



ROZPOČET ČESKÉ TELEVIZE

na rok 2023

Vypracoval: David Břinčil, ředitel divize Finance a provoz

Předkládá: Petr Dvořák, generální ředitel České televize

2. listopadu 2022

OBSAH

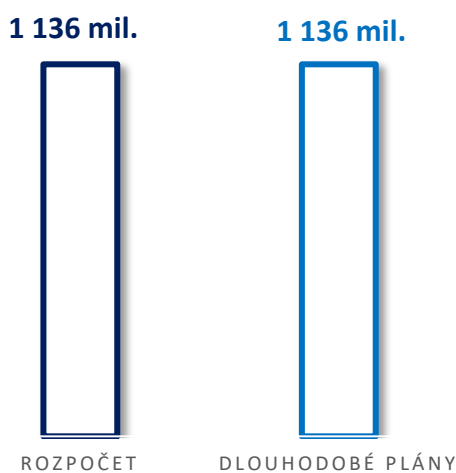
1.	SHRNUTÍ ROZPOČTU.....	3
2.	TELEVIZNÍ POPLATKY.....	10
3.	ROZPOČET VÝNOSŮ.....	14
4.	ROZPOČET NÁKLADŮ.....	17
5.	INVESTIČNÍ ROZPOČET.....	29
6.	ZÁVĚR.....	31
	PŘÍLOHA 1: PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW).....	32
	PŘÍLOHA 2: ROZVAHA.....	33
	PŘÍLOHA 3: VÝVOJ UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ V LETECH 2020–2023..	34

1. SHRNU TÍ ROZPOČTU

Rozpočet České televize na rok 2023 vychází z parametrů stanovených v **Dlouhodobých plánech programového, technického, personálního a ekonomického rozvoje České televize na léta 2023-2027**. Rozpočet naplňuje finanční cíl těchto dlouhodobých plánů v podobě zůstatku disponibilních finančních prostředků (dlouhodobého a krátkodobého finančního majetku) na konci roku 2023 ve výši **1 136 mil. Kč**.

Finanční majetek

stav k 31. 12. 2023



Základním východiskem pro sestavení rozpočtu je přizpůsobení výdajů finančním možnostem České televize. Růst cen nakupovaných vstupů a mezd při fixní výši poplatku z roku 2008 vyžaduje neustálé přizpůsobování výdajů, a tedy i rozsahu činností, disponibilním prostředkům. Rozpočet také zohledňuje plán úsporných opatření na roky 2023 a 2024, které Česká televize vyhlásila v květnu 2022 jako reakci na nově vzniklou ekonomickou realitu projevující se zejména zrychlujícím se tempem růstu cen a v situaci, kdy neexistoval relevantní plán na zvýšení příjmů České televize v následujících dvou letech. Opatření snižují objem vyráběných a odvysílaných pořadů, aby takto uvolněné prostředky mohly být využity na pokrytí zvyšujících se cen vstupů u pokračujících činností nebo aktivit spojených se samotným provozem areálů ČT.

Vzhledem k tomu, že hlavním zdrojem financování České televize jsou televizní poplatky, jejichž výše se od roku 2008 nezměnila, jsou plánované příjmy pro rok 2023 na obdobné výši jako v roce 2022. Stejně tak zůstávají nezměněna pravidla regulující objem vysílání komerčních sdělení na programech ČT. Možnosti zvýšení příjmů v době rostoucích cen vstupů jsou tak v případě České televize velmi omezené. **Nevyřešené dlouhodobé financování nereflektující vývoj vnějších ekonomických podmínek tak nadále zůstává hlavním rizikovým faktorem pro budoucí existenci a rozsah veřejné služby v oblasti televizního vysílání.** Česká televize dlouhodobě čelí situaci neměnných nominálních příjmů, které však vlivem inflace ztrácejí svou kupní sílu.

Na straně nákladů se ve mzdách odráží dopad valorizace mezd z dubna 2022 a plánovaná navýšení mezd a odměn pro rok 2023. Vzhledem k tomu, že bez odpovídajícího růstu mezd nebude Česká televize schopna získat a udržet kvalitní zaměstnance, představuje růst mzdových nákladů zvýšení celkového rozpočtu proti roku 2022. Zároveň rozpočet mzdových nákladů předpokládá pokles průměrného počtu zaměstnanců, což představuje dopad vyhlášených úsporných opatření.

Provozní náklady pro rok 2023 budou výrazně ovlivněny růstem cen energií, ke kterému došlo v průběhu roku 2022. Dopad dalšího zvýšení cen energií tvoří více jak polovinu nárůstu celkových provozních nákladů oproti rozpočtu 2022. Pro rok 2023 je také plánován větší objem oprav a rekonstrukcí dalších částí areálů ČT, které se dostávají na hranu životnosti. Navýšené prostředky si vyžádá také oblast kybernetické bezpečnosti. Snížení nákladů bude naopak umožněno ukončením vysílání programu ČT3 v prosinci 2022. Díky tomuto kroku klesne v roce 2023 objem vypláceného reprízního, tj. odměn autorům a umělcům za opětovné uvádění audiovizuálního díla, protože vysílání pořadů z archivu ČT tvořilo základní programové schéma ČT3.

Obsahové zaměření dalších programů České televize zůstává zachováno a tomu odpovídá i plánovaná struktura výrobního úkolu dle vysílacího programu i žánrů. Jako každý lichý rok je výše výrobního úkolu ovlivněna skutečností, že se v daném roce nekonají velké mezinárodní sportovní události typu OH či MS, resp. ME ve fotbale, ke kterým Česká televize pořizuje televizní práva.

V roce 2023 bude ukončeno využívání části areálu ČT v Ostravě-Radvanicích. Záměr, ke kterému bylo přistoupeno na základě analýzy budoucí využitelnosti a z důvodu přijatých úsporných opatření, byl předložen Radě ČT v roce 2022.

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 jsou vyhodnocovány nové skutečnosti a je na ně reagováno s cílem neustále přizpůsobovat výdaje finančním možnostem ČT.

Rozpočet na rok 2023 umožní České televizi:

vysílání **6** 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,



tvorbu původního zahraničního a regionálního zpravodajství, včetně jejich dalšího rozvoje (**3** televizní studia, **4** krajská studia, **7** krajských redakcí a **11** zahraničních zpravodajů),



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,



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



digitalizaci a archivaci programových fondů České a Československé televize,



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



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

TELEVIZNÍ POPLATKY

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 rozpočet	Rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 695 000	5 690 000	5 000	0,1 %

Pozn.: Více k televizním poplatkům v kapitole 2.

VÝNOSY

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 rozpočet	Rozdíl	%
výnosy z podnikatelské činnosti	924 249	901 500	22 749	3 %
ostatní výnosy	85 151	32 500	52 651	162 %
zúčtování fondu televizních poplatků	6 376 684	6 236 000	140 684	2 %
VÝNOSY celkem	7 386 084	7 170 000	216 084	3 %

Pozn.: Detailní přehled výnosů je uveden v kapitole 3.

NÁKLADY

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 rozpočet	Rozdíl	%
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	2 523 000	2 337 000	186 000	8 %
výrobní úkol	2 280 000	2 350 000	-70 000	-3 %
provozní a režijní náklady	1 849 324	1 750 561	98 763	6 %
DPH bez nároku na odpočet	180 000	170 000	10 000	6 %
NÁKLADY před odpisy, amortizací, povinnými položkami	6 832 324	6 607 561	224 763	3 %
odpisy dlouhodobého majetku, pohledávek a opravné položky	500 000	510 000	-10 000	-2 %
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace	10 000	10 000	0	0 %
odvod do Státního fondu kultury ČR	28 000	28 000	0	0 %
náklady na činnost Rady ČT	15 760	14 439	1 321	9 %
NÁKLADY celkem	7 386 084	7 170 000	216 084	3 %

Pozn.: Detailní přehled nákladů je uveden v kapitole 4.

INVESTICE

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022* rozpočet	Rozdíl	%
Investiční výdaje	472 000	470 000	2 000	0,4 %

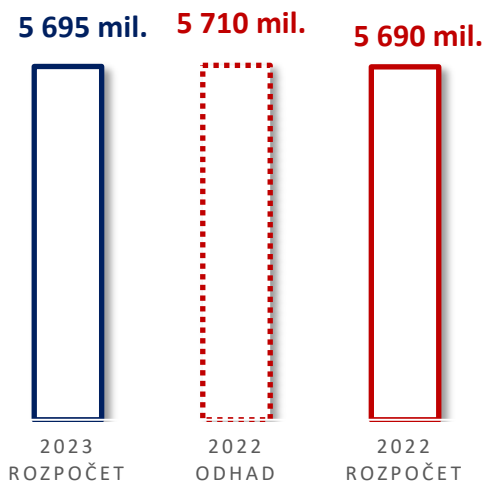
*včetně přesunů z rok 2021

Pozn.: Více k investicím v kapitole 5.

