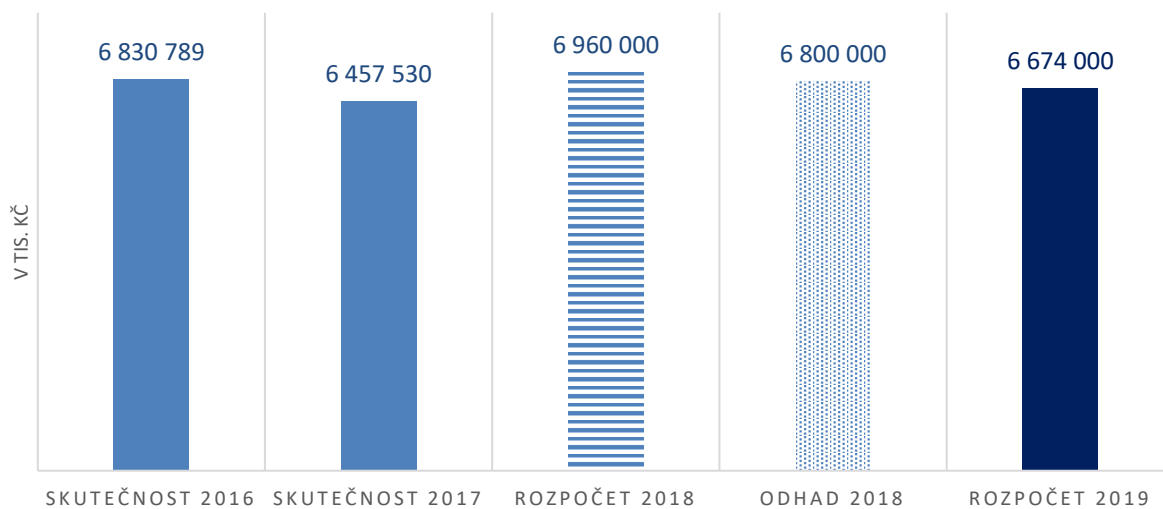
(v tis. Kč)	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Rozpočet 2018	Odhad 2018	Rozpočet 2019
výnosy z podnikatelské činnosti	707 893	639 410	768 000	768 000	670 000
ostatní výnosy	287 171	113 593	65 000	67 000	47 000
čerpání fondu televizních poplatků	5 835 725	5 704 527	6 127 000	5 965 000	5 957 000
VÝNOSY celkem	6 830 789	6 457 530	6 960 000	6 800 000	6 674 000
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	1 801 563	1 850 355	1 995 000	1 985 000	2 040 000
výrobní úkol	2 248 188	2 203 735	2 590 000	2 505 000	2 285 000
provozní a režijní náklady	1 712 912	1 652 325	1 695 000	1 640 000	1 689 000
DPH bez nároku na odpočet	590 829	342 878	170 000	160 000	160 000
odpisy dlouhodobého majetku	449 029	461 358	500 000	500 000	490 000
odpisy ocenitelných práv, změna stavu zásob, aktivace	28 268	-53 121	10 000	10 000	10 000
NÁKLADY celkem	6 830 789	6 457 530	6 960 000	6 800 000	6 674 000
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	0	0	0	0	0

(v tis. Kč)	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Rozpočet 2018	Odhad 2018*	Rozpočet 2019
investice	552 177	415 884	416 000	449 500	374 000

