



ROZPOČET ČESKÉ TELEVIZE

na rok 2022

Vypracoval: David Břinčil, ředitel divize Finance a provoz

Předkládá: Petr Dvořák, generální ředitel České televize

prosinec 2021

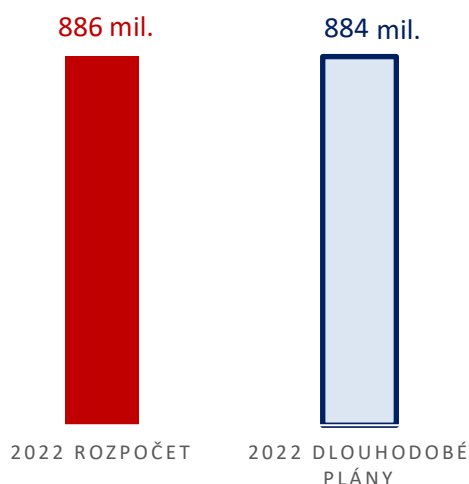
OBSAH

1.	SHRNUTÍ ROZPOČTU	3
2.	TELEVIZNÍ POPLATKY	10
3.	ROZPOČET VÝNOSŮ	13
4.	ROZPOČET NÁKLADŮ	16
5.	INVESTIČNÍ ROZPOČET	27
6.	ZÁVĚR	29
	PŘÍLOHA 1: PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)	30
	PŘÍLOHA 2: ROZVAHA	31
	PŘÍLOHA 3: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2019–2022..	32

1. SHRNU TÍ ROZPOČTU

Rozpočet České televize na rok 2022 je sestaven na základě předloženého návrhu **Dlouhodobých plánů programového, technického, personálního a ekonomického rozvoje České televize na léta 2022-2026**. Rozpočet naplňuje hlavní finanční cíl těchto dlouhodobých plánů v podobě závazného zůstatku disponibilních finančních prostředků (dlouhodobého a krátkodobého finančního majetku) na konci roku 2022 ve výši 884 mil. Kč.

Finanční majetek stav k 31. 12. 2022



Základním východiskem pro sestavení rozpočtu je přizpůsobení výdajů finančním možnostem České televize. Zvyšující se ceny služeb a nákupů a rostoucí mzdy při fixní výši poplatku vyžadují neustálou revizi rozsahu činností, aby prostředky vynakládané na jejich realizaci odpovídaly příjmům. Průběžným hledáním vnitřních úspor usiluje Česká televize o minimalizaci dopadu nutných změn na kvalitu a šíři služeb poskytovaných divákům. Jak Česká televize upozorňuje i v dalších svých dokumentech zabývajících se hospodařením, nelze očekávat, že hledání efektivnosti zcela nahradí potřebu řešit dlouhodobé financování veřejné služby.

V porovnání s rozpočtem na rok 2021 je v roce 2022 očekáván vyšší příjem z televizních poplatků i vyšší výnosy z podnikatelské činnosti, u kterých se jedná především o navýšení plánovaného objemu barterových smluv souvisejících s výrobou pořadů.

Na straně nákladů se ve mzdách odráží dopad valorizace mezd dle Kolektivní smlouvy a další očekávaná potřebná navýšení mezd a odměn, které vyplývají i z aktuálních jednání s odborovými organizacemi České televize. Nárůst mzdových nákladů tak koresponduje s předpokládaným vývojem mezd a situací na trhu práce v České republice.

Provozní náklady zvyšuje skokové zdražení elektrické energie a záměr vysílat program ČT3 po celý rok 2022. Objemy plánovaných provozních nákladů pokrývají plnění z již uzavřených smluv a zohledňují i známý růst cen. Zároveň rozpočet počítá s větším rozsahem oprav a rekonstrukcí areálů ČT.

Kapitola výrobní úkol je ovlivněna vyšším objemem plánu již zmíněných barterových smluv. Obsahové zaměření jednotlivých programů České televize zůstává zachováno a tomu odpovídá i plánovaná šíře žánrů nově vyráběných pořadů. Rozpočet zahrnuje i náklady spojené s výrobou a odvysíláním velkých sportovních mezinárodních akcí konaných v roce 2022, ke kterým má Česká televize pořízena televizní práva (Mistrovství světa ve fotbale, Olympijské hry a Mistrovství světa v ledním hokeji).

Díky novele zákona o DPH schválené v září letošního roku bude mít Česká televize i pro rok 2022 oporu v zákoně při stanovení nároku na odpočet DPH na vstupu a bude tedy nadále používat postup zavedený v červenci 2017, který byl doposud finanční správou akceptován.

Rozpočet představuje základní nástroj ekonomického řízení České televize, který vychází z informací známých v době jeho sestavení. Finanční řízení České televize však nekončí sestavením rozpočtu, ale probíhá kontinuálně, průběžně vyhodnocuje nové skutečnosti a reaguje na ně s již výše uvedeným cílem, tedy přizpůsobování výdajů finančním možnostem ČT. Schopnost rychle se přizpůsobovat měnícím se podmínkám i v dobách zvýšené nejistoty, prokázala Česká televize zřetelně v posledních dvou letech v souvislosti s celosvětovou pandemií COVID-19.

Rozpočet na rok 2022 umožní České televizi:

vysílání **7** televizních programů       



zvýšení mezd zaměstnancům, stabilitu příjmu a další rozvoj vzdělávání pracovníků a vytváření podmínek pro jejich trvalý odborný růst,



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



provoz a rozvoj nové videoplatformy „iVysílání“,



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



tvorbu původního zahraničního a regionálního zpravodajství, včetně jejich dalšího rozvoje (**3** televizní studia, **4** krajská studia, **9** krajských redakcí a **11** zahraničních zpravodajů),



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



digitalizaci a archivaci programových fondů České a Československé televize,



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



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

TELEVIZNÍ POPLATKY

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 rozpočet	Rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 690 000	5 660 000	30 000	1 %

Pozn.: Více k televizním poplatkům v kapitole 2.

VÝNOSY A NÁKLADY

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021* rozpočet	Rozdíl	%
výnosy z podnikatelské činnosti	901 500	823 112	78 388	10 %
ostatní výnosy	32 500	51 888	-19 388	-37 %
zúčtování fondu televizních poplatků	6 236 000	6 060 000	176 000	3 %
VÝNOSY celkem	7 170 000	6 935 000	235 000	3 %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	2 337 000	2 247 000	90 000	4 %
výrobní úkol	2 350 000	2 315 000	35 000	2 %
provozní a režijní náklady	1 793 000	1 723 000	70 000	4 %
DPH bez nároku na odpočet	170 000	160 000	10 000	6 %
NÁKLADY před odpisy a změnou stavu zásob	6 650 000	6 445 000	205 000	3 %
odpisy dlouhodobého majetku	430 000	440 000	-10 000	-2 %
odpis pohledávek	80 000	40 000	40 000	100 %
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace	10 000	10 000	0	0 %
NÁKLADY celkem	7 170 000	6 935 000	235 000	3 %

*včetně přesunů z rok 2020

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

INVESTICE

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021* rozpočet	Rozdíl	%
investiční výdaje	380 000	445 000	-65 000	-15 %

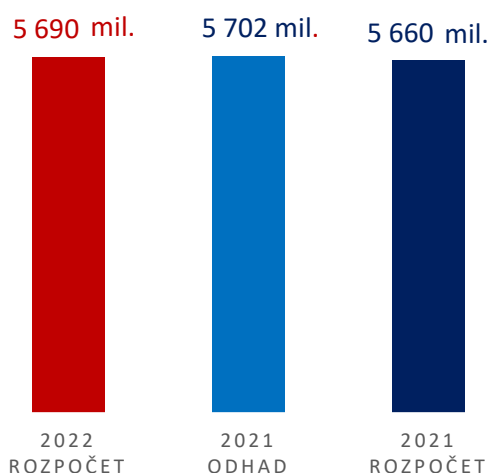
*včetně přesunů z rok 2020, rozpočet investic roku 2021 bez přesunů byl 380 mil. Kč

Pozn.: Více k investicím v kapitole 5.

ZÁKLADNÍ PARAMETRY ROZPOČTU

Příjem z televizních poplatků

(viz strana 10–12)

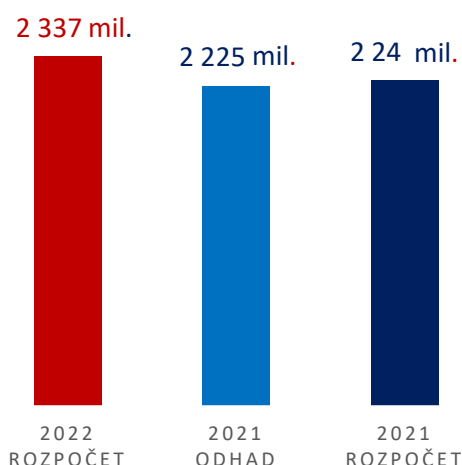


Televizní poplatky představují více než 90 % z celkových ročních příjmů České televize. Odhadovaná výše příjmů z televizních poplatků, tedy skutečně zaplacených televizních poplatků, je pro rok 2022 plánována ve výši 5,69 mld. Kč. Očekávané příjmy vychází z předpokládaného počtu evidovaných poplatníků a plánovaného objemu upomínacích akcí dlužníků v průběhu roku.