ZÁKLADNÍ PARAMETRY ROZPOČTU

Příjem z televizních poplatků

(viz strana 10–13)



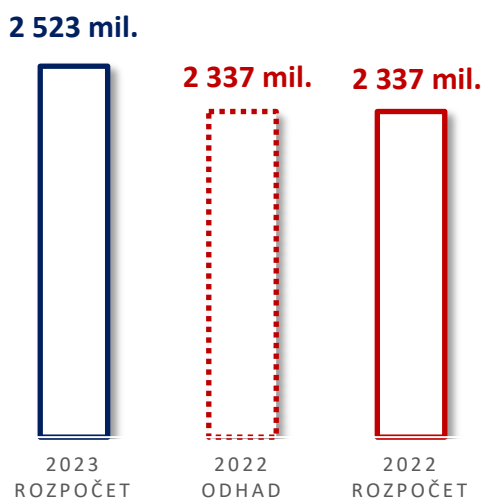
Televizní poplatky představují hlavní zdroj celkových ročních příjmů České televize.

Plánovaná výše skutečně uhrazených poplatků v roce 2023 vychází z předpokládaného počtu evidovaných poplatníků a plánovaného objemu upomínacích akcí dlužníků v průběhu roku.

Důvodem očekávaného vyššího příjmu v roce 2022 oproti rozpočtu je zefektivnění práce s daty, což umožňuje zvýšit objem provedených upomenutí dlužných televizních poplatků a oslovovat další skupiny nepřihlášených poplatníků.

Mzdové náklady

(viz strana 17–18)

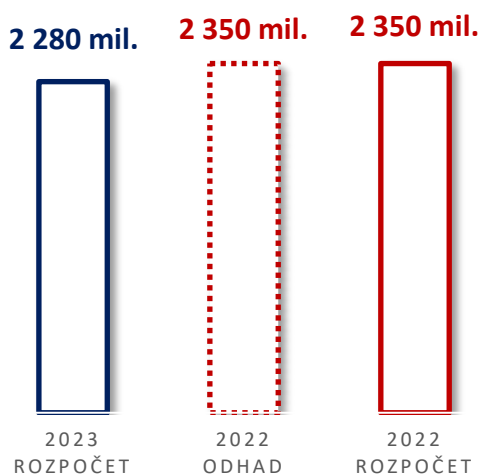


Položka rozpočtu mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění zahrnuje smluvní mzdy, náhrady mezd, mzdy za práci přesčas, příplatky ke mzdám dle zákoníku práce, odměny a povinné odvody zaměstnavatele na sociální a zdravotní pojištění vztahující se k zaměstnancům, jejichž počet vychází z potřeby zajistit všechny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

Pro rok 2023 je plánováno další navýšení mezd a odměn, které vyplývají z jednání s odborovými organizacemi České televize a odráží i současný stav na trhu práce.

Výrobní úkol

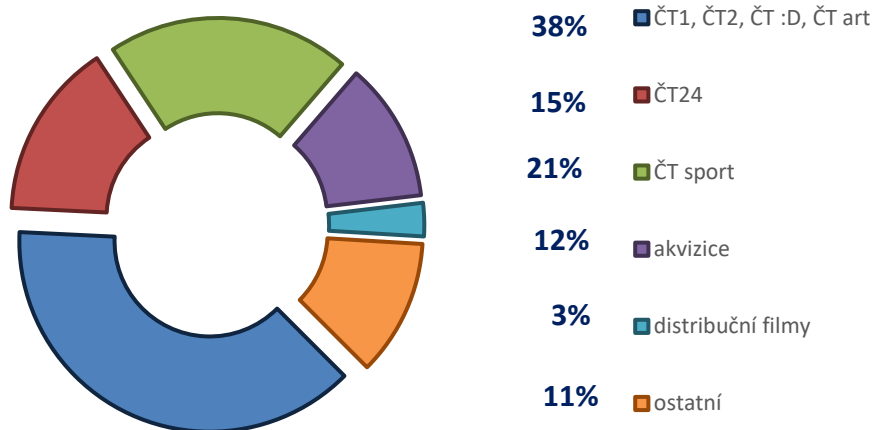
(viz strany 18–22)



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 25 % nákladů na výrobu.

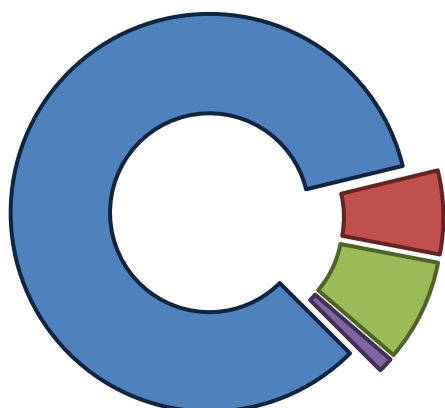
Snížení v roce 2023 je dáno zejména poklesem nákladů na sportovní pořady, kdy v minulém roce se konaly dvě velké sportovní akce (ZOH a MS ve fotbale). Dále pak došlo k revidování objemu výroby, které vychází z koncepce dlouhodobých plánů.

Výrobní úkol roku 2023 rozdělen podle užití



Provozní a režijní náklady

(viz strany 22–26)



84% ■ PROVOZ

7% ■ REŽIJNÍ NÁKLADY

8% ■ NÁKLADY PŘÍMO SPOJENÉ S VÝNOSY

1% ■ VNĚJŠÍ FAKTORY A NEPENĚŽNÍ NÁKLADY

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

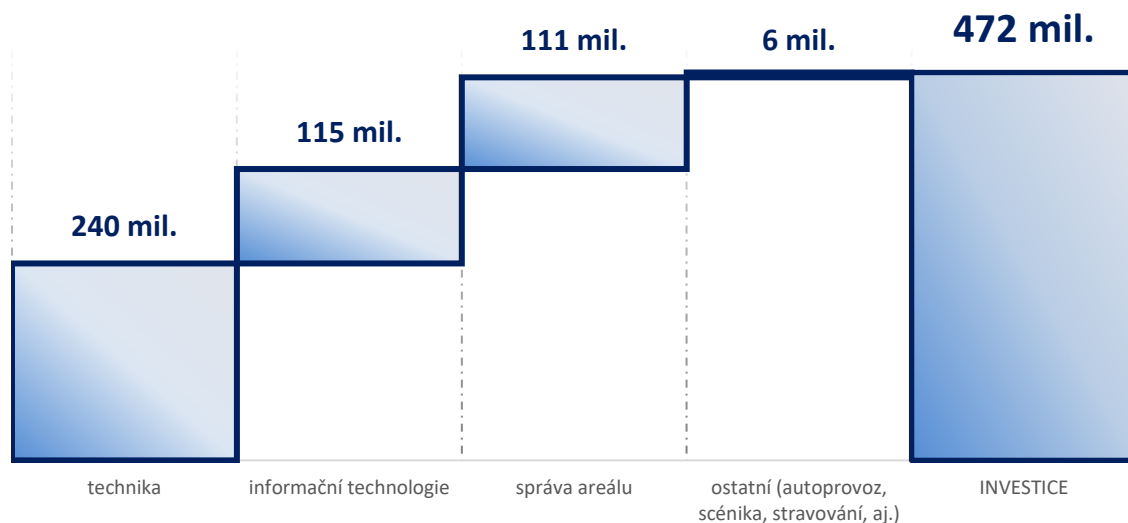
režie: pojištění osob, vozidel a majetku, právní a poradenská činnost, cestovné

náklady přímo spojené s výnosy: bartery, stravovací služby, právní činnost při vymáhání dlužných televizních poplatků, produkční služby

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

Investiční výdaje

(viz strana 29–30)



2. TELEVIZNÍ POPLATKY

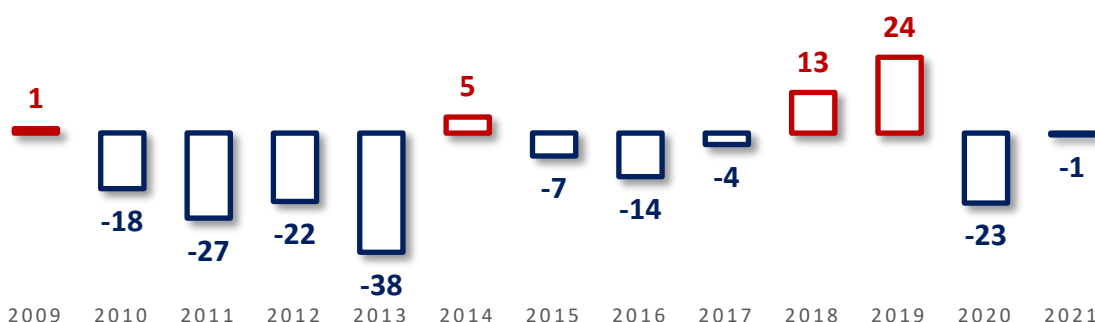
Systém výběru televizních poplatků se řídí zákonem č. 348/2005 Sb., o rozhlasových a televizních poplatcích, který mimo jiné upravuje i výši televizního poplatku na 135 Kč měsíčně, platnou od 1. 1. 2008. Zákon umožňuje České televizi pracovat s evidencí poplatníků a vymáhat nezaplacené předepsané poplatky. Největší část poplatníků platí televizní poplatky s využitím služby České pošty SIPO, ale dlouhodobě se tento podíl snižuje z 90 % (z konce roku 2020) na současných 77 %. Ostatní hradí poplatky přímo na účet České televize.



televizní poplatek představuje hlavní zdroj 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 110 tisíc, což představuje roční příjem ve výši 178 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 realizace této aktivity by docházelo k výraznějším propadům v počtu poplatníků. Česká televize v nich bude pokračovat v roce 2023.