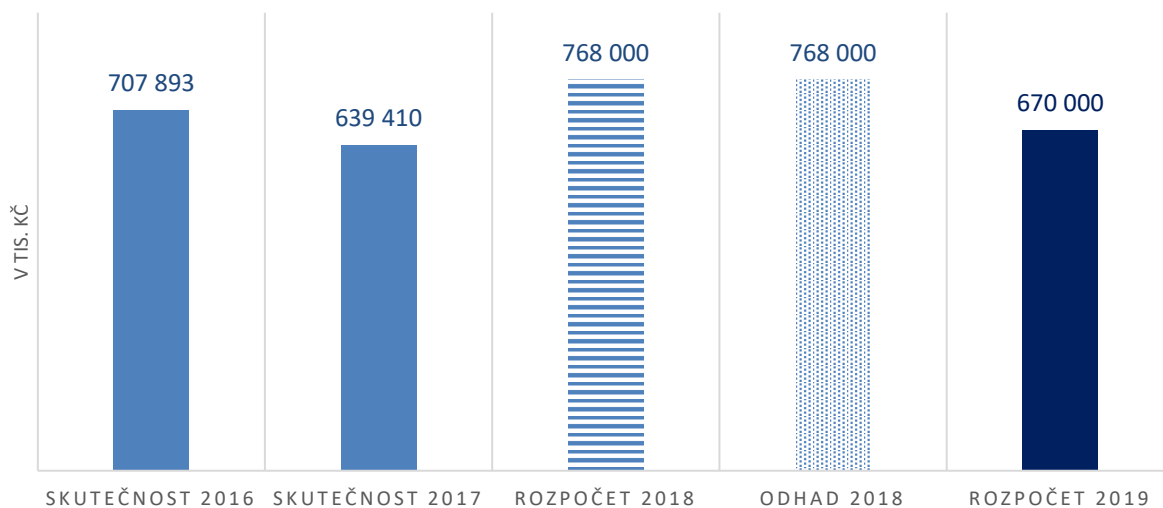
*roční odhad včetně přesunů z roku 2017

(v tis. Kč)	Skutečnost 2016	Skutečnost 2017	Rozpočet 2018	Odhad 2018	Rozpočet 2019
příjem z televizních poplatků	5 690 429	5 664 548	5 660 000	5 660 000	5 640 000

