

Zpráva o plnění rozpočtu České televize za rok 2023

Předkládá:
Jan Souček,
generální ředitel ČT

Zpracoval:
David Břinčil,
ředitel divize
Finance a provoz

30. dubna 2024

Úvod

Včetně vyhodnocení klíčových ukazatelů stanovených Dozorčí komisí.

Zpráva je vypracována na základě výsledků hospodaření před dokončením povinného auditu. Konečné auditované výsledky budou zveřejněny ve Výroční zprávě o hospodaření, která bude také obsahovat detailní rozbor hospodaření.

OBSAH

1. Shrnutí výsledku hospodaření	3
2. Výnosy a náklady	4
3. Televizní poplatky	6
4. Investiční výdaje	8
5. Rozvaha	9
6. Pohledávky a závazky	10
7. Přehled o peněžních tocích (Cash Flow)	11
8. Ukazatele hospodaření	12
9. Závěr	19

1. SHRNUÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

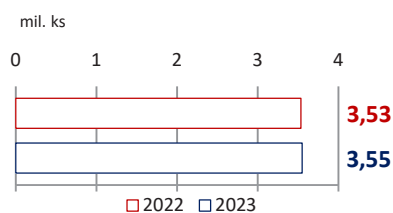
Česká televize v roce 2023 hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem. Plán celkových nákladů byl dodržen a na straně příjmů z poplatků a výnosů bylo dosaženo lepších výsledků. Stav dlouhodobého a krátkodobého finančního majetku ke konci roku 2023 dosáhl 2,31 mld. Kč a byl tak naplněn cíl stanovený Radou ČT v Dlouhodobých plánech a Rozpočtu ve výši 1,14 mld. Kč.

Příjem z televizních poplatků
byl o 26 mil. Kč nad plán.



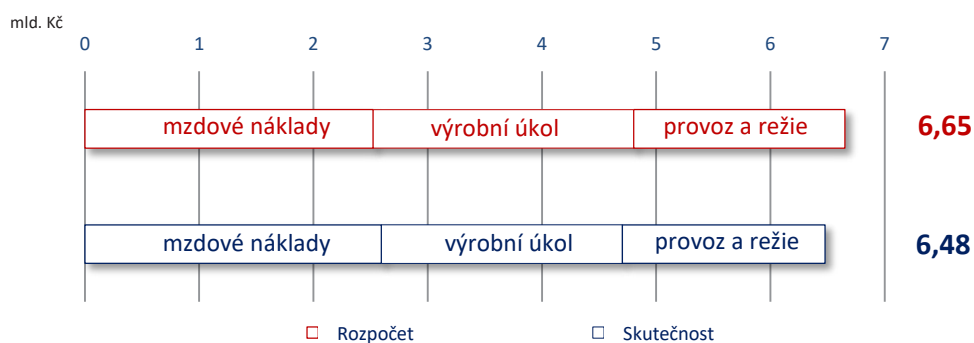
+26 mil.

Evidované televizní přijímače
se meziročně zvýšily o 17 tisíc.



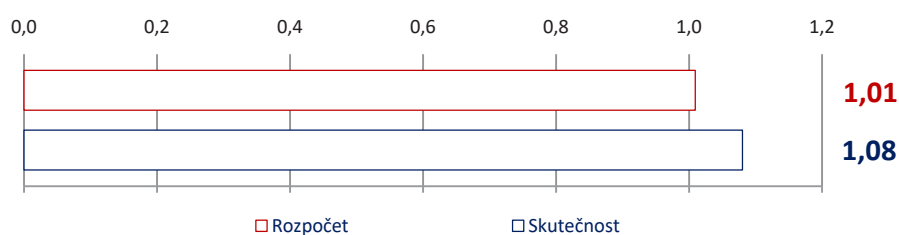
+17 tis.

Plnění rozpočtu



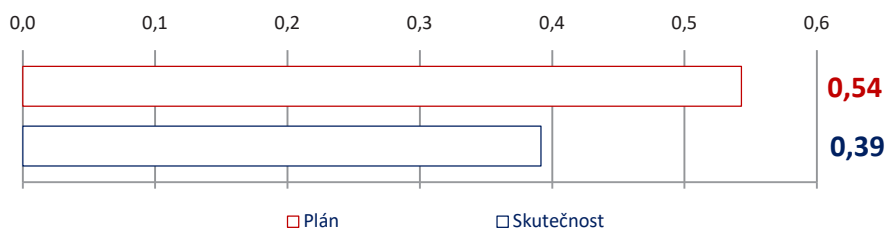
**Hlavní
náklady**

97%



**Komerční
a ostatní
výnosy**

107%



Investice*

72%

* Plnění investic podle uzavřených smluv s dodavatelem

2. VÝNOSY A NÁKLADY

Náklady u třech hlavních rozpočtových kapitol (mzdové náklady, výrobní úkol, provozní a režijní náklady) byly oproti rozpočtu o 175 mil. Kč nižší. Výnosy z podnikatelské činnosti a ostatní výnosy byly naopak o 71 mil. Kč vyšší.