Oslovovací akce

2021 – 2022



473 tis. rozeslaných oslovovacích dopisů nepřihlášeným poplatníkům

Z výsledků oslovovacích akcí provedených v posledních dvou letech se však ukazuje, že potenciál získat touto cestou výrazný počet nových poplatníků, který by nahradil přirozených pokles, se postupně vyčerpává a za stávající legislativní úpravy nelze v budoucnu očekávat výraznější nárůst poplatníků, a to přesto, že počet domácností se dle údajů Českého statistického úřadu v České republice zvyšuje. Limitujícím faktorem pro navýšení počtu poplatníků je definice poplatníka a předmětu poplatku. Povinnost platit televizní poplatek navázána na držení televizního přijímače se ukazuje díky technologickému vývoji a změnám v chování diváků jako nevyhovující a vede k nerovné situaci, kdy část společnosti nevlastní televizní přijímač se nemusí podílet na financování veřejné služby v oblasti televizního vysílání, ale zároveň má možnost obsah produkováný Českou televizí sledovat na jiných zařízeních (mobilní telefon, tablet, počítač). Na výzvu České televize k přihlášení k placení poplatku v roce 2021 celkem 25 % oslovených odpovědělo, že nevlastní televizní přijímač.

Plánovaný příjem z televizních poplatků vychází z očekávané skutečnosti roku 2022, plánovaného počtu evidovaných přijímačů a naplánovaných upomínek a vyhledávacích akcí v roce 2023.

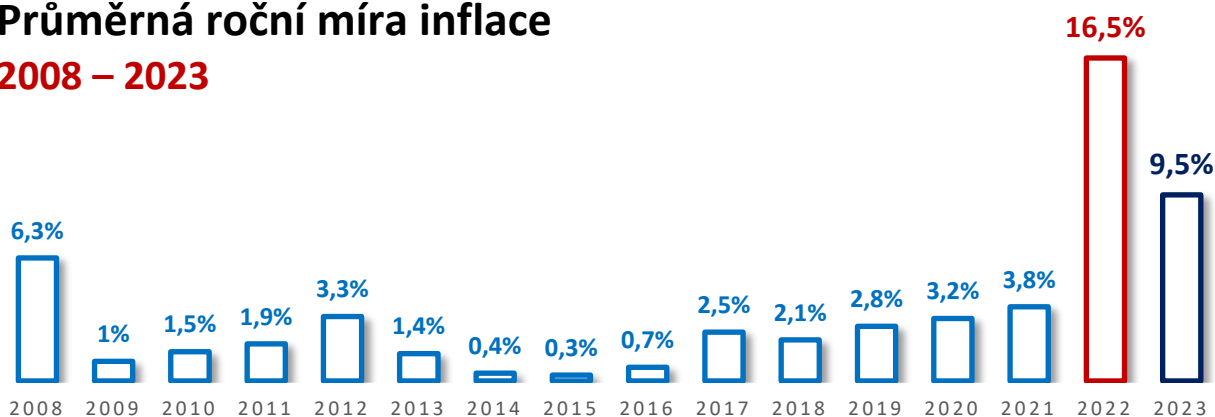
(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 695 000	5 710 000	5 690 000	-0,3 %	0,1 %

VLIV INFLACE NA REÁLNOU HODNOTU 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 2023 bude již 16. 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 16 let výrazně snížila. Při zohlednění inflace bude **reálná hodnota příjmů** z televizních poplatků v roce 2023 **již o 3,42 mld. Kč menší**, než v roce 2008. Jinak řečeno, **reálná výše** televizního poplatku na začátku roku 2023 bude činit **pouhých 56 Kč**. Pokud by televizní poplatek byl **navázán na makroekonomický vývoj (inflaci)** a tím si uchovával stejnou kupní sílu, byla by jeho výše **v roce 2023 již 214 Kč**.

Průměrná roční míra inflace

2008 – 2023

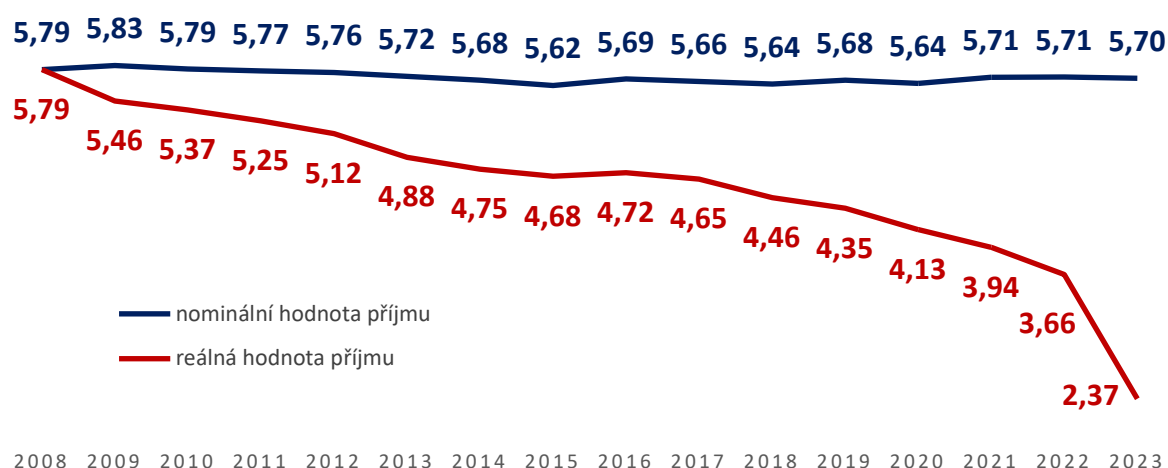


Zdroj: Český statistický úřad, Česká národní banka – za roky 2022 a 2023 se jedná o prognózu zveřejněnou dne 4.8.2022.

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 odráží růst indexu průměrné cenové hladiny v předchozích letech, počínaje rokem 2008 (výchozí hodnota indexu 100 v roce 2008 je průběžně navyšována o inflaci). Reálná hodnota představuje stav k počátku každého roku. Míra inflace (vyjádřená přírůstkem průměrného ročního indexu spotřebitelských cen) za roky 2008 až 2021 vychází z údajů zveřejňovaných Českým statistickým úřadem, pro roky 2022-2023 je použita výše inflace dle prognózy České národní banky zveřejněné dne 4.8.2022.

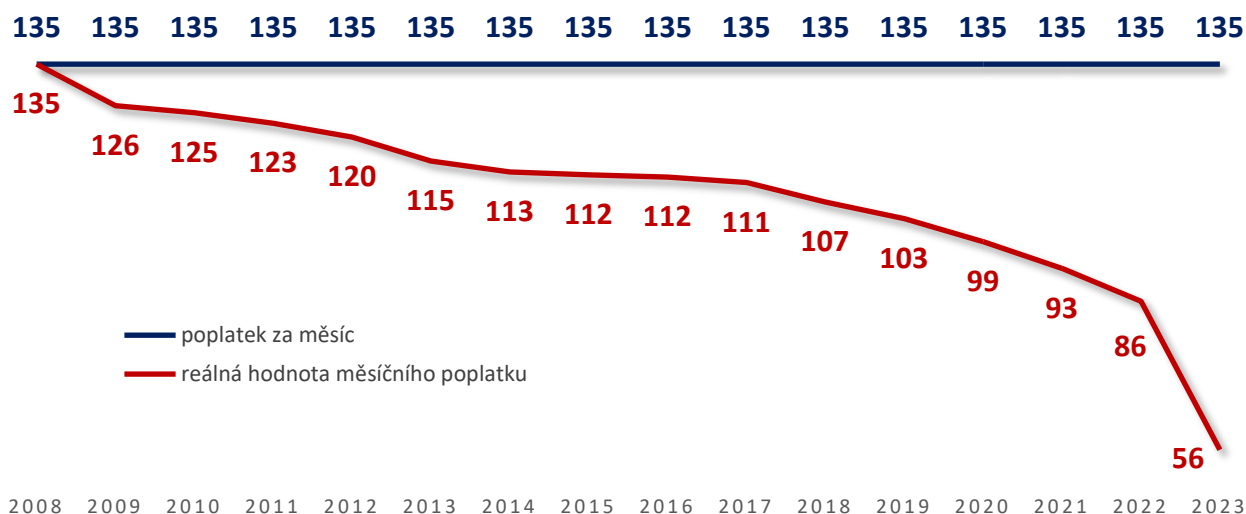
Nominální a reálná hodnota příjmů z tv poplatků

2008 – 2023 (v mld.)