V roce 2021 byl zastaven propad v příjmech z televizních poplatků, ke kterému došlo v roce 2020 v důsledku opatření spojených s pandemií COVID-19 a České televizi se podařilo navýšit objem upomenutých dlužných poplatků a díky vyhledávacím akcím navýšit počet evidovaných poplatníků. Se stejným trendem počítá i plán na rok 2022.

Mzdové náklady

(viz strana 16–17)

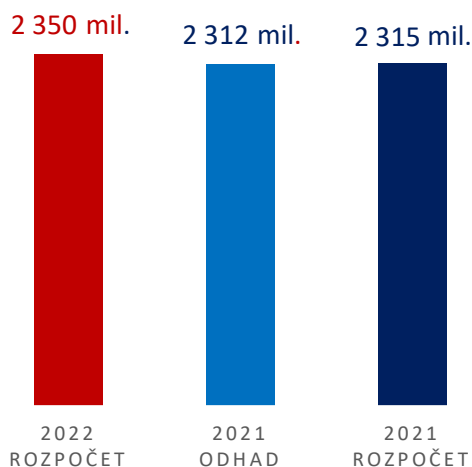


Položka rozpočtu mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění zahrnuje smluvní mzdy, náhrady mezd, mzdy za práci přesčas, příplatky ke mzdám dle zákoníku práce, odměny a povinné odvody zaměstnavatele na sociální a zdravotní pojištění vztahující se k zaměstnancům, jejichž počet vychází z potřeby zajistit všechny zákonné povinnosti, které jsou ČT uloženy a činnosti nutné k vlastní televizní tvorbě, která tvoří dvě třetiny odvysílaných pořadů na programech ČT (u komerčních televizí tvoří vlastní tvorba obvykle asi 15 % vysílání).

Očekávaná skutečnost roku 2021 je ovlivněna menším objemem vyplacených příplatků za práci přesčas oproti rozpočtu. Pro rok 2022 je plánována valorizace mezd v odhadované výši 3,5 %, která vyplývá z platné Kolektivní smlouvy. Skutečná výše valorizace se bude odvíjet od výše inflace za celý rok 2021.

Výrobní úkol

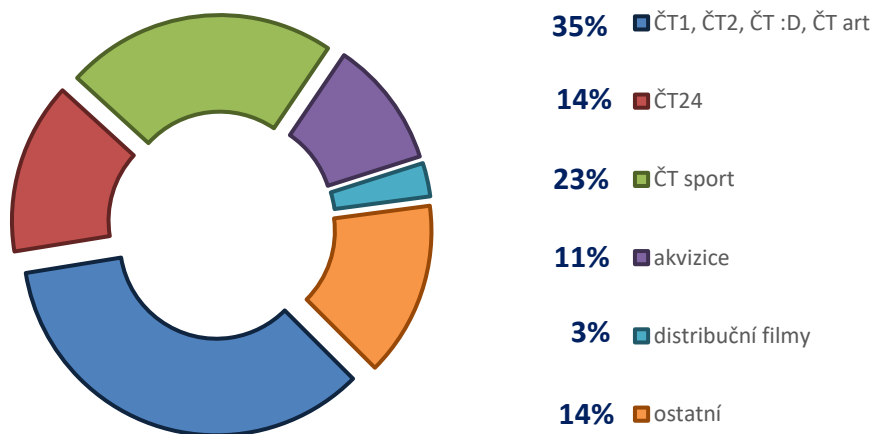
(viz strany 17–20)



Výrobní úkol představuje externí náklady, které musí Česká televize vynaložit na výrobu a pořízení pořadů. Jedná se o profese a činnosti, které Česká televize nezajišťuje pomocí interních kapacit (scénáristé, režiséři, výkonní umělci, štábní profese atd.). Výrobní úkol zahrnuje i nakoupená televizní práva (sportovní akce, filmy, seriály, zpravodajské agentury), která dohromady tvoří 28 % nákladů na výrobu.

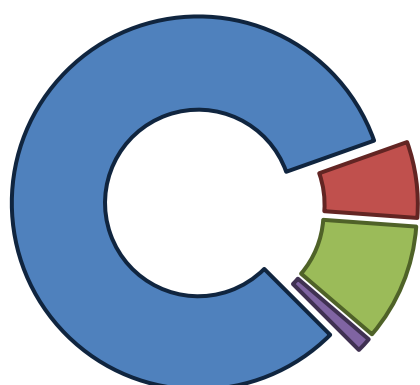
V rozpočtu roku 2022 jsou zahrnuty i prostředky na velké mezinárodní sportovní akce, ke kterým má Česká televize pořízena televizní práva (Olympijské hry v Číně, Mistrovství světa ve fotbale v Kataru a Mistrovství světa v ledním hokeji). Zvýšení výrobního úkolu v roce 2022 je dáno větším objemem plánovaných barterových smluv, které se ve stejném objemu odrážejí i v navýšení plánovaných výnosů. Po očištění o vliv barterových smluv je výrobní úkol pro rok 2022 nižší oproti roku 2021.

Výrobní úkol roku 2022 rozdělen podle užití



Provozní a režijní náklady

(viz strany 21–25)



82% ■ PROVOZ

7% ■ REŽIJNÍ NÁKLADY

10% ■ NÁKLADY PŘÍMO SPOJENÉ S VÝNOSY

1% ■ VNĚJŠÍ FAKTORY A NEPENĚŽNÍ NÁKLADY

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

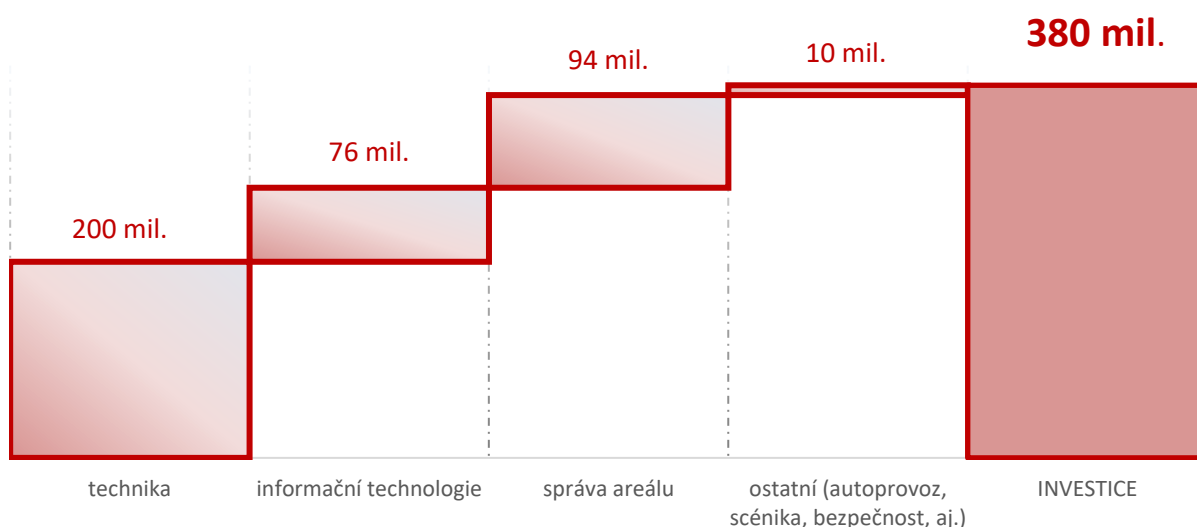
režie: pojištění osob, vozidel a majetku, právní a poradenská činnost, cestovné

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

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

Investiční výdaje

(viz strana 27)



2. TELEVIZNÍ POPLATKY

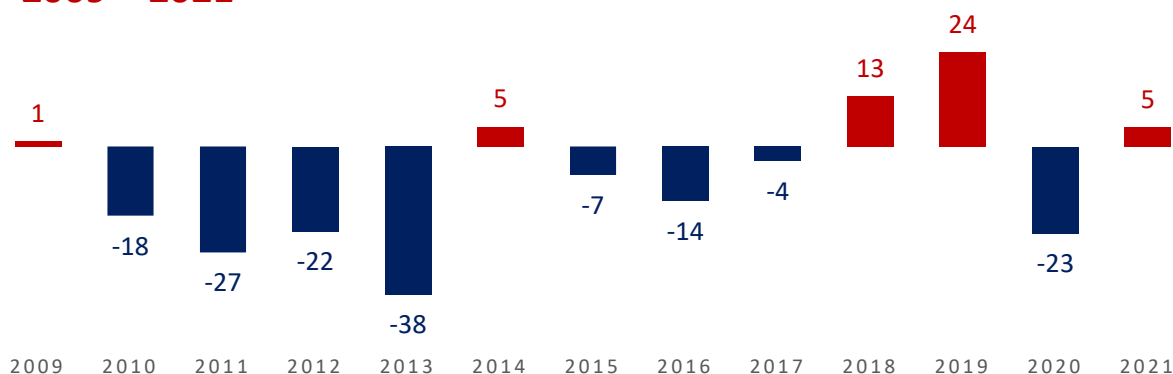
Systém výběru televizních poplatků se řídí zákonem č. 348/2005 Sb., o rozhlasových a televizních poplatcích, který mimo jiné upravuje i výši televizního poplatku na 135 Kč měsíčně, platnou od 1. 1. 2008. Zákon umožňuje České televizi pracovat s evidencí poplatníků, dále řeší problematiku upomínání dlužníků a soudního vymáhání dlužných televizních poplatků. V současné době platí televizní poplatky přibližně 79 % poplatníků s využitím služby České pošty SIPO, ostatní hradí poplatky přímo na účet České televize.