VÝNOSY

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost*	Rozdíl	Plnění %
výnosy z podnikatelské činnosti ¹⁾	924 249	899 019	-25 230	97 %
ostatní výnosy ²⁾	85 151	181 316	96 165	213 %
VÝNOSY před zúčtováním fondu	1 009 400	1 080 335	70 935	107 %
zúčtování fondu televizních poplatků ⁸⁾	6 376 684	5 599 460	-777 224	88 %
VÝNOSY před kurzovými rozdíly a mimořádnými položkami	7 386 084	6 679 795	-706 289	90 %
kurzové zisky ¹¹⁾	-	10 566		
DPH a příslušenství – minulá období ³⁾	-	517 824		
VÝNOSY	-	7 208 185		

NÁKLADY

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost*	Rozdíl	Plnění %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ⁴⁾	2 523 000	2 594 044	71 044	103 %
výrobní úkol ⁵⁾	2 280 000	2 109 705	-170 295	93 %
provozní a režijní náklady ⁶⁾	1 849 324	1 773 683	-75 641	96 %
NÁKLADY před DPH a povinnými položkami	6 652 324	6 477 432	-174 892	97 %
DPH bez nároku na odpočet ⁷⁾	180 000	128 358	-51 642	
odvod do Státního fondu kultury ČR ⁹⁾	28 000	34 874	6 874	-
náklady na činnost Rady ČT ¹⁰⁾	15 760	13 542	-2 218	
NÁKLADY před odpisy a amortizací	6 876 084	6 654 206	-221 878	97 %
odpisy dlouhodobého majetku, pohledávek a opravné položky ⁸⁾	500 000	452 961	-47 039	-
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace ⁸⁾	10 000	86 663	76 663	-

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost*	Rozdíl	Plnění %
NÁKLADY před kurzovými rozdíly a mimořádnými položkami	7 386 084	7 193 830	-192 254	97 %
kurzové ztráty ¹¹⁾		14 355		
DPH a příslušenství – minulá období ³⁾		0		
NÁKLADY		7 208 185		

* Neauditované údaje

Komentář k výsledkům hospodaření za rok 2023

1) Výnosy z podnikatelské činnosti tvoří dodatečný příjem České televize a zahrnují především prodej reklamního prostoru a sponzoringu, prodej televizních práv, vlastní vydavatelskou činnost a vklady partnerů do výroby pořadů. Nižšího objemu dosáhly výnosy přímo navázané na výrobu pořadů (vklady do výroby a další výnosy), avšak v porovnání s rokem 2022 byl jejich objem vyšší. Tato skutečnost se odráží pak i v nižším objemu nákladů vynaložených na výrobu pořadů. Vyššího plnění oproti plánu bylo dosaženo u prodeje sponzoringu, vysílacích práv, výrobků z edice ČT a u výnosů ve stravovacích provozech.

2) Ostatní výnosy zahrnují náhrady nákladů na právní zastupování při soudním vymáhání dlužných televizních poplatků, úroky z volných peněžních prostředků uložených na bankovních účtech a ve státních dluhopisech, výnosy z prodeje dlouhodobého majetku. Dosažená skutečnost byla oproti plánu vyšší zejména u výnosových úroků z důvodu vyššího zůstatku finančních prostředků na účtech ČT. Dále byl uskutečněn prodej objektu Radvanice v TS Ostrava.

3) DPH a příslušenství – minulá období. Na straně výnosů je zaúčtována mimořádná částka v objemu 518 mil. Kč, která se vztahuje k DPH za období let 2011 až 2017 a zahrnuje změny ve výši nároku na odpočet, prominutá penále a úroky z prodlení a přijaté úroky z nesprávně stanovené daně správcem daně.

4) Mzdové náklady dosáhly v roce 2023 výše 2 594 mil. Kč, z toho přes 648 mil. Kč tvoří povinné odvody zaměstnavatele v podobě zdravotního a sociálního pojištění. Oproti rozpočtu byly náklady vyšší o 71 mil. Kč (3 %). Navýšení mzdových nákladů bylo kompenzováno úsporami v jiných kapitolách rozpočtu. K 1. lednu 2023 byla provedena plošná valorizace smluvních mezd podle Kolektivní smlouvy ve výši 3,5 % plus paušální navýšení o 1 000 Kč. Dále byla podle Kolektivní smlouvy vyplacena tzv. remunerace ve výši 12 tis. Kč na zaměstnance. Vzhledem k pokračující vysoké inflaci, růstu mezd a nízké nezaměstnanosti v české ekonomice, a s cílem udržet potřebné zaměstnance, byla na základě výsledku jednání vyvolaných odborovou organizací, vyplacena dodatečná remunerace ve výši 10 tis. Kč společně se mzdou za měsíc září. Na pokrytí nákladů potřebných na vyplacení remunerace byly použity prostředky uspořené v rámci jiných kapitol rozpočtu a získané díky vyšším příjmům. Vliv na zvýšené mzdové náklady měly také změny v zabezpečení činností, kdy na základě provedené analýzy byly některé činnosti převedeny do interního pracovního poměru.

5) Výrobní úkol za rok 2023 dosáhl úrovně 2 110 mil. Kč, což představuje náklady nižší oproti rozpočtu o 170 mil. Kč, z toho část prostředků představují posuny v realizaci výroby, tj. některé projekty původně naplánované na rok 2023 budou dokončeny až v roce 2024.

Výrobní úkol představuje objem finančních prostředků, které Česká televize používá k nákupu specifických produktů a služeb souvisejících s výrobou pořadů. Příjemci těchto prostředků jsou tedy autoři, scénáristé, herci, režiséři, majitelé práv, distribuční firmy i jednotlivé speciální štábní profese, či producentské firmy. Většinu pořadů vyrábí přímo Česká televize, která také uzavírá smlouvy a hradí potřebné televizní profese, práva a služby. Část výroby je pořizována v zakázkové výrobě a koprodukcích, kdy ČT není pověřena výrobou. Tímto Česká televize podporuje nezávislé producenty v České republice a pomáhá udržovat konkurenční prostředí na trhu audiovizí.

6) Provozní a režijní náklady byly v porovnání s plánem nižší o 76 mil. Kč. Nižších nákladů bylo dosaženo především u energií (elektřina i teplo), systémových podpor technických a IT systémů, odměny za inkaso televizních poplatků, které pro ČT zajišťuje Česká pošta (i v důsledku přechodu části poplatníků na přímé platby), nižším čerpáním právních služeb, u datových kazet (přechod na bezpáskovou technologii) a u služeb na výzkumy sledovanosti.