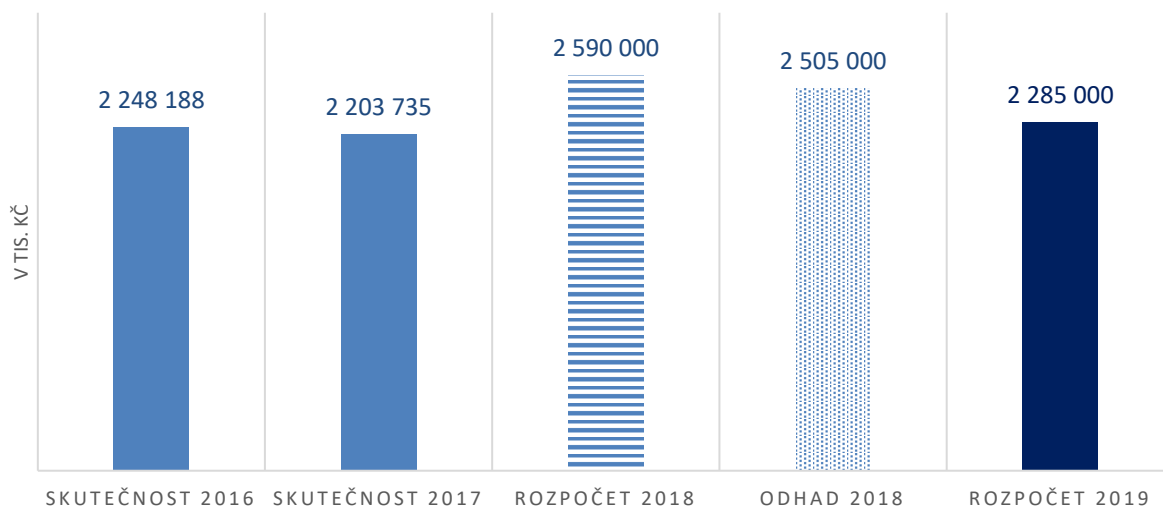
NÁKLADY A VÝNOSY



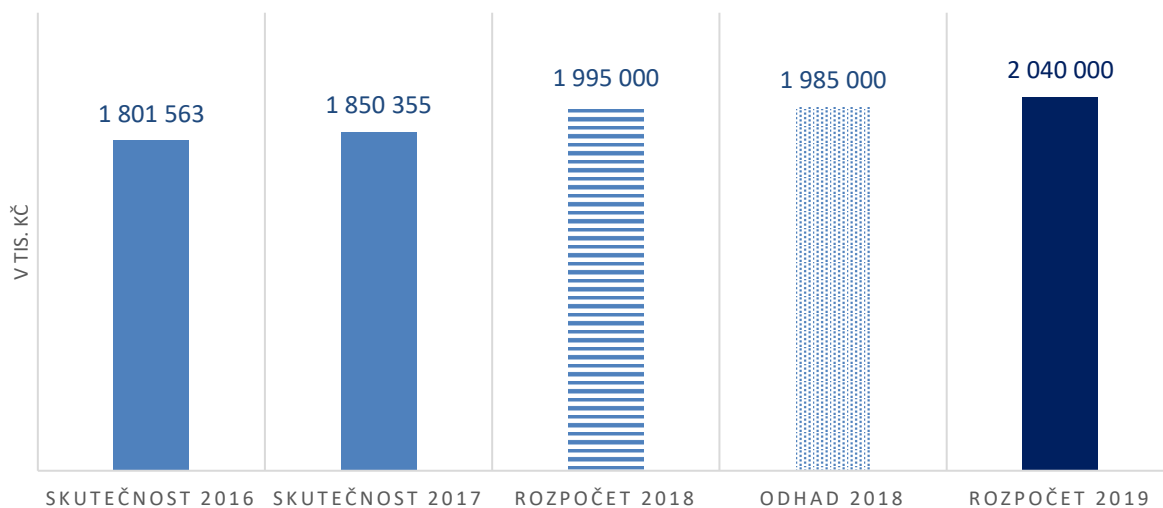
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI



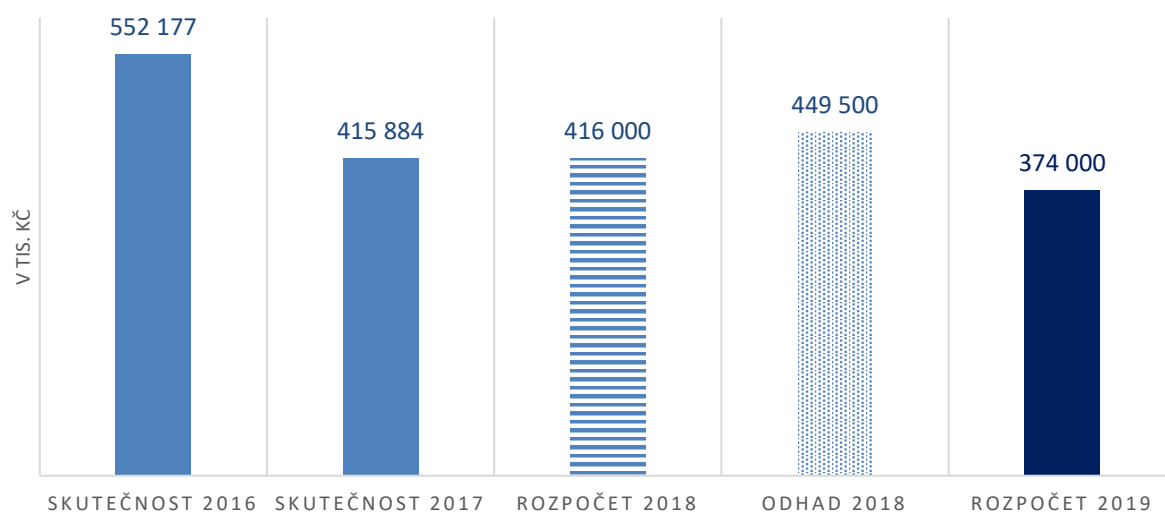
VÝROBNÍ ÚKOL



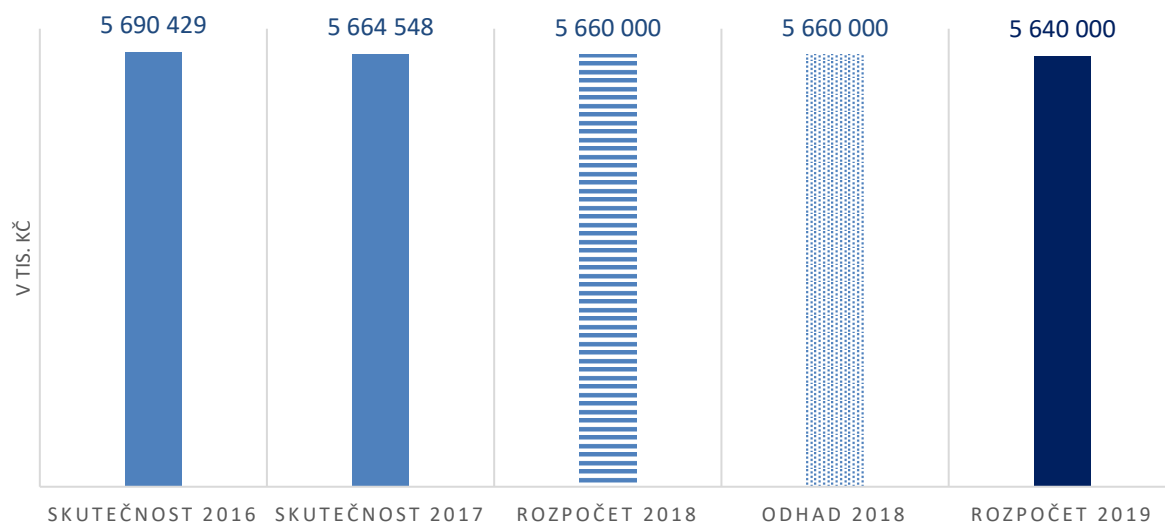
MZDY ZAMĚSTNANCŮ A ZÁKONNÉ POJIŠTĚNÍ KE MZDÁM



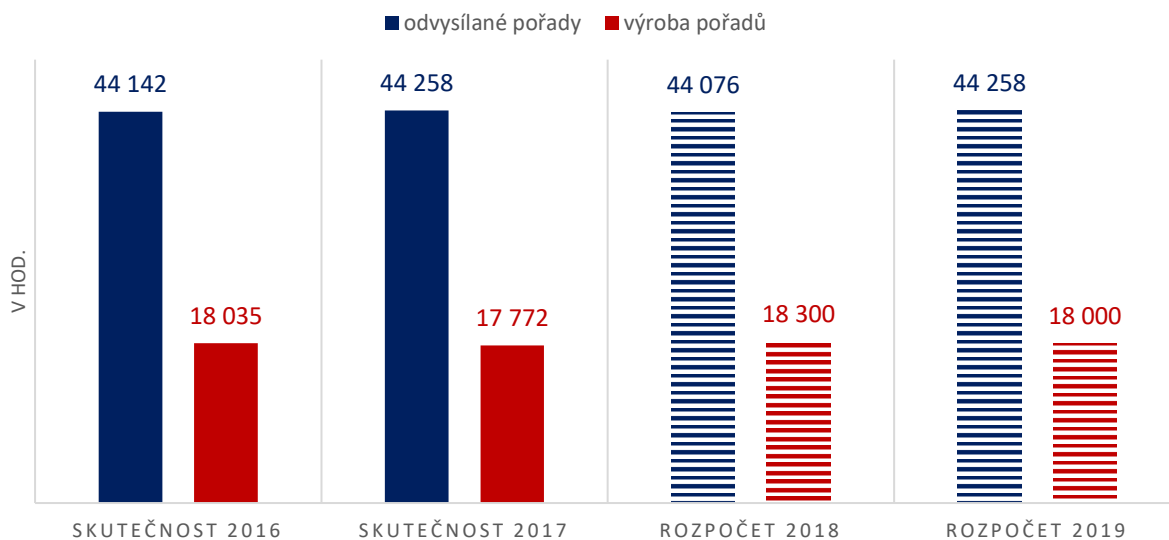
INVESTICE



PŘÍJEM Z TELEVIZNÍCH POPLATKŮ



ODVYSÍLANÉ POŘADY A VÝROBA POŘADŮ



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