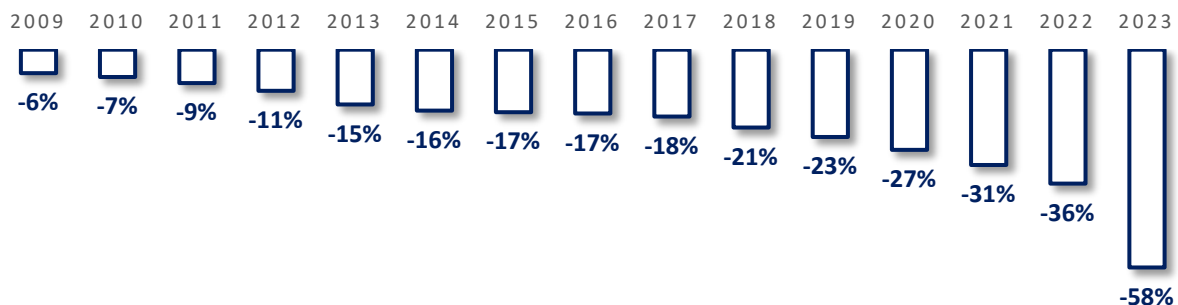
Nominální a reálná hodnota televizního poplatku

2008 – 2023 (v Kč)



Pokles reálné výše poplatku oproti roku

2008



3. ROZPOČET VÝNOSŮ

VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
reklama ⁽¹⁾	124 000	142 400	142 400	-13 %	-13 %
sponzoring a PP (mimo bartery)	261 590	298 500	248 500	-12 %	5 %
barterové operace (sponzoring, PP, vklady do výroby) ⁽²⁾	332 545	295 000	320 000	13 %	4 %
prodej práv ⁽³⁾	76 532	134 029	76 712	-43 %	0 %
ostatní ⁽⁴⁾	129 582	132 888	113 888	-2 %	14 %
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI celkem	924 249	1 002 817	901 500	-8 %	3 %

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) Legislativa stanovuje limity při získávání výnosů z prodeje reklamy 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).

Stejně jako při jejich získávání, tak i při užití prostředků získaných z reklamy, je Česká televize omezena legislativou:

- 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.
- o 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)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
vymáhání televizních poplatků ⁽¹⁾	27 600	27 400	25 400	1 %	9 %
úroky ⁽²⁾	45 900	48 000	3 000	-4 %	-
jiné ⁽³⁾	11 651	5 100	4 100	128 %	184 %
OSTATNÍ VÝNOSY celkem	85 151	80 500	32 500	6 %	162 %

- (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 přírážky k televizním přijímačům.
- (2) Výnosové úroky získává Česká televize z uložených volných finančních prostředků ve státních dluhopisech a na bankovních účtech. Očekávaná skutečnost roku 2022 a rozpočet 2023 jsou ovlivněny růstem úrokových sazeb v České republice.
- (3) Jiné výnosy představují zejména tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu a další drobné 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 přijímačů. Předpis televizních poplatků je prováděn měsíčně a je účtován prostřednictvím fondu televizních poplatků, který je součástí vlastních zdrojů zachycených v pasivech. Na základě aktuálního počtu evidovaných televizních přijímačů je měsíčně proveden předpis poplatků do fondu televizních poplatků a souvztažně je účtováno o pohledávce. Pokud je následně zjištěno, že poplatek byl předepsán neoprávněně např. osobě, kterou nelze dohledat, osobě zemřelé apod., jsou předpis i pohledávka stornovány. Neuhrazené pohledávky jsou průběžně upomínány a vymáhány. Nevymozžené, nedobytné a obtížně vymahatelné pohledávky jsou po uplynutí promlčecí lhůty odepisovány do nákladů.

Výše zúčtování 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 zúčtování fondu je tedy ovlivněna i rozhodnutími o nákupech učiněnými v minulých letech a rozdílem mezi objemem nově vyrobených a odvysílaných pořadů. K zúčtování fondu poplatků dochází až v okamžiku odvysílání pořadu nebo během doby odepisování majetku, nikoliv v okamžiku jejich pořízení a zaplacení. Rozdíl mezi odhadovaným předpisem televizních poplatků (tvorba fondu) a plánovaným zúčtováním fondu televizních poplatků je v roce 2023 předpokládán v částce 699 mil. Kč. Rozdíl mezi celkovými příjmy a celkovými výdaji je plánován ve výši 617 mil. Kč (více přehled Cash flow v Příloze č. 1).

JINÉ

Dle předloženého oznámení o záměru nakládat s nemovitostmi ve vlastnictví České televize a usnesení Rady ČT č. 164/12/22, kterým vzala Rada ČT tento záměr na vědomí, přistoupí Česká televize k realizaci úplatného převodu nemovitého majetku v části areálu TS Ostrava – Radvanice. Zamýšlený převod je v zájmu České televize, neboť vytiženost studia umístěného v Radvanicích již není efektivní. Tento krok nebude mít dopad na dosavadní hlavní činnost TS Ostrava. Vzhledem k tomu, že proces převodu je v době sestavení rozpočtu v počátečním stadiu, nejsou v rozpočtu vyčísleny výnosy, které budou převodem realizovány.

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.

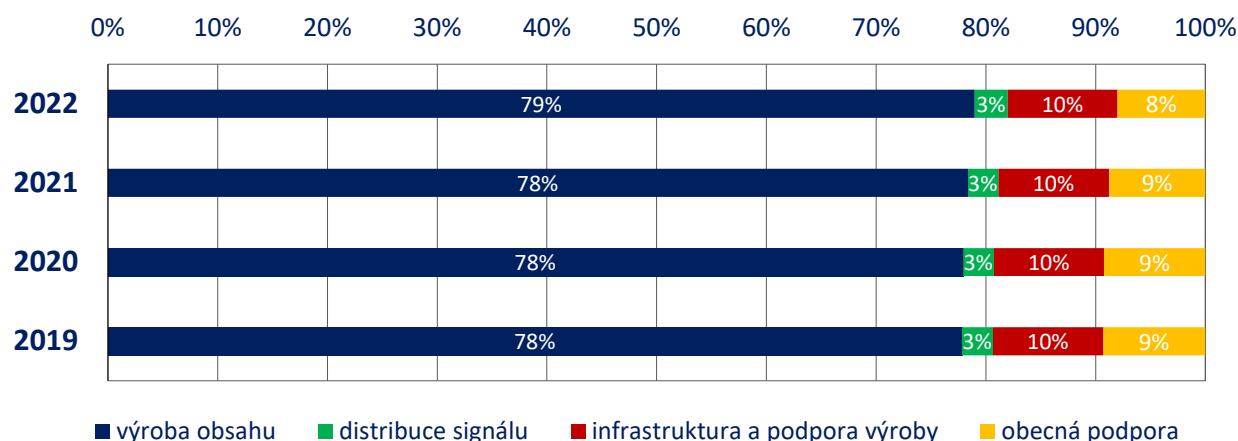
Mzdové náklady pro rok 2023 odráží celoroční dopad valorizace mezd, která proběhla v souladu s Kolektivní smlouvou v dubnu 2022 a počítá s dalším navýšením mezd a odměn v roce 2023, aby Česká televize byla schopna získat a udržet zaměstnance.

V roce 2021 činila výše průměrné mzdy v ČT 46 239 Kč, za rok 2022 je odhadována na výši 48 800 Kč. Z celkového rozpočtu mzdových nákladů na rok 2023 představují povinné odvody zaměstnavatele za zaměstnance (zdravotní a sociální pojištění) částku kolem 630 mil. Kč. Z mezd zaměstnanců tvoří 90 % smluvní mzdy a náhrady mezd a 10 % mzdy a příplatky za práci přesčas, ostatní příplatky dle Zákoníku práce a odměny podle Kolektivní smlouvy a vnitřních předpisů o odměňování zaměstnanců.