Provozní a režijní náklady zahrnují především náklady spojené s distribucí signálu (náklady na vysílací síť a přenosy), s programem (kolektivní správa autorů a provozovací honoráře), s energiemi a s výběrem televizních poplatků. Dalšími významnými položkami jsou náklady na opravy a udržování areálů České televize, ostatní osobní náklady, sociální náklady, stravovací služby poskytované zaměstnancům, výzkum sledovanosti a hodnocení naplňování veřejné služby a náklady spojené s digitálními službami (např. nová forma i-vysílání).

7) 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. Pro potřeby rozpočtu je DPH bez nároku na odpočet plánováno v rámci nákladů. Při účtování DPH dle skutečně přijatých faktur je nenárokováná část DPH klasifikována dle charakteru nákupu a v případě pořízení dlouhodobého majetku je DPH bez nároku na odpočet součástí jeho pořizovací ceny. Celkové DPH bez nároku v roce 2023 činilo 151 mil. Kč a z toho 23 mil. Kč bylo spojeno s nakupovaným dlouhodobým majetkem.

8) Zúčtování fondu televizních poplatků, odpisy dlouhodobého majetku, odpis pohledávek, opravné položky, amortizace televizních práv, změna stavu a aktivace jsou účetní operace, které nepředstavují příjem nebo výdej finančních prostředků a jsou ovlivněny skutečným dokončováním výroby, pořizováním pořadů a jejich odvysíláním, nákupem majetku a přesným okamžikem jeho zařazení do používání.

9) 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. Za rok 2023 bylo do fondu odvedeno celkem 35 mil. Kč.

10) Provozní náklady na činnost Rady ČT tvoří především odměny členům kontrolních a dozorčích orgánů (Rada ČT a Dozorčí komise) v souvislosti s výkonem jejich funkce podle zákona o České televizi. Dalšími položkami, které byly v roce 2023 čerpány, byly právní služby, cestovné a náklady na reprezentaci pro potřeby činnosti Rady ČT.

11) Kurzové zisky a ztráty vznikají u pohledávek nebo peněžních prostředků v cizí měně či závazků vůči zahraničním partnerům v důsledku toho, že zákon o účetnictví ukládá povinnost vést účetnictví v české měně a při pohybu kurzu domácí měny k měně cizí se hodnota těchto aktiv nebo pasiv mění. Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem vyhlášeným Českou národní bankou k poslednímu dni předešlého kalendářního měsíce. K datu roční účetní závěrky jsou aktiva a pasiva peněžité povahy v cizích měnách přepočtena kurzem České národní banky platným k 31. 12. daného účetního období. Kurzové zisky, respektive kurzové ztráty realizované dosáhly v roce 2023 výše 9 mil. Kč, resp. 8 mil. Kč. Kurzové zisky, respektive kurzové ztráty nerealizované činily v roce 2023 částku 2 mil. Kč, resp. 6 mil. Kč.

3. TELEVIZNÍ POPLATKY

Stav evidovaných televizních příjemců

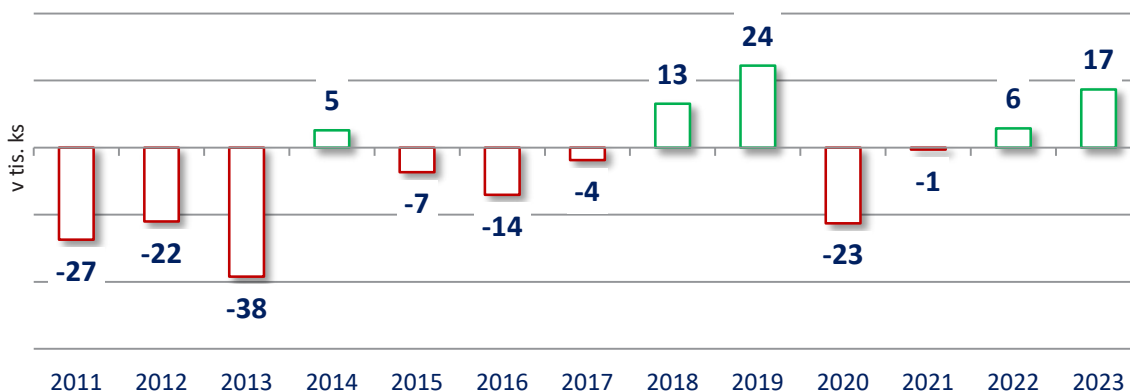
(v ks)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023*	Rozdíl	Plnění %
Domácnosti	3 309 293	3 324 787	15 494	0,5 %
Podnikatelé	224 021	225 881	1 860	0,8 %
STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ	3 533 314	3 550 668	17 354	0,5 %

* Neauditované údaje

K 31. 12. 2023 evidovala Česká televize celkem 3 550 668 televizních přijímačů. Oproti počátku roku se jejich počet zvýšil o 17 tisíc přijímačů (v roce 2022 se přijímače zvýšily o 6 tisíc). V roce 2023 bylo rozesláno celkem 189 tisíc dopisů vyzívající neevidované domácnosti k přihlášení placení televizního poplatku (v roce 2022 to bylo 174 tisíc dopisů). Na základě těchto výzev získala doposud ČT 53 tis. nových poplatníků.

V posledních letech se navyšuje poměr oslovených, kteří prohlásí, že nemají televizní přijímač nebo na výzvu vůbec neodpoví. Pokud tak neučiní ani na opakovanou výzvu, jsou přihlášeny na základě využití ustanovení zákona o televizních poplatcích. V roce 2023 bylo takto přihlášeno 21 tis. domácností.

Meziroční změna počtu evidovaných přijímačů*



* Rozdíl mezi stavem k prvnímu a poslednímu dni daného roku.