**více než 90 %
příjmů ČT**

Televizní poplatky představují hlavní zdroj financování České televize. Pro naplňování cílů a úkolů daných zákonem o České televizi je nezbytné, aby domácnosti i podnikatelské subjekty plnily svou zákonnou povinnost přihlásit se do evidence poplatníků a platit televizní poplatek. Na hospodaření České televize má negativní dopad skutečnost, že od roku 2008 se počet evidovaných poplatníků snížil a tím dochází k úbytku finančních prostředků, které má Česká televize k dispozici. **Celkový pokles evidovaných příjemců mezi roky 2009 a 2021 činí 104 tisíc, což představuje roční příjem ve výši 169 mil. Kč.**

Změna počtu příjemců 2009 – 2021



Pozn.: změny počtu příjemců z grafu představují rozdíl mezi stavem k 1.1 a 31.12. daného roku

Česká televize na tento vývoj reaguje tím, že v co největší míře využívá možnosti dané legislativou k tomu, aby identifikovala fyzické a právnické osoby, které nejsou k placení televizního poplatku přihlášeny. Za současných podmínek je jediným způsobem k získání nových poplatníků realizace pravidelných oslovovacích akcí s využitím dat od dodavatelů elektřiny. Bez jejich realizace by docházelo k výraznějším propadům poplatníků.

V roce 2020 došlo k meziročnímu poklesu evidovaných příjemců v důsledku vlivu pandemie COVID-19, kdy kvůli přijatým opatřením nemohly být prováděny v plném rozsahu aktivity zaměřené na vyhledávání neevidovaných domácností a firem a zároveň docházelo ze strany právnických osob a podnikatelů k odhlašování z evidence poplatníků z důvodů ukončení či přerušení podnikání. Již ve 2. polovině roku 2020 byly tyto činnosti opět obnovovány a v průběhu roku 2021 ještě navýšeny. Výsledkem zavedených změn je očekávané zvýšení počtu evidovaných příjemců na konci 2021.

Plánovaný příjem z televizních poplatků vychází z předpokládaného počtu evidovaných příjemců a objemu upomenutí dlužných poplatků. Příjem z televizních poplatků v roce 2020 byl ovlivněn výše zmíněným poklesem počtu evidovaných poplatníků a zároveň zvýšením dluhovosti v důsledku menšího množství upomínacích akcí během 1. poloviny roku 2020. Od 2. poloviny roku 2020 je činnost upomínání opět plně obnovena.

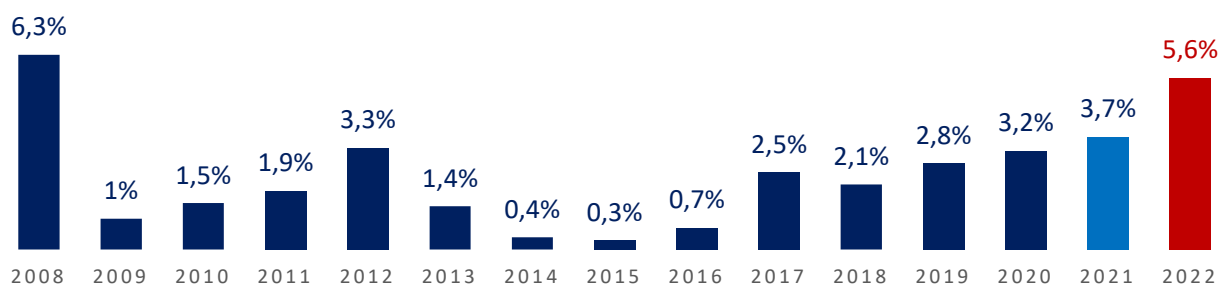
(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 690 000	5 702 000	5 660 000	-0,2 %	0,5 %

VLIV INFLACE NA PŘÍJEM Z TELEVIZNÍCH POPLATKŮ

Televizní poplatek je od roku 2008 stanoven ve výši 135 Kč měsíčně. Poplatek není navázán na inflaci ani jiný ekonomický ukazatel a rok 2022 bude již 15. rokem, po který zůstává nezměněn. Vzhledem k tomu, že od roku 2008 došlo v České republice ke zvýšení průměrné mzdy i růstu cen dalších vstupů potřebných pro výrobu pořadů, reálná hodnota poplatku se za 15 let výrazně snížila. Při zohlednění inflace bude reálná hodnota příjmů z televizních poplatků v roce 2022 již o 1,64 mld. Kč menší, než v roce 2008. Jinak řečeno, reálná výše televizního poplatku v roce 2022 bude činit jen 98 Kč. Pokud by televizní poplatek byl navázán na makroekonomický vývoj (inflaci) a tím si uchovával stejnou kupní sílu, byla by jeho výše v roce 2022 již 183 Kč.

Průměrná roční míra inflace

2008 – 2022

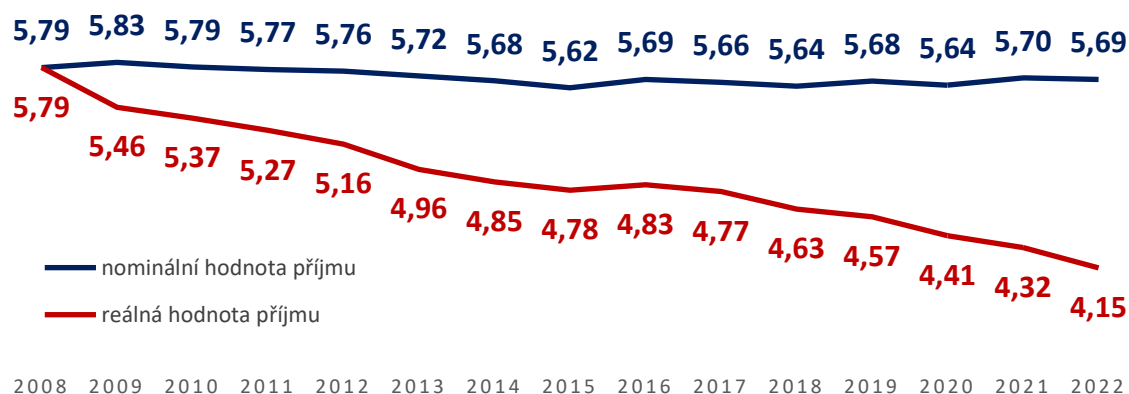


Zdroj: Český statistický úřad, Česká národní banka

Následující grafy ukazují, jak se od roku 2008 zvětšuje rozdíl mezi nominální a reálnou hodnotou příjmů z televizních poplatků, resp. hodnotou televizního poplatku. Reálná hodnota televizního poplatku je stanovena tak, že nominální hodnota poplatku ve výši 135 Kč je postupně očištěna o inflaci předchozího roku. Pro roky 2008 až 2020 jsou použity hodnoty inflace zveřejněné Českým statistickým úřadem a pro rok 2021 a 2022 je použita prognóza České národní banky známá v okamžiku přípravy dokumentu rozpočtu.

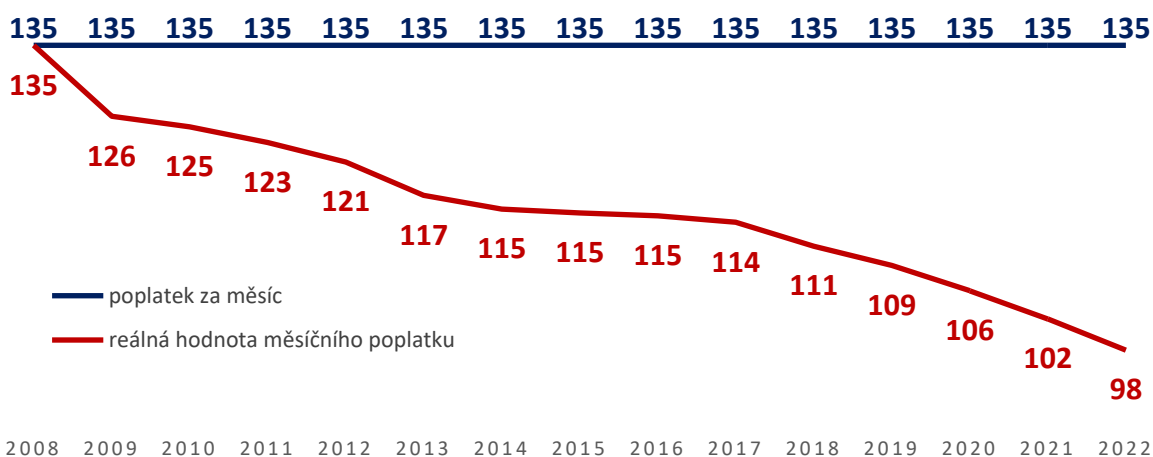
Nominální a reálná hodnota příjmů z tv poplatků

2008 – 2022 (v mld.)