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
mzdové náklady	2 523 000	2 337 000	2 337 000	8 %	8 %

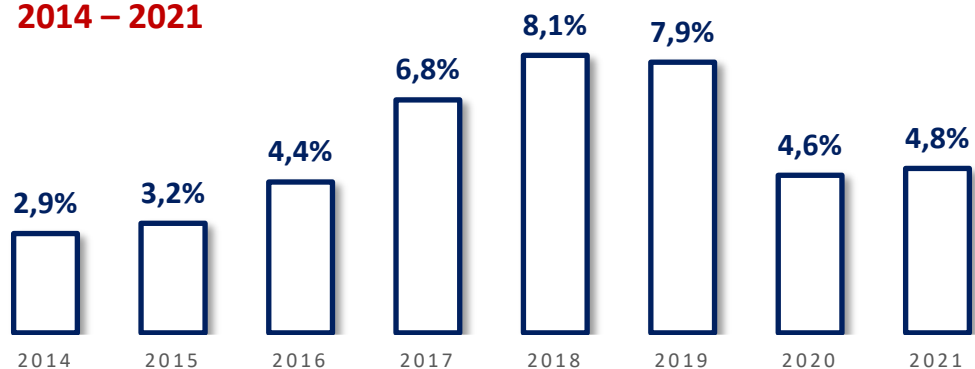
Počet zaměstnanců podle činnosti

2018 – 2022



Meziroční růst průměrné mzdy v ČR

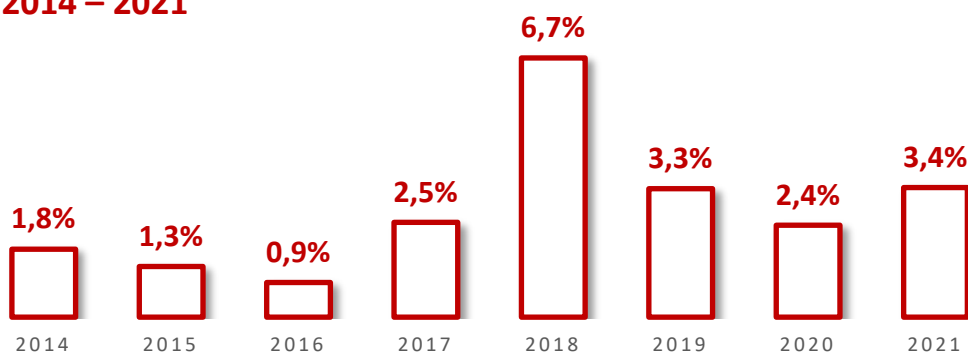
2014 – 2021



Zdroj: Český statistický úřad

Meziroční růst průměrné mzdy v ČR

2014 – 2021



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, redaktori, 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 (plán pro rok 2023 včetně barterových rezerv je ve výši 281 mil. Kč, plán pro rok 2022 byl ve výši 270 mil. Kč).

Výrobní úkol zahrnuje i pořizovaná televizní práva v celkové hodnotě 570 mil. Kč. Největší část představují sportovní práva a práva k nakupovaným filmům, seriálům a dokumentům. V roce 2023 bude vynaloženo na vlastní tvorbu a akvizici pro děti 167 mil. Kč., což reprezentuje 7 % vynaložených nákladů na výrobu pořadů.

V roce 2023 bude Česká televize vyrábět pořady pro vysílání na těchto programech: ČT1, ČT2, ČT24, ČT sport, ČT :D a ČT art.

STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE PROGRAMOVÝCH OKRUHŮ

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
ČT1, ČT2, ČT :D a ČT art	872 458	971 880	821 098	-10 %	6 %
ČT24	340 650	337 112	337 024	1 %	1 %
ČT sport ²⁾	470 185	636 727	533 222	-26 %	-12 %
akvizice (nákup filmů, seriálů, dokumentů atd.)	269 000	251 953	249 554	7 %	8 %
distribuční filmy	64 441	82 914	65 976	-22 %	-2 %
vývoj	9 250	7 967	7 467	16 %	24 %
ostatní a nealokované prostředky ⁶⁾	135 176	55 602	112 851	-	20 %
VÝROBNÍ ÚKOL bez barterových rezerv	2 161 160	2 344 155	2 127 192	-8 %	2 %
barterové rezervy ⁷⁾	118 840	5 845	222 808	-	-47 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 280 000	2 350 000	2 350 000	-3 %	-3 %

STRUKTURA VÝROBNÍHO ÚKOLU PODLE ŽÁNŘŮ

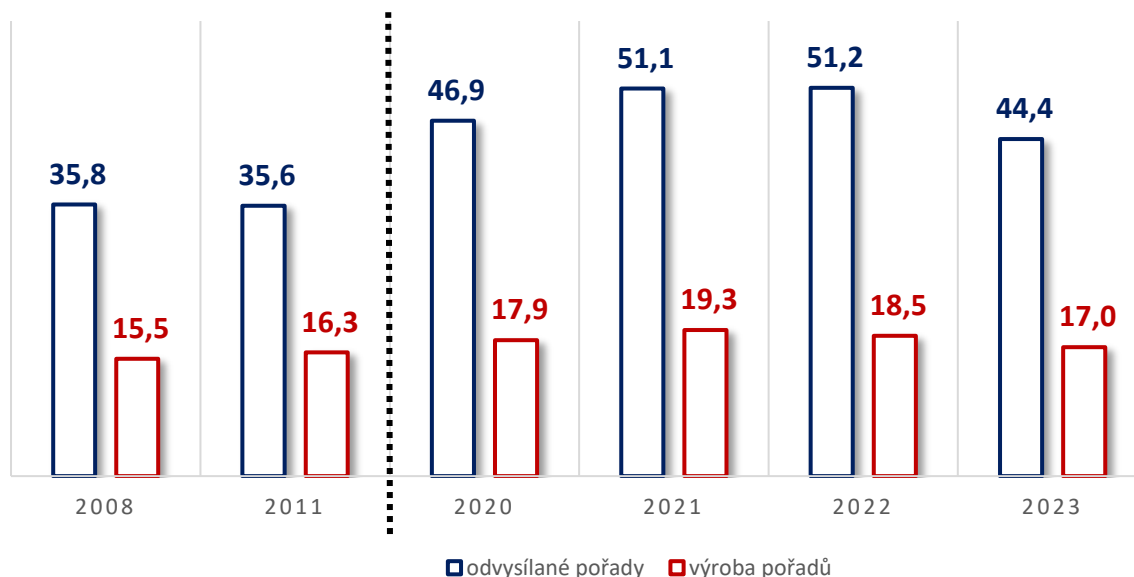
(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
dramatická tvorba ¹⁾	453 676	521 835	387 649	-13 %	17 %
zpravodajství	365 917	359 573	359 356	2 %	2 %
sportovní pořady ²⁾	454 308	622 644	520 500	-27 %	-13 %
akvizice (nakoupené filmy, seriály a další)	269 000	251 953	249 554	7 %	8 %
zábava ³⁾	183 773	136 616	146 331	35 %	26 %
publicistika ⁴⁾	170 991	201 631	183 959	-15 %	-7 %
dokument ⁴⁾	88 748	134 589	123 175	-34 %	-28 %
divadlo, hudba, event ⁵⁾	32 708	51 745	45 005	-37 %	-27 %
vývoj	9 250	7 967	7 467	16 %	24 %
ostatní a nealokované prostředky ⁶⁾	132 789	55 602	104 196	-	27 %
VÝROBNÍ ÚKOL bez barterových rezerv	2 161 160	2 344 155	2 127 192	-8 %	2 %
barterové rezervy ⁷⁾	118 840	5 845	222 808	-	-47 %
VÝROBNÍ ÚKOL celkem	2 280 000	2 350 000	2 350 000	-3 %	-3 %

- (1) Česká televize se chce i nadále v rámci možností věnovat původní české hrané televizní tvorbě v oblasti filmů a seriálů orientovaných na širokou diváckou obec. České filmy a seriály patří dlouhodobě k pilířům vysílacího schématu s vysokou sledovaností i spokojeností. Česká televize tím umožňuje realizaci děl českých tvůrců a umělců, a tedy podporuje celý audiovizuální trh v České republice. Tvorba dramatických pořadů obvykle přesahuje horizont 12 měsíců a roční rozpočet tedy zahrnuje i výrobu pro vysílací schéma pro roce 2023.
- (2) Nižší objem sportovních pořadů v porovnání s rozpočtem 2022 je dán pravidelným dvouletým cyklem, kdy v lichých letech se nekonají velké mezinárodní akce typu Olympijské hry, MS či ME ve fotbale, které v roce konání generují největší objem nákladů na výrobu sportovních pořadů.
- (3) Výroba v oblasti zábavných pořadů se bude zaměřovat na osvědčené formáty pro co nejširší publikum. Meziroční nárůst v žánru zábava je dán opětovným zařazením pořadu StarDance, který patří dlouhodobě k úspěšným formátům a v roce 2023 bude součástí programové nabídky u příležitosti připomenutí 70. let existence České, respektive Československé televize. Dále bude pro vysílání v roce 2024 vyrobena další řada pořadu Peče celá země. U ostatní výroby zábavných pořadů dochází v roce 2023 k poklesu výroby o 27 %.
- (4) V oblasti publicistických a dokumentárních pořadů dochází k obměně starších cyklů, které budou postupně nahrazovány novými pořady a zároveň se zde projevují přijatá úsporná opatření.