Příjem z televizních poplatků

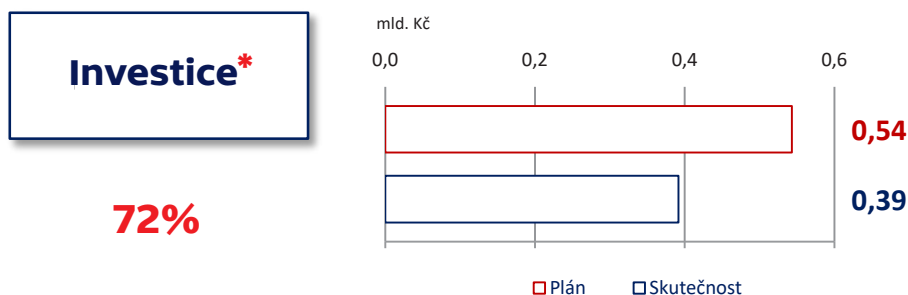
(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost*	Rozdíl	Plnění %
Příjem z televizních poplatků	5 695 000	5 720 838	25 838	0,5 %

* Neauditované údaje

Příjem z televizních poplatků v roce 2023 činil 5 721 mil. Kč, což je o 26 mil. Kč více v porovnání s rozpočtem a o 1 mil. Kč více v porovnání s rokem 2022. V roce 2023 byly odeslány upomínky na dlužné poplatky v celkové hodnotě 552 mil. Kč (v roce 2022 to bylo 516 mil. Kč). Na základě upomenutí bylo zaplaceno 188 mil. Kč poplatků (v roce 2022 to bylo 250 mil. Kč). Dále bylo vygenerováno 147 tis. SIPO upomínek (v roce 2022 to bylo 157 tis.) v celkovém objemu 40 mil. Kč (v roce 2022 41 mil. Kč), z čehož bylo vymoženo 17 mil. Kč (14 mil. Kč v roce 2022).

4. INVESTIČNÍ VÝDAJE

Plnění podle uzavřených smluv s dodavatelem

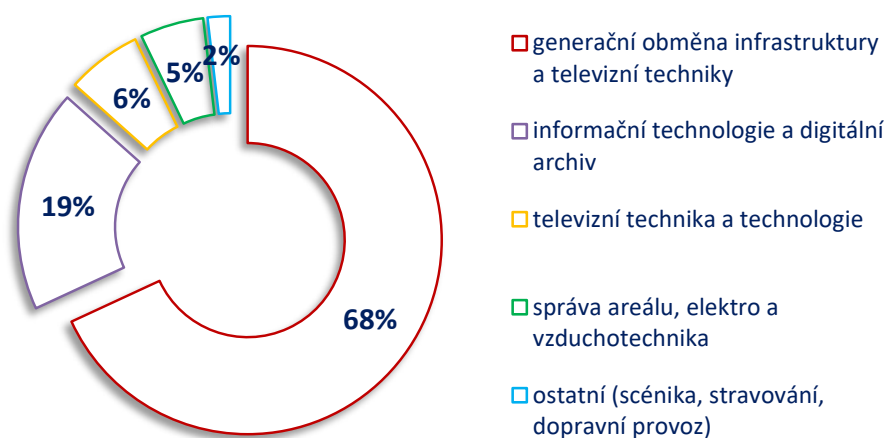


* Neauditované údaje

(v tis. Kč)	Plán	Zrušeno / úspora	Základ investic	Plnění podle uzavřených smluv s dodavatelem	Plnění %	Uskutečněná fakturace do 31.12.2023	%
investice	586 041	43 010	543 031	391 435	72 %	343 731	59 %

Česká televize v souladu s dlouhodobými plány každý rok investuje do obnovy svých výrobních kapacit a infrastruktury. Pro rok 2023 byly naplánovány investice v objemu 472 mil. Kč, a navíc z roku 2022 byly převedeny nedokončené investice v objemu 114 mil. Kč. Celkový plán pro rok 2023 tedy činil 586 mil. Kč. Z celkového ročního plánu bylo 43 mil. Kč nevyužito či došlo k úspoře v rámci soutěže ve veřejných výběrových řízeních. U investic v objemu 199 mil. Kč dojde k dokončení nebo dodání v roce 2024. K 31.12.2023 byly uzavřeny smlouvy s dodavatelem v objemu 391 mil. Kč, což představuje 72 % objemu plánovaných investic.

Rozdělení investic podle účelu



V roce 2023 se podařilo dokončit pro potřeby vysílání a generační obměny televizní techniky rekonstrukci režijního komplexu SK8 (29 mil. Kč) a další etapu výměny matic studiového rozvodu v objektu zpravodajství (11 mil. Kč) a generační obměnu studiových kamer pro SK2 (8 mil. Kč). Další významné akce byly zrealizovány v rámci generační obměny infrastruktury jako je 2. etapa rekonstrukce (výměny) indukčních jednotek v objektu zpravodajství (7 mil. Kč), rekonstrukce střechy 501 a 502 na Kavčích horách (11 mil. Kč) a pořízení automobilového žebříku pro hasičský záchranný sbor ČT (19 mil. Kč).

5. ROZVAHA

(v tis. Kč) v netto hodnotách	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023*	Změna
Dlouhodobý nehmotný majetek	296 736	266 596	-30 140
Dlouhodobý hmotný majetek	2 476 403	2 463 428	-12 975
Ostatní dlouhodobý majetek	74	75	1
Zásoby	1 012 971	930 026	-82 945
Pohledávky	690 822	636 955	-53 867
Jiná aktiva	579 316	729 549	150 233
Krátkodobý a dlouhodobý finanční majetek	1 954 932	2 314 283	359 351
AKTIVA CELKEM	7 011 254	7 340 912	329 658
(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023*	Změna
Vlastní jmění	2 606 873	2 606 911	38
Sociální fond	16 100	16 100	0
Fond tv poplatků	3 387 324	3 534 379	147 055
Závazky	991 120	1 174 357	183 237
Jiná pasiva	9 837	9 165	-672
PASIVA CELKEM	7 011 254	7 340 912	329 658

* Neauditované údaje

Součástí **dlouhodobého nehmotného majetku** jsou také práva k distribučním koprodukčním filmům, která jsou vykazována jako ocenitelná práva.