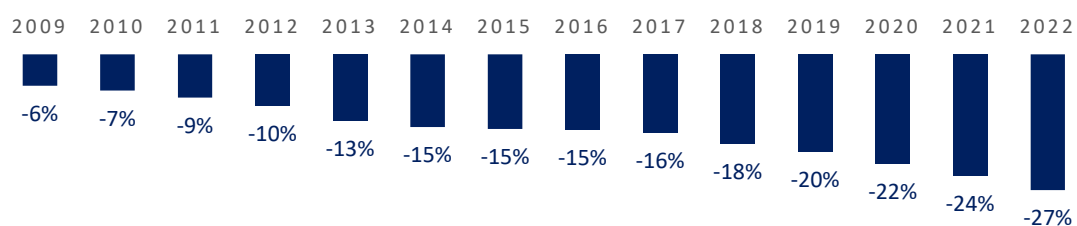
Nominální a reálná hodnota televizního poplatku

2008 – 2022 (v Kč)



Pokles reálné výše poplatku oproti roku

2008



3. ROZPOČET VÝNOSŮ

VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
reklama ⁽¹⁾	142 400	135 000	135 000	5 %	5 %
sponzoring a PP (mimo bartery)	248 500	279 740	245 740	-11 %	1 %
barterové operace (sponzoring, PP, vklady do výroby) ⁽²⁾	320 000	260 298	253 298	23 %	26 %
prodej práv ⁽³⁾	76 712	62 702	66 302	22 %	16 %
ostatní ⁽⁴⁾	113 888	104 161	122 772	9 %	-7 %
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI celkem	901 500	841 901	823 112	7 %	10 %

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

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

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

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

- Česká televize čtvrtletně převádí výnos z reklamy vysílané na programu ČT2 Státnímu fondu kultury České republiky. Z výnosu na tomto programu si Česká televize odečte prokázané účelně vynaložené náklady spojené s prodejem reklamy.
 - Výnosy z reklamy vysílané na programu ČT sport použije Česká televize na výrobu a vysílání pořadů se sportovní tematikou.
- (2) Barterové transakce představují výnosy, které přímo kryjí stejný objem nákladů ve výrobě a režijních nákladech. Výnosy z vkladů do výroby představují převážně vklady partnerů do výroby pořadů vyráběných Českou televizí. Výše těchto výnosů závisí na konkrétních typech pořadů vyráběných a vysílaných v daném roce, a proto se rok od roku liší. O stejnou částku se pak liší i na straně nákladů.
- (3) Prodej práv zahrnuje prodej práv k televizním pořadům a dalším produktům ČT, jako jsou DVD nosiče, knihy a merchandisingové produkty.
- (4) Do položky ostatní výnosy z podnikatelských činností jsou zahrnuty především výnosy ze stravování, z prodeje produkčních služeb, pronájmů, vysílání loterijních pořadů, výnosy z internetu, tržby z vydavatelské činnosti (Edice ČT) a prodeje zboží (prodejna ČT).

OSTATNÍ VÝNOSY

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
vymáhání televizních poplatků ⁽¹⁾	25 400	25 100	36 900	1 %	-31 %
úroky ⁽²⁾	3 000	5 800	10 000	-48 %	-70 %
jiné ⁽³⁾	4 100	25 988	4 988	-84 %	-18 %
OSTATNÍ VÝNOSY celkem	32 500	56 888	51 888	-43 %	-37 %

- (1) Výnosy u vymáhání televizních poplatků tvoří náhrady nákladů řízení v podobě nákladů na právní zastupování při soudním vymáhání dlužných televizních poplatků, vymožené soudní poplatky, přijaté úroky z výzev a žalob a přirážky k televizním přijímačům.
- (2) Výnosové úroky získává Česká televize z uložených volných finančních prostředků ve státních dluhopisech a na bankovních účtech.
- (3) Jiné výnosy představují zejména tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu, výnosy související s poskytovanými sociálními benefity a další drobné výnosy. Odhad skutečnosti za rok 2021 obsahuje i položky, které se ze své podstaty neplánují, jakou jsou kurzové zisky, mimořádné výnosy.

ZÚČTOVÁNÍ FONDU TELEVIZNÍCH POPLATKŮ

Zúčtování fondu televizních poplatků je účetní operace, která nepředstavuje příjem nebo výdej finančních prostředků. Je ovlivněno skutečným dokončováním výroby, pořizováním pořadů a jejich odvysíláním, nákupem majetku a přesným okamžikem jeho zařazení do používání. Tvorba a čerpání fondu jsou účetní operace, které nepředstavují změnu finančních prostředků v daném roce. Tvorba fondu představuje předepsané televizní poplatky dle aktuálního počtu evidovaných televizních příjemců. Předpis televizních poplatků je prováděn měsíčně. Výše čerpání fondu představuje rozdíl mezi celkovými ročními náklady na straně jedné a výší komerčních a ostatních výnosů na straně druhé. Fond poplatků je používán ke krytí nákladů, a to včetně nákladů, které nejsou zároveň výdaji daného roku, jako jsou například odpisy. Výše čerpání fondu je tedy ovlivněna i rozhodnutími o nákupech učiněnými v minulých letech a rozdílem mezi objemem nově vyrobených a odvysílaných pořadů. K čerpání fondu poplatků dochází až v okamžiku odvysílání pořadu nebo během doby odepisování majetku, nikoliv v okamžiku jejich pořízení a zaplacení. Rozdíl mezi odhadovaným příjmem z televizních poplatků (cash) a plánovaným čerpáním fondu televizních poplatků (náklady) je za rok 2022 předpokládán v částce 546 mil. Kč. Rozdíl mezi celkovými příjmy a celkovými výdaji je plánován ve výši 296 mil. Kč (více přehled Cash flow v Příloze č. 1).

4. ROZPOČET NÁKLADŮ

MZDY ZAMĚSTNANCŮ A ZÁKONNÉ POJIŠTĚNÍ KE MZDÁM

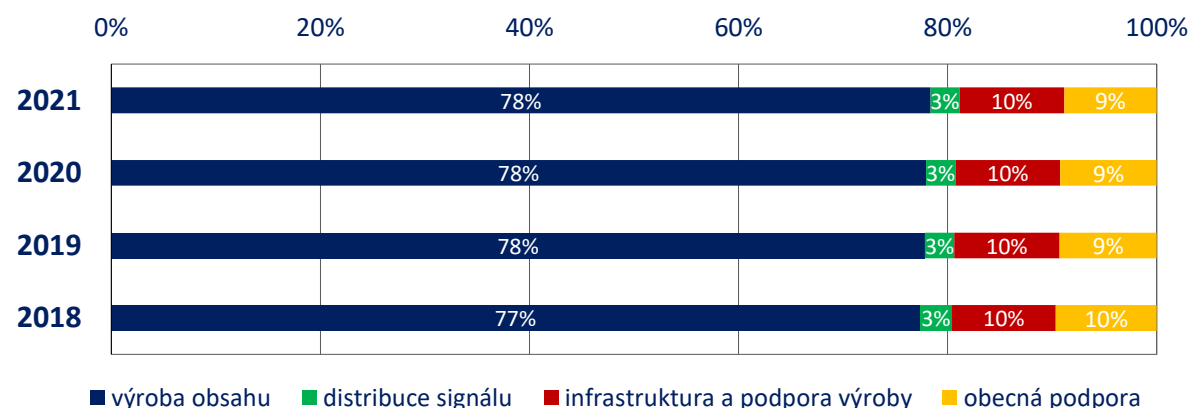
Mzdové náklady zahrnují smluvní mzdy, náhrady mezd, mzdy za práci přesčas, příplatky ke mzdám dle zákoníku práce, odměny a povinné odvody zaměstnavatele na sociální a zdravotní pojištění vztahující se k zaměstnancům, jejichž počet vychází z potřeby zajistit všechny zákonné povinnosti, které jsou ČT uloženy a činnosti nutné k vlastní televizní tvorbě, která tvoří dvě třetiny odvysílaných pořadů na programech ČT (u komerčních televizí tvoří vlastní tvorba obvykle asi 15 % vysílání). Vedle velkého objemu vlastní televizní tvorby ovlivňuje počet zaměstnanců také rozsáhlý komplex studií a dalšího televizního zázemí, které se k výrobě pořadů využívá.