- (5) Česká televize plánuje svojí výrobou pokrývat mimořádné kulturní a společensky významné události, jako jsou hudební festivaly Pražské jaro, Dvořákova Praha a Smetanova Litomyšl či v rámci přímých přenosů zprostředkování předávání významných ocenění např. Ceny Thálie, Ceny paměti národa, Ceny české filmové kritiky či připravuje a vysílá pořady z mezinárodního televizního festivalu Zlatá Praha, který Česká televize pořádá a v roce 2023 oslaví již 60 let od svého založení.
- (6) Nealokované prostředky představují částku, o jejímž rozdělení mezi jednotlivé programy a žánry se rozhoduje v průběhu roku dle průběžného schvalování projektů do výroby.
- (7) 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 2023 celkem ve výši 162 mil. Kč, v roce 2022 ve výši 47 mil. Kč). Vzhledem k tomu, že pro rok 2023 je větší objem plánovaných barterových smluv přiřazen ke konkrétní výrobě, je plánovaný objem rezerv oproti rozpočtu 2023 nižší. Celkový objem plánovaných barterových smluv je však obdobný (plán pro rok 2023 je ve výši 281 mil. Kč, plán pro rok 2022 byl ve výši 270 mil. Kč).

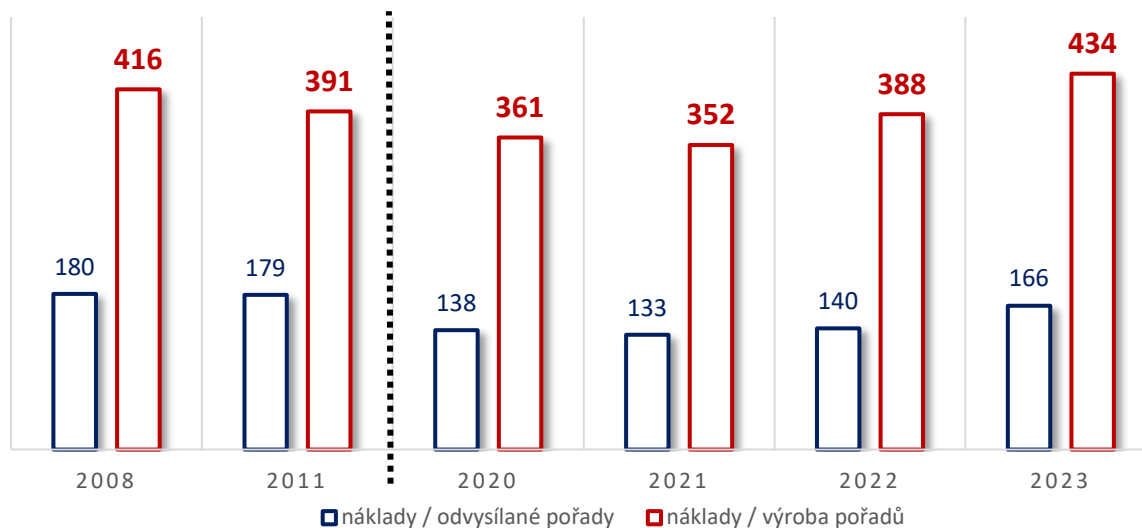
Odvysílané pořady a ukončená výroba pořadů

2008 a 2011 porovnání 2020-2023 (v tis. hod.)



Snížení počtu hodin odvysílaných pořadů v plánu na rok 2023 souvisí s ukončením vysílání programu ČT3. Nižší plánovaný objem výroby nových pořadů odráží přijatá úsporná opatření z důvodu růstu cen vstupů potřebných při výrobě.

Náklady na 1 hodinu odvysílaných pořadů Náklady na 1 hodinu ukončené výroby pořadů 2008 a 2011 porovnání 2020-2023 (v tis. Kč)



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)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
provoz a režie	1 761 655	1 612 458	1 661 458	9 %	6 %
náklady spojené přímo s výnosy	87 669	89 103	89 103	-2 %	-2 %
PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY celkem	1 849 324	1 701 561	1 750 561	9 %	6 %

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. 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 2023 projeví nárůstem o 56 mil. Kč. Naopak rozpočet již nepočítá s vysíláním programu ČT3, což má vliv na snížení nákladů na odměnu autorům a výkonným umělcům za znovuuvedení díla (tzv. reprízné) o 58 mil. Kč oproti rozpočtu roku 2022. Provozní rozpočet dále počítá s pokračujícím rozvojem digitálních

platform České televize a větším objemem prostředků na opravy a rekonstrukce a na posílení kybernetické bezpečnosti systémů České televize. Z důvodu růstu cen je předpokládáno zvýšení nákladů i v dalších kapitolách rozpočtu. Díky úsporným opatřením je i přes očekávanou dvoucifernou inflaci rozpočet celkových provozních a režijních nákladů meziročně vyšší jen o 6 %.

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2023 vs. 2022 odhad	2023 vs. 2022 rozpočet
náklady na vysílací síť a přenosy ¹⁾	293 214	283 541	286 541	3 %	2 %
ostatní osobní náklady a sociální náklady ²⁾	236 691	206 445	214 445	15 %	10 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (vysílání) ³⁾	231 299	274 875	288 875	-16 %	-20 %
energie ⁴⁾	200 121	151 148	144 148	32 %	39 %
náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků ⁵⁾	125 592	117 885	119 885	7 %	5 %
i-vysílání, streaming a nové platformy ⁶⁾	87 848	69 953	89 953	26 %	-2 %
opravy a udržování ⁷⁾	78 435	44 615	49 615	76 %	58 %
správa budov, ostraha, úklid, vodné a stočné ⁸⁾	66 943	63 159	63 159	6 %	6 %
podpora technických systémů ⁹⁾	55 074	50 183	51 183	10 %	8 %
nájemné a půjčovné ¹⁰⁾	36 710	31 144	32 144	18 %	14 %
podpora a rozvoj počítačových systémů ¹¹⁾	35 365	22 350	23 350	58 %	51 %
drobný majetek a civilní kostýmy ¹²⁾	34 087	30 751	31 731	11 %	7 %
výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby ¹³⁾	30 756	28 470	29 470	8 %	4 %
nakupovaný software ¹⁴⁾	24 255	21 356	20 850	14 %	16 %
materiál ¹⁵⁾	22 179	21 901	17 057	1 %	30 %
pojistné (úrazové, majetku a odpovědnosti)	16 949	16 653	16 653	2 %	2 %
poplatky ČTÚ za kmitočty	14 500	14 050	16 050	3 %	-10 %
leasing osobních automobilů ¹⁶⁾	12 840	14 613	16 613	-12 %	-23 %
audit, právní a daňové poradenství ¹⁷⁾	11 999	11 629	9 655	3 %	24 %
členské příspěvky (EBU, aj.)	11 633	10 628	10 628	9 %	9 %
videonosiče, audionosiče a zálohové nosiče	6 449	6 313	8 313	2 %	-22 %
jiné náklady ¹⁸⁾	128 716	120 796	121 140	7 %	6 %
PROVOZ A REŽIE celkem	1 761 655	1 612 458	1 661 458	9 %	6 %

- (1) Náklady na vysílací síť a přenosy zahrnují náklady spojené s terestrickým vysíláním programů České televize, které jsou vysílány ve formátu DVB-T2 (1080p). Programy ČT jsou též šířeny prostřednictvím satelitní distribuce. Povinnost zajistit šíření programů na území České republiky je dána zákonem o České televizi. Dále položka zahrnuje i přenos signálu mezi studií ČT. V návaznosti na smlouvu spojenou se službami vysílacího multiplexu došlo k meziročnímu zvýšení nákladů, což zohledňuje pravidelnou roční indexaci.
- (2) 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. Dle Kolektivní smlouvy se sociální náklady stanovují na základě výše mzdových nákladů předchozího roku. S navyšováním mezd tak dochází k růstu i sociálních nákladů.
- (3) 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). Snížení oproti rozpočtu 2022 je dáno ukončením vysílání programu ČT3 v prosinci 2022. K tomuto kroku Česká televize přistoupila v rámci nutných úsporných opatření, kterými reaguje na zvětšující se nesoulad mezi fixními příjmy a růstem cen nakupovaných vstupů a mezd.
- (4) Náklady na spotřebu energie zahrnují elektrickou energii, teplo a plyn. Oproti rozpočtu 2022 meziročně vzrostly náklady na energie o 56 mil. Kč, což představuje 39 %. Při porovnání s rokem 2021 pak o 125 %, tj. během pouhých dvou let vrostly v důsledku růstu cen náklady na energie o 111 mil. Kč. Česká televize postupně zavádí řadu opatření ke snížení spotřeby energií (např. omezení chlazení a vytápění vnitřních prostor, výměna oken a svítidel, instalace fotovoltaických panelů na střeších budov). Za posledních pět let se podařilo snížit spotřebu o 13 %, což v cenách roku 2022 představuje roční úsporu 8,5 mil. Kč. Realizace dalších opatření si vyžádá investice, které byly zařazeny do rozpočtu 2023.
- (5) Náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků představují zejména odměnu České poště za to, že Česká televize umožňuje poplatníkům hradit televizní poplatek prostřednictvím služby SIPO. Dále jsou zde zahrnuty náklady na upomínání dlužných televizních poplatků a soudní poplatky. Vyšší plánované náklady oproti rozpočtu 2022 souvisejí zejména s růstem cen poštovních služeb využívaných v souvislosti s procesem výběru a vymáhání televizních poplatků.
- (6) Položka i-vysílání, streaming a nové platformy obsahuje zejména technické zajištění videoplatformy, podporu mobilních aplikací, hybridní televize (HbbTV) a teletextu. Jedná se tedy o aktivity, které umožňují uživatelům sledovat obsah České televize na digitálních platformách.
- (7) 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. Zvýšené náklady v roce 2023 se týkají opravy střechy parkoviště vedle hlavní budovy ČT.