Zásoby zahrnují převážně rozpracované a dokončené pořady vlastní výroby, které zatím nebyly odvysílány. K jejich dokončení a odvysílání na některém z programů České televize dojde v následujícím období. Ostatní zásoby tvoří materiál na skladě a publikace z Edice ČT. Zůstatek zásob vlastní výroby se odvíjí od postupu a dokončování výroby pořadů.

Krátkodobý finanční majetek k 31. 12. 2023 byl ve výši 2 086 626 tis. Kč (1 722 527 tis. k 31. 12. 2022).

Jiná aktiva představují především pořízená televizní práva, jejichž licence začíná až po 31. 12. 2023 nebo se vztahují ke sportovním akcím, které se budou konat v následujících letech.

Pohledávky a závazky viz kapitola č. 6.

6. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023*	Rozdíl
Odběratelé	299 205	342 511	43 306
Dohadné položky	21 972	15 004	-6 968
Poskytnuté zálohy	50 890	2 390	-48 500
Pohledávky z předepsaných televizních poplatků	277 472	256 978	-20 494
Ostatní pohledávky	82 891	60 834	-22 057
Opravná položka k pohledávkám	-41 608	-40 762	846
POHLEDÁVKY CELKEM	690 822	636 955	-53 867

* Neauditované údaje

Pohledávky za **odběrateli** se vyvíjí v závislosti na prodaných objemech reklamy a ostatních komerčních plněních. K poskytnutým plněním, která nebyla vyfakturována, je vytvořena dohadná položka. **Poskytnuté zálohy** zahrnují zejména předplacená televizní práva ke sportovním akcím. **Pohledávky z předepsaných televizních poplatků** představují předepsané, ale dosud nezaplacené televizní poplatky. Meziroční pokles je dán vymožením nezaplacených poplatků předepsaných v roce 2022 a odpisem pohledávek dlouhodobě nedobytných nebo obtížně vymožitelných. **Ostatní pohledávky** zahrnují především pohledávku za finančním úřadem z titulu nároku na vrácení části DPH z přijatých plnění.

Závazky

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023*	Rozdíl
Dodavatelé	471 651	590 159	118 508
Dohadné položky	215 248	243 876	28 628
Ostatní závazky	304 221	340 322	36 101
ZÁVAZKY CELKEM	991 120	1 174 357	183 237

* Neauditované údaje

Česká televize nemá závazky po lhůtě splatnosti z titulu daňové povinnosti nebo odvodů sociálního a zdravotního pojištění. V případě, že do konce účetní závěrky neobdržela Česká televize dodavatelskou fakturu, byla k přijatému plnění vytvořena **dohadná položka**. **Ostatní závazky** zahrnují zejména závazky vůči zaměstnancům, závazky k institucím sociálního zabezpečení, přijaté přeplatky televizních poplatků, ostatní přímé daně a jiné závazky.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Stav dlouhodobého a krátkodobého finančního majetku na konci roku 2023 dosáhl 2 314 mil. Kč a byl tak naplněn cíl stanovený v Dlouhodobých plánech na roky 2023 až 2027, které předpokládají minimální stav finančních prostředků k 31. 12. 2023 ve výši 1 136 mil. Kč.

Plán na rok 2023 (včetně převodů z roku 2022) předpokládal, že v roce 2023 dojde meziročně k poklesu stavu finančních prostředků o 811 mil. Kč. Skutečná změna finančních prostředků za rok 2023 představuje nárůst o 359 mil. Kč. Hlavní důvody rozdílu mezi plánem a skutečností: mimořádný výnos vztahující se ke sporům o odpočet DPH (518 mil. Kč), vyšší příjmy z televizních poplatků (26 mil. Kč), vyšší výnosové úroky (60 mil. Kč), vyšší komerční příjmy (75 mil. Kč), úspory v hlavních kapitolách nákladů (73 mil. Kč), přesuny investic a výroby do roku 2024 (265 mil. Kč).

(v tis. Kč)	Skutečnost*
Výnosy celkem	7 208 185
Náklady celkem	7 208 185
Výsledek hospodaření	0
Úpravy o nepeněžní operace	784 150
Výdaje spojené s nabytím práv k pořadům	-273 494
Peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	510 656
Změna stavu pracovního kapitálu	104 916
Peněžní tok před úroky a investicemi	615 572
Přijaté úroky	105 402
Investice	-361 623
ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ	359 351
Počáteční stav peněžních prostředků**	1 954 932
Změna peněžních prostředků za období	+359 351
Konečný stav peněžních prostředků**	2 314 283

* Neauditované údaje

** Peněžní prostředky zahrnují také peněžní ekvivalenty, zejména státní dluhopisy.

8. UKAZATELE HOSPODAŘENÍ

Vyhodnocení ukazatelů hospodaření stanovených Dozorčí komisí.

1. Ukazatele hodnotící dodržování rozpočtu

Vyhodnocuje se rozdíl mezi plánovanými hodnotami ukazatele stanovenými v rozpočtu ČT schváleným Radou ČT a skutečně dosaženými hodnotami ukazatele.

1.1. Stav finančních prostředků k 31.12. daného roku

Hodnotí se stav finančních prostředků (dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek). Porovnává se skutečný stav s rozpočtem, ukazatel je splněný, pokud je skutečný stav roven nebo vyšší než rozpočtované minimum.