Mzdové náklady pro rok 2022 počítají s valorizací mezd ve výši 3,5 %, která vyplývá z platné Kolektivní smlouvy. Skutečná výše valorizace se odvíjí od výše inflace a přesné procentní navýšení bude možné určit až bude známa inflace za rok 2021. Vzhledem k růstu mezd v celé české ekonomice (dle aktuální prognózy ČNB o 5,6 % v roce 2021 a 5,7 % v roce 2022) rozpočet počítá i s navýšením mezd nad rámec valorizace v případech, kdy u konkrétní profese dojde k výrazné změně ve výši tržní mzdy, v případech retenčního navýšení mzdy a v dalších specifických situacích. Požadavky na další úpravy mezd a odměn vyplývají i z jednání s odborovými organizacemi České televize. V roce 2020 činila výše průměrné mzdy v ČT 44 735 Kč, za rok 2021 je odhadována na výši 46 400 Kč. Z celkového rozpočtu mzdových nákladů na rok 2022 představují povinné odvody zaměstnavatele za zaměstnance (zdravotní a sociální pojištění) částku přibližně 585 mil. Kč. Z celkových hrubých mezd tvoří 89 % smluvní mzdy a náhrady mezd a 11 % mzdy a příplatky za práci přesčas, ostatní příplatky dle Zákoníku práce a mimořádné odměny. Odhad mzdových nákladů za rok 2021 je ovlivněn zejména nižším objemem příplatků za práci přesčas a menším počtem skutečně obsazených pracovních míst proti plánu.

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
mzdy zaměstnanců a povinné odvody (zákoné pojištění)	2 337 000	2 225 000	2 247 000	5 %	4 %

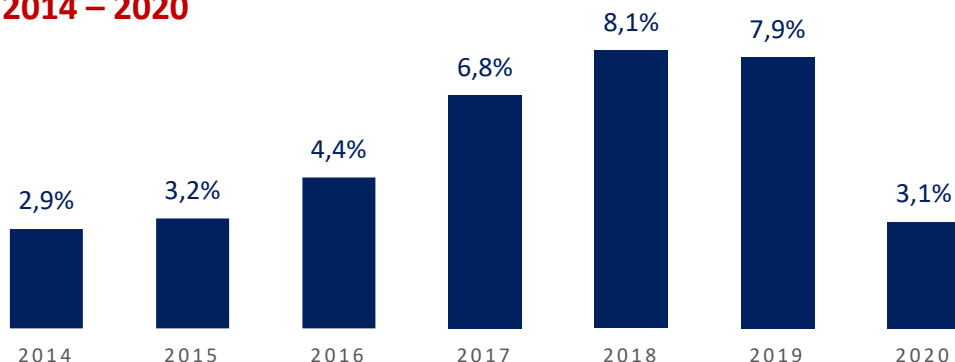
Počet zaměstnanců podle činnosti

2018 – 2021



Meziroční růst průměrné mzdy v ČR

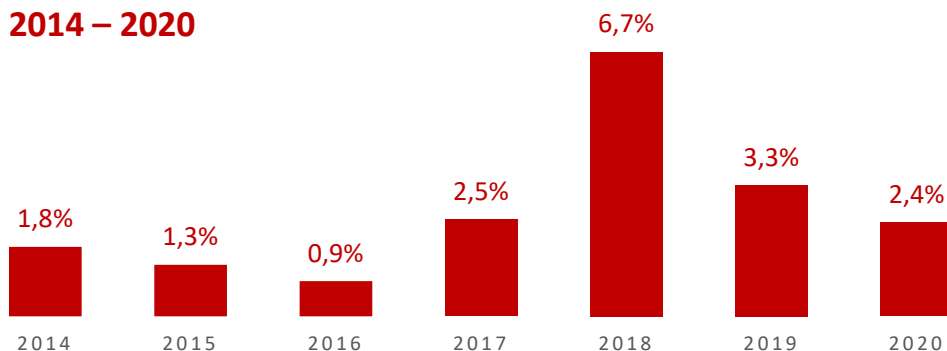
2014 – 2020



Zdroj: Český statistický úřad

Meziroční růst průměrné mzdy v ČT

2014 – 2020



VÝROBNÍ ÚKOL

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

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

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

Rozdělení prostředků mezi jednotlivé programy a žánry závisí na požadavcích programu v daném roce, na pořadech vyrobených v minulých letech, na objemu rozpracovaných projektů, na práci s archivem a akvizicí, a rovněž na tom, zda se v daném roce uskuteční události, jako jsou například volby nebo velké sportovní akce. Část plánovaných prostředků není alokována na žádný program ani žánr a o využití těchto prostředků na konkrétní účel se bude rozhodovat během roku podle toho, jak budou schvalovány projekty v daných žánrech na Programových radách. Část projektů bude pak financována v rámci barterových smluv, u kterých dochází k navýšení plánu proti roku 2021 (plán pro rok 2022 včetně barterových rezerv je ve výši 270 mil. Kč, plán pro rok 2021 byl ve výši 214 mil. Kč).

Z rozpočtu výrobního úkolu představují televizní práva více jak 668 mil. Kč (28 %). Největší část tvoří sportovní práva a práva k nakupovaným filmům, seriálům a dokumentům. V roce 2022 bude vynaloženo na vlastní tvorbu a akvizici pro děti 166 mil. Kč., což představuje 7 % vynaložených nákladů na výrobu pořadů.

V roce 2022 bude Česká televize vyrábět pořady pro vysílání na těchto programech: ČT1, ČT2, ČT3, ČT24, ČT sport, ČT :D a ČT art.

STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE PROGRAMOVÝCH OKRUHŮ

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
ČT1, ČT2, ČT3, ČT :D a ČT art ⁽¹⁾	821 098	951 843	909 138	-14 %	-10 %
ČT24	337 024	342 929	307 606	-2 %	10 %
ČT sport ⁽²⁾	533 222	609 827	539 637	-13 %	-1 %
akvizice (nákup filmů, seriálů, dokumentů atd.)	249 554	236 200	239 200	6 %	4 %
distribuční filmy ⁽³⁾	65 976	96 521	83 983	-32 %	-21 %
vývoj	7 467	10 375	12 090	-28 %	-38 %
ostatní a nealokované prostředky ⁽⁴⁾	112 851	57 989	93 246	-	21 %
VÝROBNÍ ÚKOL bez barterových rezerv	2 127 192	2 305 684	2 184 900	-8 %	-3 %
barterové rezervy ⁽⁵⁾	222 808	6 316	130 100	-	71 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 350 000	2 312 000	2 315 000	2 %	2 %

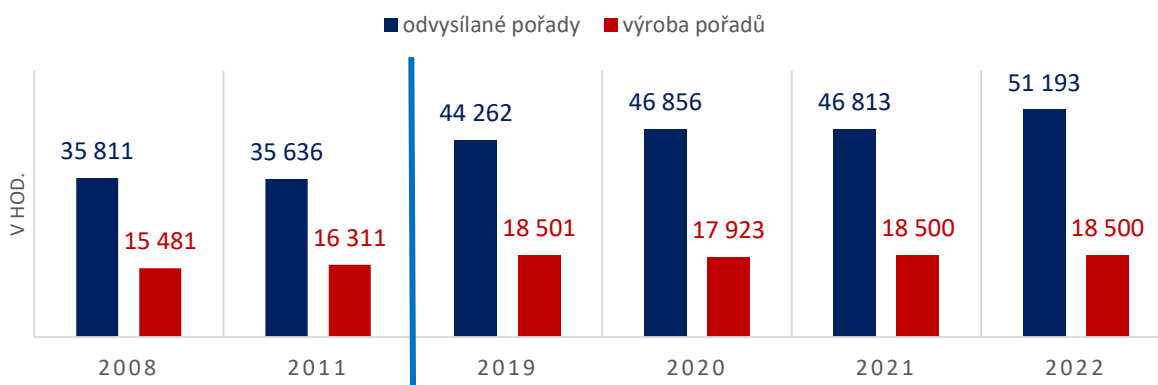
STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE ŽÁNŘŮ

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
sportovní pořady ⁽²⁾	520 500	596 242	525 315	-13 %	-1 %
dramatická tvorba ⁽³⁾	387 649	443 526	424 272	-13 %	-9 %
zpravodajství	359 356	370 426	329 696	-3 %	9 %
akvizice (nakoupené filmy, seriály a další)	249 554	236 200	239 200	6 %	4 %
publicistika	183 959	193 453	161 601	-5 %	14 %
zábava ⁽⁶⁾	146 331	219 307	216 898	-33 %	-33 %
dokument	123 175	134 433	135 961	-8 %	-9 %
divadlo, hudba, event	45 005	51 171	46 621	-12 %	-3 %
vývoj	7 467	10 375	12 090	-28 %	-38 %
ostatní a nealokované prostředky ⁽⁴⁾	104 196	50 551	93 246	-	12 %
VÝROBNÍ ÚKOL bez barterových rezerv	2 127 192	2 305 684	2 184 900	-8 %	-3 %
barterové rezervy ⁽⁵⁾	222 808	6 316	130 100	-	71 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 350 000	2 312 000	2 315 000	2 %	2 %