- (8) 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. Meziroční zvýšení nákladů je dáno růstem cen vodného a stočného a služeb souvisejících s úklidem a ostrahou areálů ČT.
- (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). Posílení rozpočtu vychází z růstu cen za tyto služby.
- (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 7 krajských redakcí). Posílení rozpočtu v roce 2023 souvisí s rostoucími cenami služeb (zejména nájemné a služby) a plánovaným prodejem části areálu v Ostravě-Radvanicích, kdy některé provozně-hospodářské provozy budou přesunuty do pronajatých prostor.
- (11) 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). Nárůst nákladů souvisí s potřebou posílit oblast kybernetické bezpečnosti systémů České televize. Téma kybernetické bezpečnosti se stává celosvětově stále důležitějším tématem a lze očekávat, že i v dalších letech porostou prostředky, které bude nutné vynakládat na zabezpečení vnitřních systémů před útoky zvenčí.
- (12) Náklady na drobný majetek a civilní kostýmy zahrnují výpočetní techniku, oblečení pro moderátory, pracovní oděvy, kancelářský nábytek, obnovu technologického zařízení techniky a jiné. Zvýšení v roce 2023 souvisí s plánovanou obnovou výpočetní techniky (počítače či notebooky) a síťových prvků, kdy některé stanice již technologicky nedostačují pro chod aktuálních systémů vzhledem ke svému stáří a hardwarové konfiguraci.
- (13) 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. Plánované navýšení rozpočtu koresponduje s nově uzavíranou smlouvou na realizaci a využití výsledků elektronického měření sledovanosti televizního vysílání, kdy se předpokládá zvýšení celkové ceny za tyto služby, a tudíž se i zvýšil podíl nákladů na straně ČT.
- (14) Nakupovaný software zahrnuje obnovu stávajících licencí a další požadavky na jejich rozšíření. Představuje zejména produkty pro grafické práce, novou videoplatformu a také upgrady softwaru

v technologických zařízeních. Posílení položky v roce 2023 souvisí s dalším rozvojem digitálních platforem.

- (15) 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. Posílení této položky se týká zejména nových médií, které pro svůj rozvoj potřebují dále posilovat vnitřní IT infrastrukturu.
- (16) Česká televize využívá operativní leasing osobních aut místo jejich nákupu, jelikož tato varianta je efektivnější pro řízení a provozování rozsáhlého vozového parku. Díky postupnému zvyšování efektivity využívání osobních aut byl snížen počet pronajímaných vozidel a tím dojde i k poklesu souvisejících nákladů.
- (17) Nárůst nákladů v položce audit, právní a daňové poradenství představuje především zvýšení ceny služeb za provedení povinného auditu a auditu hospodaření dle nově vysoutěžené smlouvy.
- (18) Položka jiné náklady zahrnuje provozní náklady napříč útvary České televize. Z pohledu typu nákupů a služeb se jedná o náklady na organizační, technické a personální zajištění akcí, na cestovné, na pořízení náhradních dílů k technickým a IT zařízením, na odborné činnosti, na telefonní a datové služby, na pohonné hmoty, na poplatky a daně a další.

Náklady spojené přímo s výnosy

(v tis. Kč)	2023 rozpočet	2022 odhad	2022 rozpočet	2022 vs. 2021 odhad	2022 vs. 2021 rozpočet
bartery – propagace, reklama pořadů ČT a jiné ¹⁾	51 629	50 000	50 000	3 %	3 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (prodej práv) ²⁾	18 040	23 103	21 103	-22 %	-15 %
právní činnost při vymáhání TVP	18 000	16 000	18 000	13 %	0 %
NÁKLADY SPOJENÉ PŘÍMO S VÝNOSY celkem	87 669	89 103	89 103	-2 %	-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) 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.
- (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.

Transakce v zahraničních měnách

Česká televize uskutečňuje platby primárně v CZK (z dodavatelských vztahů je to přes 78 %, v rámci odběratelských vztahů představuje téměř 96 %). Ze zahraničních měn je pak nejvíce plateb uskutečněno v EUR (přibližně 19 % u dodavatelů, resp. 4 % u odběratelů). Oddělení financování průběžně sleduje plánované platby v zahraničních měnách a nakupuje danou měnu dle výhodnosti kurzu.

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 nenárokové 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 průběžně 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.

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 2023 není plánována změna v používaných účetních metodách.

ODVOD DO STÁTNÍHO FONDU KULTURY ČR

Zákon o České televizi stanoví pro Českou televizi povinnost převádět výnosy z reklamy vysílané na programu ČT2 Státnímu fondu kultury České republiky. Z výnosů z reklamy vysílané na programu ČT2 si Česká televize odečítá prokázané účelně vynaložené náklady spojené s výběrem a se správou výnosů z reklamy. Na rok 2023 je plánována stejná částka jako v minulém období.

NÁKLADY NA ČINNOST RADY ČT

Náklady na činnost Rady ČT tvoří především odměny členům Rady a dozorčí komise v souvislosti s výkonem jejich funkce dle zákona o České televizi. Rozpočet na rok 2023 zahrnuje rezervu ve výši 942 tis. Kč na odměny dalších třech členů Rady za období 6 měsíců, která by byla využita v případě, že změnou zákona dojde k navýšení počtu členů Rady na 18. Dalšími náklady souvisejícími s činností Rady ČT jsou právní služby, cestovné a náklady na reprezentaci. Dle zákona o České televizi odměny a další náležitosti spojené s výkonem funkce člena Rady a s výkonem funkce člena dozorčí komise poskytuje členům Rady a členům dozorčí komise Česká televize. Rozpočet na činnost Rady stanovuje a schvaluje Rada ČT. Rozpočet 2023 ani odhad 2022 nezahrnují případný finanční dopad vyplývající z rozhodnutí Nejvyššího správního soudu, kterým bylo zrušeno usnesení Rady ČT o odvolání členů Dozorčí komise z 11. listopadu 2020.

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 potřebnost pro činnosti ČT. Plán investic na rok 2023 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.

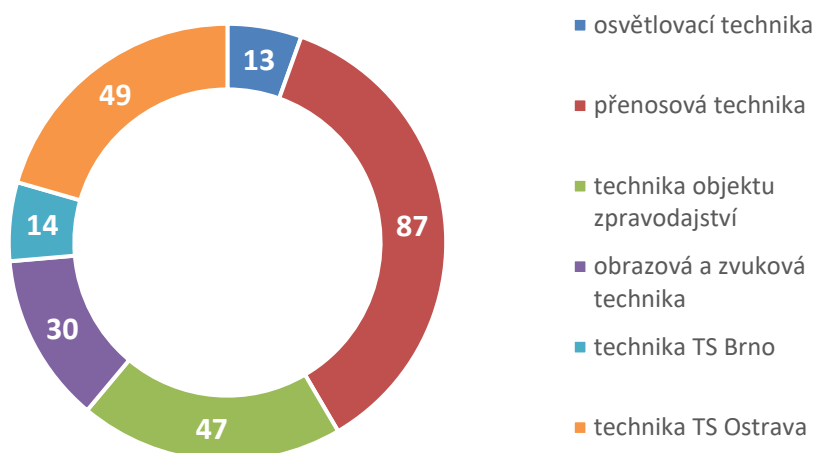
(v tis. Kč)	2023 rozpočet
technika	239 650
informační technologie	114 900
správa areálu	111 567
ostatní	5 883
INVESTICE celkem	472 000

Pro rok 2023 jsou do plánu zařazeny tyto nejvýznamnější položky:

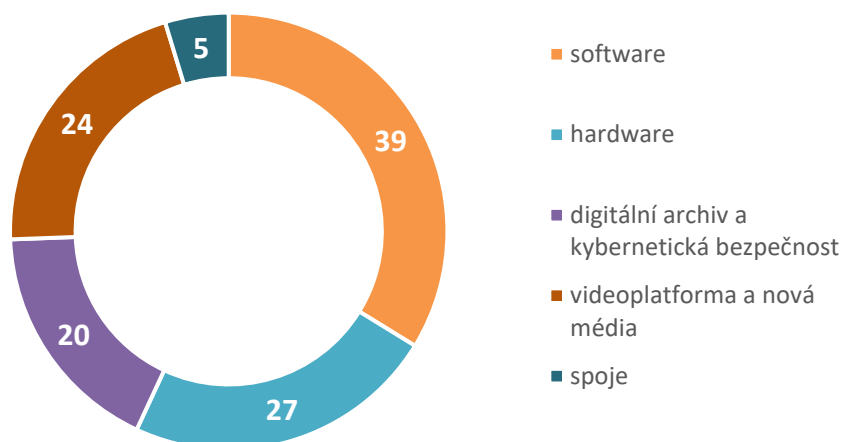
- Rekonstrukce režijního komplexu SK8
- Obměna více-kamerového satelitního vozu DSNG 036
- Výměna kamer v ostravských studiích S1 a S2
- Instalace fotovoltaických panelů
- Rekonstrukce za účelem snížení energetické náročnosti budov
- Pokračující rekonstrukce v TS Ostrava

Dle jednotlivých funkčních celků je plán investic rozložen následovně:

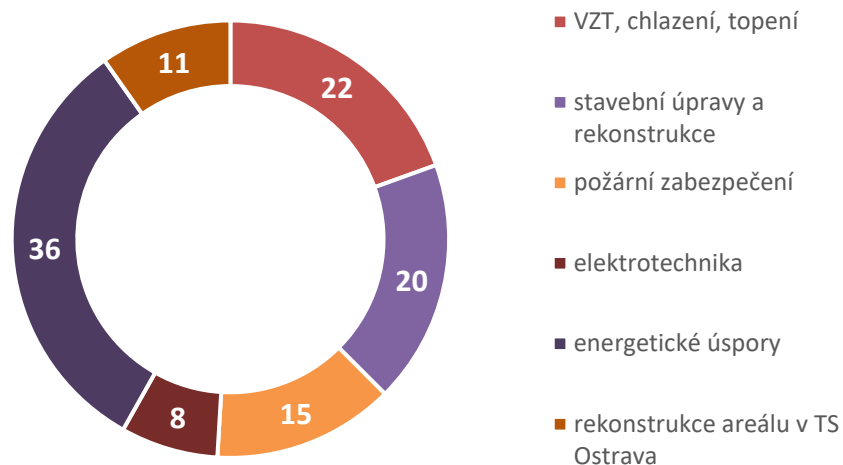
TECHNIKA (v mil. Kč)



INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE (v mil. Kč)



SPRÁVA AREÁLU (v mil. Kč)



Dále budou v roce 2023 prováděny investice naplánované na rok 2022, které však nebudou plně do 31. prosince 2022 realizovány a stanou se tak součástí plánu roku 2023.

6. ZÁVĚR

Rozpočet na rok 2023 je sestaven v rámci finančních mantinelů stanovených v Dlouhodobých plánech a odráží novou ekonomickou realitu vyznačující se bezprecedentním růstem inflace. Příjmy České televize naproti tomu zůstávají v podstatě neměnné. Zvyšování cen vstupů a mezd v takovém objemu lze kompenzovat pouze postupným snižováním rozsahu činností s dopadem jednak na novou výrobu, ale i na počet programů vysílaných Českou televizí. V roce 2023 tak již nebude vysílán program ČT3 a dojde k omezení nové televizní tvorby i podpory české kinematografie.

Značná část výdajů České televize je v podstatě fixních a jejich rozsah nelze v krátkodobém horizontu významně snížit. Jedná se především o provoz a údržbu areálů a jejich technické vybavení, zajištění terestrického pokrytí signálem celého území České republiky nebo IT infrastrukturu. Růst cen na zajištění těchto činností je možné absorbovat pouze na úkor výroby nových pořadů. Při nezměněném financování se bude tento nepoměr v budoucnu zvyšovat.

PŘÍLOHA 1: PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tis. Kč)	2023 rozpočet
Výnosy celkem	7 386 084
Náklady celkem	7 386 084
Výsledek hospodaření	0
Úpravy o nepeněžní a mimořádné položky	125 978
Výdaje spojené s nabytím práv k pořadům	-301 000
Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-175 022
Změna stavu pracovního kapitálu	-16 000
Čistý peněžní tok před úroky a investicemi	-191 022
Přijaté úroky	45 900
Investice*	-472 000
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ	-617 122
Počáteční stav peněžních prostředků**	1 753 000
Čistá změna peněžních prostředků za období	-617 122
KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ**	1 135 878

*Investiční výdaje jsou uvedeny v odhadu výdajů pro rok 2023 v souladu s dlouhodobými plány a nezahrnují případný převod nedokončených investic a částí projektu z roku 2022.

**Peněžní prostředky zahrnují dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek.

PŘÍLOHA 2: ROZVAHA

(v tis. Kč)	2020	2021	2022 odhad	2023 rozpočet
dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	2 788 134	2 704 615	2 594 615	2 646 615
licence k pořadům	247 276	266 405	256 405	246 405
zásoby	1 159 367	1 124 985	1 124 985	1 124 985
pohledávky a ostatní aktiva	1 691 512	1 538 362	1 396 362	1 272 362
finanční majetek	1 414 610	1 432 445	1 753 000	1 135 878
AKTIVA celkem	7 300 899	7 066 812	7 125 367	6 426 245
fond TVP	3 561 665	3 324 152	3 382 707	2 683 585
vlastní jmění a sociální fond	2 622 894	2 622 938	2 622 938	2 622 938
závazky	1 116 340	1 119 722	1 119 722	1 119 722
PASIVA celkem	7 300 899	7 066 812	7 125 367	6 426 245

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 2020–2023

(v tis. Kč)	2020	2021	2022 rozpočet	2022 odhad	2023 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 642 900	5 706 938	5 690 000	5 710 000	5 695 000

(v tis. Kč)	2020	2021	2022 rozpočet	2022 odhad	2023 rozpočet
výnosy z podnikatelské činnosti	610 702	802 233	901 500	1 002 817	924 249
ostatní výnosy	75 096	77 029	32 500	80 500	85 151
VÝNOSY před kurzovými rozdíly, sporem o DPH a zúčtováním fondu	685 798	879 262	934 000	1 083 317	1 009 400
kurzové zisky	19 221	20 872	-	20 000	-
spor DPH – úrok z neoprávněného jednání správce daně	22 939	-	-	-	-
zúčtování fondu televizních poplatků	5 736 160	5 878 576	6 236 000	5 623 683	6 376 684
VÝNOSY celkem	6 464 118	6 778 710	7 170 000	6 727 000	7 386 084

(v tis. Kč)	2020	2021	2022 rozpočet	2022 odhad	2023 rozpočet
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	2 126 661	2 216 154	2 337 000	2 337 000	2 523 000
výrobní úkol	1 862 153	2 253 448	2 350 000	2 350 000	2 280 000
provozní a režijní náklady	1 565 155	1 602 094	1 750 561	1 701 561	1 849 324
DPH bez nároku na odpočet	96 234	124 572	170 000	-256 000	180 000
NÁKLADY před odpisy, amortizací, povinnými položkami	5 650 203	6 196 268	6 607 561	6 132 561	6 832 324
odpisy dlouhodobého majetku, pohledávek a opravné položky	508 377	502 642	510 000	510 000	500 000
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace	-57 924	24 612	10 000	10 000	10 000

(v tis. Kč)	2020	2021	2022 rozpočet	2022 odhad	2023 rozpočet
odvod do Státního fondu kultury ČR	32 849	43 407	28 000	42 000	28 000
náklady na činnost Rady ČT	11 357	10 828	14 439	12 439	15 760
NÁKLADY před kurzovými rozdíly, daní z příjmu a sporem o DPH	6 144 862	6 777 757	7 170 000	6 707 000	7 386 084
kurzové ztráty	22 113	18 142	-	20 000	-
daň z příjmu	17 207	-17 189	-	-	-
projekt DVB-T2 - vysílací síť	210 226	-	-	-	-
spor DPH – penále a úroky z prodlení	69 710	-	-	-	-
NÁKLADY celkem	6 464 118	6 778 710	7 170 000	6 727 000	7 386 084

(v tis. Kč)	2020	2021	2022 rozpočet*	2022 odhad**	2023 rozpočet***
investice	412 676	328 163	380 000	361 000	472 000

* nové investice bez přesunů z rok 2021

** předpokládaných objem uzavřených smluv v roce 2022

*** nové investice