(v tis. Kč) k 31.12.2023	Plán*	Skutečnost	Rozdíl
Finanční majetek	1 136 000	2 314 283	+1 178 283

*Pozn.: hodnota dle Dlouhodobých plánů na roky 2023 až 2027

Vyhodnocení: Stav finančního majetku ke konci roku 2022 byl vyšší, než bylo stanoveno v Dlouhodobých plánech na roky 2023 až 2027.

1.2. Objem nákladů

Pro stanovení hodnoty ukazatele se použije součet položek Mzdové náklady + Výrobní úkol + Provozní a režijní náklady + DPH bez nároku na odpočet. Do hodnoty ukazatele nevstupují náklady, které nejsou zároveň výdaji (např. odpisy majetku, odpisy pohledávek, opravné položky), daň z příjmů, kurzové ztráty, odvod do Státního fondu kultury ČR a provozní náklady spojené s činností Rady ČT. Tento ukazatel se hodnotí v ročních objemech a v kumulaci za 3 roky.

Hodnotí se skutečné náklady v porovnání s rozpočtem. Ukazatel je splněn, pokud je hodnota výše definovaných nákladů za poslední rok a kumulativně za poslední 3 roky nižší než rozpočet.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2023	Skutečnost 2023	Rozdíl
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	2 523 000	2 594 044	71 044
výrobní úkol	2 280 000	2 109 705	-170 295
provozní a režijní náklady	1 849 324	1 773 683	-75 641
DPH bez nároku na odpočet	180 000	128 358	-51 642
OBJEM NÁKLADŮ celkem	6 832 324	6 605 790	-226 534

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021 až 2023	Skutečnost 2021 až 2023	Rozdíl
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění	7 107 000	7 141 470	+34 470
výrobní úkol	6 945 000	6 509 663	-435 337
provozní a režijní náklady	5 322 885	5 119 120	-203 765
DPH bez nároku na odpočet	510 000	368 362	-141 638
OBJEM NÁKLADŮ celkem	19 884 885	19 138 615	-746 270

Vyhodnocení: Objem nákladů za rok 2023, resp. kumulativní hodnota za roky 2021 až 2023 jsou nižší oproti rozpočtu o 227 mil. Kč, resp. o 746 mil. Kč.

1.3. Objem investic

Tento ukazatel se hodnotí v kumulativních objemech za poslední 3 roky.

Hodnotí se skutečné investice v porovnání s rozpočtem v kumulaci za poslední 3 roky. Ukazatel je splněn, pokud skutečné investice nejsou nižší než 90 % rozpočtu nebo vyšší než 110 % rozpočtu.

(v tis. Kč)	Rozpočet* 2021 až 2023	Skutečnost 2021 až 2023	Rozdíl	%
investice	1 137 114	939 574	-197 540	83 %

*Základ roku 2022 a 2023 očištěn o projekty, které byly v rámci úsporných opatření v průběhu roku pozastaveny nebo zrušeny. Dále o projekty z roku 2023, které vzhledem ke změně limitu pro zařazování do majetku, byly hrazeny z provozních prostředků.

Vyhodnocení: Plnění investic podle uskutečněné fakturace za roky 2021 až 2023 dosáhlo výše 83 %. Zasmulvněné investice, tj. projekty, u kterých byla k 31.12.2023 uzavřena smlouva, dosáhly výše 87 %. V rámci dlouhodobé strategie pracuje ČT na velkých projektech, které se týkají především obměny přenosové techniky, resp. přenosových vozů. V průběhu roku 2023 se takto realizovaly projekty v objemu 75 mil. Kč a k 31.12.2023 u nich ještě probíhalo výběrové řízení a realizace proběhne během roku 2024 – jedná se o akce Výměna technologického vozidla PV HD5, Obměna vícekamerového satelitního vozu DSNG 036, Rekonstrukce videočásti přenosového vozu HD3 a Doprovodný vůz HD1.

1.4. Příjem z televizních poplatků

Tento ukazatel se hodnotí v ročních objemech a v kumulaci za 3 roky.

Hodnotí se skutečné příjmy z televizních poplatků v porovnání s rozpočtem za uplynulý rok a v kumulaci za poslední 3 roky. Ukazatel je splněn, pokud jsou skutečné příjmy rovné nebo vyšší než plánované.

(v tis. Kč)	Rozpočet 2023	Skutečnost 2023	Rozdíl
příjem z televizních poplatků	5 695 000	5 720 838	+25 838

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021 až 2023	Skutečnost 2021 až 2023	Rozdíl
příjem z televizních poplatků	17 045 000	17 147 590	+102 590

Vyhodnocení: Výše příjmů z televizních poplatků za rok 2023, resp. kumulativní hodnota za roky 2021 až 2023 byla vyšší oproti rozpočtu o 26 mil. Kč, resp. o 103 mil. Kč.

1.5. Výnosy z podnikatelské činnosti

Tento ukazatel se hodnotí v ročních objemech a v kumulaci za 3 roky.

Hodnotí se skutečné výnosy z podnikatelské činnosti v porovnání s rozpočtem za uplynulý rok a v kumulaci za poslední 3 roky. Ukazatel je splněn, pokud skutečné výnosy jsou rovné nebo vyšší než plánované.

Výnosy bez barterových plnění

(v tis. Kč)	Rozpočet 2023	Skutečnost 2023	Rozdíl
komerční výnosy (bez barterových plnění)	591 704	667 063	+75 359

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021 až 2023	Skutečnost 2021 až 2023	Rozdíl
komerční výnosy (bez barterových plnění)	1 743 018	1 986 642	+243 624

Vyhodnocení: Výše komerčních výnosů za rok 2023, resp. kumulativní hodnota za roky 2021 až 2023 byla vyšší oproti rozpočtu o 75 mil. Kč, resp. o 244 mil. Kč.