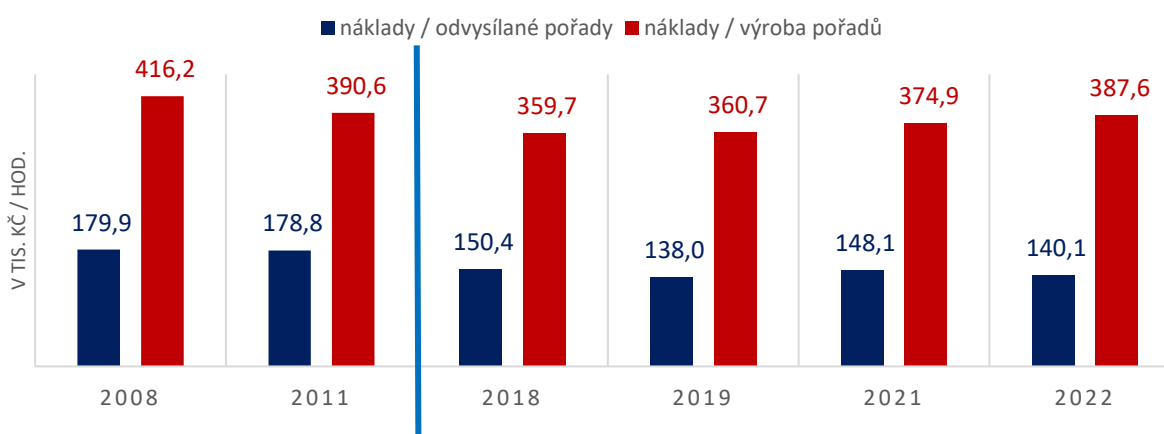
- (1) Meziroční snížení u položky „ČT1, ČT2, ČT3, ČT :D a ČT art“ představuje především pokles u programu ČT1, který má souvislost se snížením dramatické tvorby, tj. revidováním výroby velkých původních seriálů a solitérních pořadů u hrané tvorby, které vychází z dlouhodobých plánů.
- (2) Objem sportovních pořadů je na obdobné úrovni v porovnání rozpočtu 2022 a 2021. Nižší objem ve srovnání s odhadem roku 2021 je dán tím, že v očekávání jsou již zohledněny pořady, na které byly použity prostředky z nealokovaných barterových rezerv. V rozpočtu na rok 2022 je počítáno s prostředky na velké sportovní akce, ke kterým Česká televize nakoupila televizní práva (ZOH v Číně, MS ve fotbale a MS v ledním hokeji).
- (3) Velký podíl na výrobním úkolu představuje opět původní česká hraná tvorba (televizní filmy, seriály, minisérie). Tvorba dramatických pořadů obvykle přesahuje horizont 12 měsíců a roční rozpočet je tedy ovlivněn nejen zahájením nových výrob, ale též objemem předvýrob a rozpracovaností jednotlivých pořadů. Na meziroční snížení má vliv úprava vysílacího schématu především na ČT1, kdy v souladu s dlouhodobými plány dochází ke snížení počtu výroby původních seriálů a solitérních pořadů. A také snížením vkladů do distribučních filmů, na kterých se Česká televize podílí jako koproducent.
- (4) Nealokované prostředky představují částku, o jejíž rozdělení mezi jednotlivé programy a žánry se rozhoduje v průběhu roku dle průběžného schvalování projektů do výroby.

- (5) Barterové smlouvy, 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 a bude schválena výroba pořadu. Barterové smlouvy související s již známou výrobou pořadů jsou součástí hodnot výrobního úkolu alokovaných přímo u jednotlivých programů a žánrů (v roce 2022 celkem ve výši 47 mil. Kč, v roce 2021 ve výši 84 mil. Kč).
- (6) Snížení objemu finančních prostředků u zábavné tvorby je dáno zejména tím, že v roce 2022 nebude probíhat výroba pořadu StarDance.

ODVYSÍLANÉ POŘADY A VÝROBA POŘADŮ



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



PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY

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

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
provoz a režie	1 675 897	1 559 991	1 607 763	7 %	4 %
náklady přímo spojené s výnosy	117 103	131 009	115 237	-11 %	2 %
PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY celkem	1 793 000	1 691 000	1 723 000	6 %	4 %

Provozní náklady jsou spojené především s programem (kolektivní správa autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva), s distribucí signálu (náklady na vysílací síť a přenosy), a s výběrem televizních poplatků, které tvoří dohromady 41 %. Další významné položky jsou ostatní osobní a sociální náklady, energie, i-vysílání, streaming a nové platformy, podpory technických a počítačových systémů a opravy a udržování.

Provozní náklady budou ovlivněny výrazným zvýšením cen energií, které se v rozpočtu roku 2022 projeví nárůstem o 53 mil. Kč. Dále rozpočet počítá s vysíláním programu ČT3 po celý rok 2022, což má vliv na navýšení nákladů na odměnu autorům a výkonným umělcům za znovuuvedení díla (tzv. reprízné) o 25 mil. Kč proti rozpočtu roku 2021, který počítal s vysíláním pouze v části roku a rozpočet zahrnoval reprízné pro ČT3 ve výši 30 mil. Kč. Rozpočet také počítá s dalším rozvojem digitálních platform České televize a větším objemem prostředků na opravy a rekonstrukce.

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (vysílání) ¹⁾	288 875	284 603	262 603	2 %	10 %
náklady na vysílací síť a přenosy ²⁾	286 541	276 059	279 401	4 %	3 %
ostatní osobní náklady a sociální náklady ³⁾	214 445	203 376	214 910	5 %	0 %
energie ⁴⁾	144 148	88 413	91 183	63 %	58 %
náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků ⁵⁾	119 885	130 650	131 301	-8 %	-9 %
i-vysílání, streaming a nové platformy ⁶⁾	89 953	53 019	66 550	70 %	35 %
podpora technických systémů ⁷⁾	51 183	52 825	56 346	-3 %	-9 %
opravy a udržování ⁸⁾	49 615	37 553	39 790	32 %	25 %
správa budov, ostraha, úklid, vodné a stočné ⁹⁾	44 847	46 067	46 021	-3 %	-3 %
nájemné a půjčovné ¹⁰⁾	32 144	33 338	35 723	-4 %	-10 %

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
drobný majetek a civilní kostýmy ¹¹⁾	31 751	24 614	27 707	29 %	15 %
výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby ¹²⁾	29 470	31 848	32 042	-7 %	-8 %
podpora a rozvoj počítačových systémů ¹³⁾	23 350	25 313	34 125	-8 %	-32 %
materiál ¹⁴⁾	17 901	16 043	20 575	12 %	-13 %
pojistné (úrazové, majetku a odpovědnosti)	16 653	16 904	16 532	-1 %	1 %
leasing osobních automobilů ¹⁵⁾	16 613	15 909	16 992	4 %	-2 %
poplatky ČTÚ za kmitočty	16 050	13 500	13 500	19 %	19 %
náklady na činnost Rady ČT	14 439	10 893	12 893	33 %	12 %
členské příspěvky (EBU, aj.)	10 628	10 372	10 372	2 %	2 %
audit, právní, daňové a ostatní poradenství	9 655	14 376	17 298	-33 %	-44 %
videonosiče, audionosiče a zálohové nosiče	8 313	10 961	12 994	-24 %	-36 %
jiné náklady ¹⁶⁾	159 438	163 356	168 905	-2 %	-6 %
PROVOZ A REŽIE celkem	1 675 897	1 559 991	1 607 763	7 %	4 %

- (1) Kolektivní správa autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva (vysílání) představují zejména odměny za užití autorských práv a uměleckých výkonů spravovaných organizacemi pro kolektivní správu (OSA, Intergram a DILIA) a odměny autorům a výkonným umělcům za opětovné odvysílání pořadů (tzv. reprízné). Navýšení oproti rozpočtu 2021 představují náklady na reprízné spojené s vysíláním programu ČT3, jehož vysílání převážně čerpá z televizního archivu ČT. Původní plán na rok 2021 vycházel z předpokladu, že vysílání bude probíhat pouze do léta 2021.
- (2) Náklady na vysílací síť a přenosy zahrnují náklady spojené s terestrickým vysíláním všech programů České televize, které jsou vysílány ve formátu DVB-T2 (1080p). V návaznosti na smlouvu spojenou se službami vysílacího multiplexu došlo k meziročnímu zvýšení nákladů, což zohledňuje pravidelnou roční indexaci.
- (3) Ostatní osobní a sociální náklady zahrnují především zaměstnanecké benefity (příspěvek zaměstnancům na penzijní připojištění, osobní konta) dle Kolektivní smlouvy, dohody o provedení práce a o provedení činnosti, odstupné uvolňovaným zaměstnancům, náklady na vzdělávání a zajištění stravování zaměstnancům.
- (4) Náklady na spotřebu energie zahrnují elektrickou energii, teplo a plyn. Elektrickou energii nakupuje ČT prostřednictvím komoditní burzy. Rozpočet na rok 2022 zohledňuje skokové navýšení cen elektrické energie, ke kterému došlo na podzim 2021, a které ovlivní výši cen energií i v roce 2022.