Výnosy včetně barterových plnění

(v tis. Kč)	Rozpočet 2023	Skutečnost 2023	Rozdíl
výnosy z podnikatelské činnosti	924 249	899 019	-25 230

(v tis. Kč)	Rozpočet 2021 až 2023	Skutečnost 2023 až 2021	Rozdíl
výnosy z podnikatelské činnosti	2 648 861	2 659 014	+10 153

Vyhodnocení: Kumulativní hodnota za roky 2021 až 2023 byla vyšší oproti rozpočtu o 10 mil. Kč.

U ročního ukazatele byla výše výnosů z podnikatelských aktivit za rok 2023 oproti rozpočtu nižší o 25 mil. Kč, a to u barterových plnění. Hlavním důvodem byly změny smluv související s Extraligou ledního hokeje (společnost BPA) a Paralympiádou (společnost Česká paralympijská), kdy parametrické nastavení smluv (i nastavení hodnot vzájemných plnění) bylo rozdílné od původních předpokladů, se kterými počítal rozpočet. Celkově se jedná o částku přes 25 mil. Kč.

2. Ukazatele hodnotící finanční pozici

Hodnoty ukazatelů se stanoví na základě účetní závěrky k datu hodnoceného období. Vyhodnocení ukazatelů probíhá v kontextu celého hospodaření s přihlédnutím k obvyklé praxi.

2.1. Okamžitá likvidita

Tento ukazatel se stanoví jako poměr likvidních krátkodobých aktiv (finanční majetek + pohledávky očištěné o obtížně vymahatelné) a splatných krátkodobých závazků.

Součet řádku rozvahy krátkodobý finanční majetek celkem + pohledávky celkem snížený o obtížně vymahatelné pohledávky dělený řádkem závazky celkem. Ukazatel je považován za přiměřený, pokud jeho hodnota nepoklesne pod 1,0. Pokud hodnota ukazatele bude menší než 1,0 bude provedena další analýza s cílem zjistit schopnost České televize splácet své závazky. Hodnotí se stav ke konci uplynulého roku.

(v tis. Kč)	stav k 31.12.2023
krátkodobá aktiva (krátkodobý finanční majetek a pohledávky)	2 508 879
krátkodobá pasiva (závazky)	1 174 357
OKAMŽITÁ LIKVIDITA	2,1

Vyhodnocení: Ukazatel je přiměřený. Dosáhl výše 2,1.

2.2. Vývoj pohledávek z předepsaných televizních poplatků

Hodnotí se, zda poměr pohledávek z předepsaných televizních poplatků k předpisu se nezvyšuje. Ukazatel je považován za přiměřený, pokud je poměr pohledávek k předpisu televizních poplatků za hodnocený rok nižší, stejný nebo maximálně o 5 % vyšší než hodnota v předchozím roce. V případě, že poměr pohledávek meziročně vzroste o více jak 5 %, bude provedena další analýza s cílem identifikovat příčiny daného stavu.

(v tis. Kč)	stav k 31.12.2022	stav k 31.12.2023	Rozdíl
pohledávky z předepsaných televizních poplatků	277 472	256 978	-
předpis televizních poplatků	5 701 399	5 746 516	-
POMĚR POHLEDÁVEK / PŘEDPISU	0,049	0,045	-0,004

Vyhodnocení: Ukazatel je přiměřený. Poměr pohledávek z předepsaných televizních poplatků k předpisu v roce 2023 je nižší než v roce 2022.

2.3. Vývoj pohledávek z obchodní činnosti po splatnosti více jak 30 dnů

Hodnotí se poměr pohledávek z obchodní činnosti po splatnosti více než 30 dnů k tržbám z obchodní činnosti za uplynulý rok. Ukazatel je považován za přiměřený, pokud v porovnání se stavem ke konci předchozího roku nedošlo ke zvýšení. V případě, že poměr meziročně vzroste, bude provedena další analýza s cílem identifikovat příčiny daného stavu.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Rozdíl
pohledávky z obchodní činnosti po splatnosti více jak 30 dnů*	2 748	6 075	-
výnosy z podnikatelské činnosti	957 762	899 019	-
POMĚR POHLEDÁVEK PO SPLATNOSTI / VÝNOSŮM	0,003	0,007	+0,004

*Nezahrnuje pohledávky, ke kterým byla vytvořena opravná položka. Jedná se o pohledávky, které se nevztahují k výnosům daného roku.

Vyhodnocení: Poměr pohledávek z obchodní činnosti po splatnosti více než 30 dnů k výnosům z podnikatelské činnosti se meziročně zvýšil. Pohledávky k 31.12.2023 zahrnují pohledávku za společností Médea, a.s. ve výši 3,8 mil. Kč, která byla splatná k 4.1.2023. ČT tuto pohledávku vymáhá soudně a v současné době probíhá exekuční řízení.

2.4. Vývoj stavu rozpracované výroby a hotových výrobků

Hodnotí se součet stavu rozpracované výroby a hotových výrobků. Ukazatel je považován za přiměřený, pokud hodnota za uplynulý rok není vyšší než 120 % hodnoty ukazatele za předcházející rok. V případě, že stav rozpracované hodnoty a hotových výrobků meziročně vrostl o více jak 120 %, bude provedena další analýza s cílem identifikovat příčiny daného stavu.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	%
rozpracovaná a hotová výroba	1 001 434	919 177	92 %

Vyhodnocení: Ukazatel je přiměřený. Za rok 2023 dosáhl výše 92 % ukazatele předchozího roku.

2.5. Vývoj závazků z obchodního styku po splatnosti více jak 30 dnů

Hodnotí se, zda závazky z obchodního styku po splatnosti více jak 30 dnů nerostou. Ukazatel je považován za přiměřený, pokud jsou závazky z obchodního styku po splatnosti více jak 30 dnů za hodnocený rok nižší, stejné nebo maximálně o 5% vyšší než hodnota v předchozím roce. V případě, že závazky po splatnosti meziročně vzrostou o více jak 5 %, bude provedena další analýza s cílem identifikovat příčiny daného stavu.

(v tis. Kč)	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	%
závazky z obchodního styku po splatnosti více jak 30 dnů	0	0	0 %

Vyhodnocení: Ukazatel je přiměřený. Česká televize nemá závazky z obchodního styku po splatnosti více jak 30 dnů.

3. Další posuzované oblasti

3.1. Podíl nákladů vynaložených na výrobu obsahu. Tento ukazatel se stanoví dle metodiky převzaté od BBC a používané ve výroční zprávě o hospodaření.

Rozdělení nákladů podle užití (v %)	2021	2022	2023
výroba obsahu	77 %	75 %	73 %
distribuce signálu	6 %	6 %	6 %
infrastruktura a podpora výroby	10 %	11 %	12 %
obecná podpora	7 %	8 %	9 %

Vyhodnocení: Struktura nákladů dle použití zůstává stabilní a většina výdajů České televize směřuje na činnosti přímo spojené s výrobou a vysíláním pořadů. Nižší procento užití u výroby obsahu v porovnání s rokem 2022 je dán zejména 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 pořadů. Rok 2021 byl ovlivněn dopady opatření v souvislosti s pandemií COVID-19, kdy některé velké sportovní akce byly přesunuty z roku 2020 do roku 2021 (Olympijské hry, ME ve fotbale). Meziroční zvýšení u infrastruktury a podpory výroby je spojeno s uskutečněním mimořádné opravy garáží u objektu zpravodajství spolu se zvýšením nákladů na energie. U obecné podpory je procentní nárůst dán zejména postupným zvyšováním mezd zaměstnanců ČT, kdy objem mzdových nákladů u obecné podpory je více než 55 %, což má větší dopad na daný ukazatel, než např. u výroby obsahu, kde objem mzdových nákladů činí pouze 40 %.

3.2. Počet hodin vyrobených a odvysílaných pořadů

(v hod.)	2021	2022	2023
výroba pořadů	19 261	20 376	20 790
odvysílané pořady (bez programu ČT3)	44 263*	44 260*	44 411

*Z důvodu porovnatelnosti není u odvysílaných pořadů za roky 2021 a 2022 uveden program ČT3, jehož vysílání bylo ukončeno k 31.12.2022.

Vyhodnocení: Objem vyrobených i odvysílaných pořadů za rok 2023 je stabilní a dosahuje obdobné úrovně jako v letech 2021 i 2022.

3.3. Vývoj průměrné mzdy

(v Kč)	2021	2022	2023
průměrná mzda v ČT	46 239	49 219	55 254
průměrná mzda v České republice	38 277	40 317	43 341

Vyhodnocení: Průměrná mzda v České televizi za rok 2023 byla o 12,26 % vyšší oproti roku 2022.

Za posledních pět let (proti roku 2018) se průměrná mzda v ČT zvýšila o 31 % a přiblížila se tak růstu mezd v České republice (nárůst o 35 %). Za stejné období pěti let se medián měsíční smluvní mzdy v ČT zvýšil z 34 500 Kč na 42 040 Kč.

Pozn.: Průměrná mzda je stanovena dle metodiky používané Českým statistickým úřadem a představuje podíl nákladů na mzdy připadající na jednoho zaměstnance evidenčního počtu (mzdové náklady / počet zaměstnanců průměrný přepočtený). Do mezd se zahrnují hrubé smluvní a základní mzdy, příplatky a doplatky ke mzdě, odměny, náhrady mezd, odměny za pracovní pohotovost a jiné složky mzdy, které byly v daném období zaměstnancům zúčtovány k výplatě.

Smluvní mzda představuje dohodnutou hrubou odměnu za vykonávaný druh práce a je uvedena v dohodě o smluvní mzdě uzavřené mezi Českou televizí a zaměstnancem. Smluvní mzda je tedy podmnožinou průměrné mzdy.

3.4. Výrobní úkol přepočtený na 1 hodinu ukončené výroby v daném roce

Výrobní úkol přepočtený na 1 hodinu ukončené výroby dle žánrů	2021	2022	2023
dramatika	3 822	4 340	4 838
dokument	510	341	452
zábava	429	286	449
divadlo, hudba	185	186	199
akvizice	121	101	95
publicistika	118	128	130
sport	109	91	63
zpravodajství	41	42	44
ostatní	137	147	195

Vyhodnocení: Nákladově nejnáročnější výrobu představuje hraná dramatická tvorba. Naproti tomu nejvyšší podíl hodin výroby představuje zpravodajství, které má i nejnižší podíl nákladů přepočtených na hodinu výroby. Výše nákladů na hodinu výroby u jednotlivých žánrů se v jednotlivých letech pohybuje na srovnatelné úrovni.

ZÁVĚR

V roce 2023 hospodařila Česká televize v rámci hlavních parametrů schváleného rozpočtu a dosáhla vyššího stavu finančních prostředků, než bylo stanoveno v Dlouhodobých plánech.

Náklady byly oproti rozpočtu nižší a na straně příjmů z poplatků a výnosů bylo dosaženo lepších výsledků. U třech hlavních rozpočtových kapitol (mzdové náklady, výrobní úkol, provozní a režijní náklady) byly náklady v porovnání s plánem nižší o 175 mil. Kč. Výnosy z podnikatelské činnosti a ostatní výnosy byly vyšší o 71 mil. Kč a příjmy z televizních poplatků přesáhly plán o 26 mil. Kč. Mimořádný výnos v objemu 518 mil. Kč se vztahuje k DPH za období let 2011 až 2017 a zahrnuje změny ve výši nároku na odpočet, prominutá penále a úroky z prodlení a přijaté úroky z nesprávně stanovené daně správcem daně.

Detailní rozbor hospodaření bude uveden ve Výroční zprávě o hospodaření České televize za rok 2023.