- (5) Náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků představují zejména odměnu České poště za inkaso televizních poplatků prostřednictvím služby SIPO, náklady na upomínání dlužných televizních poplatků a soudní poplatky. Nižší náklady jsou plánovány u odměny České poště za inkaso televizních poplatků v důsledku úbytku poplatníků využívajících službu SIPO a v souvislosti se změnou v procesu upomínání dlužných poplatků, při kterém bude více využíváno interních kapacit.
- (6) Položka i-vysílání, streaming a nové platformy obsahuje zejména technické zajištění videoplatformy, podporu mobilních aplikací, hybridní televize (HbbTV) a teletextu. Navýšení prostředků v roce 2022 podporuje cílený rozvoj těchto technologií a služeb, který je strategický pro samotný rozvoj České televize v dnešním multi-mediálním prostoru.
- (7) 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).
- (8) Náklady na opravy a udržování zahrnují údržbu jednotlivých objektů, opravy podlahových krytin, opravy podhledů a osvětlení, revize a servis výtahů, opravy vodovodního řadu a další. Výše nákladů se odvíjí od plánu oprav v daném roce.
- (9) Náklady na správu budov, ostrahu, úklid, vodné a stočné souvisí s udržováním a správou objektů a zahrnuje především úklid, spotřebu vody, ostrahu, recepční služby, provoz podatelny a náklady na hasičský záchranný sbor.
- (10) Nájemné a půjčovné zahrnuje především náklady spojené s nájmy bytů a jiných prostor v souvislosti s činností zahraničních zpravodajů (11 destinací) a nájmy prostor využívaných regionálními zpravodaji (4 krajská studia a 9 krajských redakcí).
- (11) Položka drobný majetek a civilní kostýmy zahrnuje zejména výpočetní techniku, obnovu technologického zařízení techniky, oblečení pro moderátory, pracovní oděvy, telefony a kancelářský nábytek. Navýšení v roce 2022 souvisí s plánovanou vyšší obnovou výpočetní techniky (osobní počítače a notebooky) v důsledku vynuceného přechodu na Windows 11, kdy starší zařízení již nejsou hardwarově schopna vyhovět požadavkům nového systému.
- (12) Výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby představuje náklady na výzkumy, které se využívají především pro hodnocení úrovně a míry naplňování veřejné služby, pro hodnocení pořadů, jejich zařazování do vysílání a k prodeji reklamního času. Rok 2022 bude stejně jako rok 2021 rokem volebním. Proběhnou volby do Senátu Parlamentu ČR a budou se volit zastupitelstva jednotlivých obcí. Proto v roce 2022 bude objem prováděných výzkumů pro pořady související s volbami na srovnatelné úrovni jako v minulém 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) Položka materiál reprezentuje především náklady na ochranné pomůcky a spotřební materiál pro technické útvary ČT (např. kabely, montážní a technický materiál, elektromateriál atd.), dále pak náklady na odborný tisk a knihy a kancelářské potřeby.
- (15) Česká televize využívá operativní leasing osobních aut místo jejich nákupu, jelikož tato varianta je efektivnější pro řízení a provozování rozsáhlého vozového parku. Naproti tomu nedochází k výdajům na straně investic.
- (16) Položka jiné náklady zahrnuje provozní náklady napříč útvary České televize. Podle typu zajišťované činnosti jsou zde z nejdůležitějších služeb zahrnuty – pořízení softwaru (21 mil. Kč), služby spojené se správou objektů televizních studií (17 mil. Kč), pořízení náhradních dílů k technickým a IT zařízením (9 mil. Kč), náklady na cestovné (9 mil. Kč), telefonní a datové služby (8 mil. Kč), odborné činnosti (tlumočení do znakové řeči, ČT edu atd.) (8 mil. Kč), redakční a editorské činnosti webů ČT (7 mil. Kč), dramaturgické činnosti pro vývoj pořadů (7 mil. Kč), pohonné hmoty (6 mil. Kč) a poplatky a daně (5 mil. Kč).

Náklady spojené přímo s výnosy

(v tis. Kč)	2022 rozpočet	2021 odhad	2021 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
bartery – propagace, reklama pořadů ČT a jiné ⁽¹⁾	50 000	53 579	39 579	-7 %	26 %
odvody Státnímu fondu kultury ČR ⁽²⁾	28 000	40 000	28 000	-30 %	0 %
právní činnost při vymáhání TVP ⁽³⁾	18 000	17 600	27 600	2 %	-35 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (prodej práv) ⁽⁴⁾	21 103	19 830	20 058	6 %	5 %
NÁKLADY SPOJENÉ PŘÍMO S VÝNOSY celkem	117 103	131 009	115 237	-11 %	2 %

- (1) Barterové náklady na propagaci pořadů České televize jsou položkou rozpočtově neutrální, tj. ve stejné výši jsou plánovány i na výnosové straně rozpočtu.
- (2) Česká televize má podle zákona povinnost odvádět výnosy z reklamy vysílané na programu ČT2 (po odečtení účelně vynaložených nákladů) do Státního fondu kultury ČR. Plánovaný odvod se odvíjí od očekávaných výnosů z prodeje reklamy v daném roce.
- (3) Právní činnost při vymáhání TVP představuje náklady na právní zastoupení při soudním vymáhání dlužných televizních poplatků. Tyto náklady jsou kompenzovány na straně výnosů v podobě přiznaných náhrad.

- (4) Náklady na kolektivní správu autorů, provozovací honoráře, honoráře autorů a práva (prodej práv) zahrnují potřebná oprávnění k realizaci prodeje práv, produktů ČT a merchandisingu. Tyto náklady tedy přímo souvisí s realizovanými prodeji, tedy dodatečnými výnosy České televize.

DPH BEZ NÁROKU NA ODPOČET

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

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

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

Česká televize neúčtuje pouze o úhradě televizních poplatků, ale i o jejich předpisu, který je účtován jako pohledávka a navýšení fondu televizních poplatků. V případě neuhrazení jsou dlužné poplatky upomínány a vymáhány. Nedobytné a obtížně vymahatelné dluhy po uplynutí promlčecí lhůty jsou odepisovány. K části pohledávek z titulu nezaplacených předpisů televizních poplatků vykázaných v rozvaze je kalkulována opravná položka, která vyjadřuje pravděpodobnost zaplacení dlužných poplatků. Výše opravné položky je každý rok zveřejňována v příloze k účetní závěrce. V roce 2021 byla schválena novela exekučního řádu, která umožňuje dlužníkům v exekuci se za určitých podmínek zbavit části dluhu. V této souvislosti je pro rok 2022 odhadován vyšší odpis pohledávek. Jedná se o pohledávky, na které byla v minulosti kalkulována opravná položka a v plánu peněžních toků s jejich zaplacením nebylo z důvodu opatrnosti počítáno.

Účetní politiky vztahující se k odepisování dlouhodobého majetku a aktivaci a amortizaci pořízených a vyrobených pořadů jsou popsány v příloze k účetní závěrce České televize. Pro rok 2022 není plánována změna v používaných účetních metodách.

Transakce v zahraničních měnách

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

5. INVESTIČNÍ ROZPOČET

Česká televize investuje do obnovy svých výrobních kapacit a infrastruktury tak, aby byla schopná poskytovat veřejnosti služby dané zákonem. Při plánování nových nákupů je zvažována jejich využitelnost a potřeba pro činnosti ČT. Plán investic na rok 2022 zahrnuje především výdaje spojené s generační obměnou výrobního areálu, nákupy nové a modernizace stávající televizní techniky, licence a rozvoj informačních systémů nezbytných pro činnosti ČT a správu areálu.

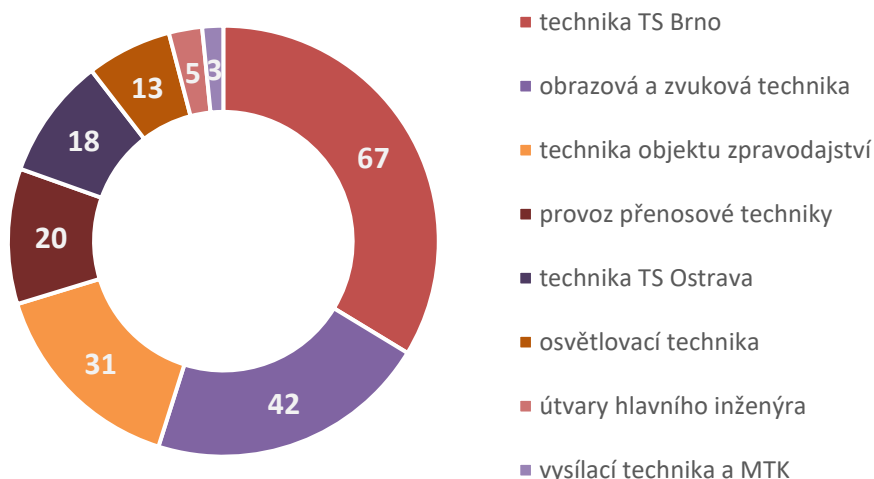
(v tis. Kč)	2022 rozpočet
technika	200 000
informační technologie	75 500
správa areálu	94 500
ostatní (autoprovoz, scénika, bezpečnost, aj.)	10 000
INVESTICE celkem	380 000

Pro rok 2022 jsou do plánu zařazeny tyto nejvýznamnější položky:

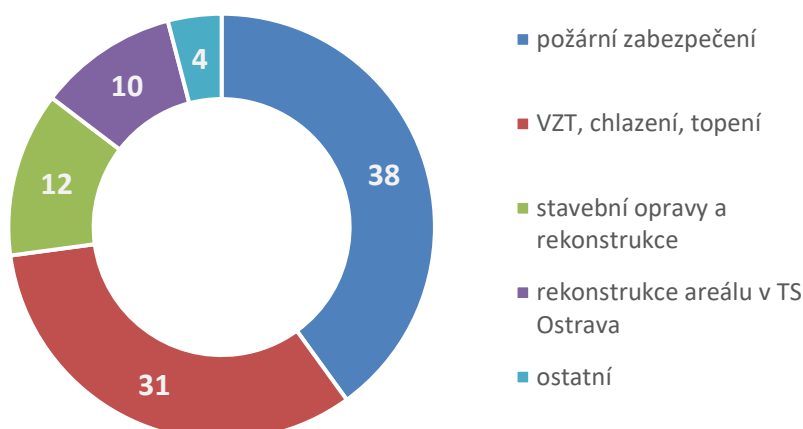
- Modernizace přenosového vozu v TS Ostrava
- Výměna matic studiového rozvodu objektu zpravodajství
- Výměna elektronického protipožárního systému v objektech Kavčích hor
- Obnova nákladních vozidel ve studiích

Dle jednotlivých funkčních celků je plán investic rozložen následovně:

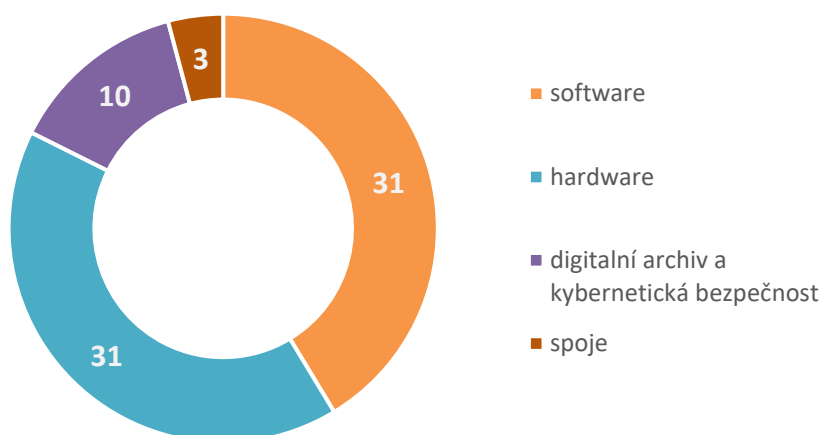
TECHNIKA (v mil. Kč)



SPRÁVA AREÁLU (v mil. Kč)



INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE (v mil. Kč)



Dále budou v roce 2022 prováděny investice naplánované na rok 2021, které však nebudou plně do 31. prosince 2021 realizovány a stanou se tak součástí plánu roku 2022.

Generační obměna televizní techniky a infrastruktury

V rámci dlouhodobých plánů je počítáno i s nutnou obnovou výrobního areálu ČT na Kavčích horách ve spojení i se značnými rekonstrukcemi její infrastruktury. Areál v Praze byl postaven v 60. a 70. letech 20. století a některé technologie a výrobní kapacity jsou stále původní a mnohdy již za hranicí životnosti. Generační obměna se dále týká areálu ČT v Ostravě. Česká televize tedy postupně v rámci svých finančních možností investuje do výrobního areálu, aby mohl být využíván pro výrobu pořadů i v budoucnu. V rámci generační obměny bude do roku 2022 proinvestováno **přes 1,2 mld. Kč**.

2012-2021	2022 - rozpočet	CELKEM (V MIL. KČ)
1 018	231	1 249

6. ZÁVĚR

Rozpočet na rok 2022 je sestaven v rámci finančních mantinelů stanovených v Dlouhodobých plánech a umožňuje zachování stávající programové nabídky, včetně pokračování vysílání programu ČT3, obnovu areálu a rozvoj nových videoplatforem. Při alokaci finančních prostředků je zachována struktura výdajů tak, aby byly primárně vynakládány na činnosti související s výrobou a vysíláním pořadů.

Základní formát dokumentu rozpočtu odpovídá podobě použité v minulých letech a umožňuje tak porovnání s hospodařením České televize v předchozích obdobích.

PŘÍLOHA 1: PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tis. Kč)	2022 rozpočet
Výnosy celkem	7 170 000
Náklady celkem	7 170 000
Výsledek hospodaření	0
Úpravy o nepeněžní a mimořádné položky	317 000
Výdaje spojené s nabytím práv k pořadům	-283 000
Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	34 000
Změna stavu pracovního kapitálu	47 000
Čistý peněžní tok před úroky a investicemi	81 000
Přijaté úroky	3 000
Investice*	-380 000
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ	-296 000
Počáteční stav peněžních prostředků**	1 182 000
Čistá změna peněžních prostředků za období	-296 000
KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ**	886 000

*Investiční výdaje jsou uvedeny v odhadu výdajů pro rok 2022 v souladu s dlouhodobými plány a nezahrnují případný převod nedokončených investic a částí projektu z roku 2021.

**Peněžní prostředky zahrnují dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek.

PŘÍLOHA 2: ROZVAHA

(v tis. Kč)	2019	2020	2021 odhad	2022 rozpočet
dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	2 881 907	2 788 134	2 793 134	2 743 134
licence k pořadům	232 899	247 276	237 276	227 276
zásoby	1 056 514	1 159 367	1 159 367	1 159 367
pohledávky a ostatní aktiva	1 624 524	1 691 512	1 693 512	1 566 512
finanční majetek	1 596 821	1 414 610	1 182 000	886 000
AKTIVA celkem	7 392 665	7 300 899	7 065 289	6 582 289
fond TVP	3 550 073	3 561 665	3 326 055	2 843 055
vlastní jmění a sociální fond	2 622 863	2 622 894	2 622 894	2 622 894
závazky	1 219 729	1 116 340	1 116 340	1 116 340
PASIVA celkem	7 392 665	7 300 899	7 065 289	6 582 289

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

PŘÍLOHA 3: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2019–2022

(v tis. Kč)	2019	2020	2021 rozpočet	2021 odhad	2022 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 675 771	5 642 900	5 702 000	5 660 000	5 690 000

(v tis. Kč)	2019	2020	2021 rozpočet	2021 odhad	2022 rozpočet
výnosy z podnikatelské činnosti	694 929	610 702	823 112	841 901	901 500
ostatní výnosy	77 496	94 317	51 888	56 888	32 500
spor DPH – úrok	-	22 939	-	-	-
čerpání fondu televizních poplatků	5 882 482	5 736 160	6 060 000	5 981 211	6 236 000
VÝNOSY celkem	6 654 907	6 464 118	6 935 000	6 880 000	7 170 000

mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	2 049 902	2 071 822	2 247 000	2 225 000	2 337 000
výrobní úkol	2 230 960	1 862 153	2 315 000	2 312 000	2 350 000
provozní a režijní náklady	1 838 693	1 916 565	1 723 000	1 691 000	1 793 000
DPH bez nároku na odpočet	87 122	96 234	160 000	162 000	170 000

NÁKLADY před odpisy, změnou stavu zásob a mimořádnými položkami	2019	2020	2021 rozpočet	2021 odhad	2022 rozpočet
odpisy dlouhodobého majetku	451 476	472 157	440 000	440 000	430 000
odpis pohledávek	34 478	33 401	40 000	40 000	80 000
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace	-37 724	-57 924	10 000	10 000	10 000
spor DPH – penále	-	69 710	-	-	-
NÁKLADY celkem	6 654 907	6 394 408	6 935 000	6 880 000	7 170 000

(v tis. Kč)	2019	2020	2021 rozpočet	2022 rozpočet
investice	473 556	412 676	445 000	380 000