



ZPRÁVA
O PLNĚNÍ ROZPOČTU A HOSPODAŘENÍ

ZA 1. POLOLETÍ 2016

24. srpna 2016

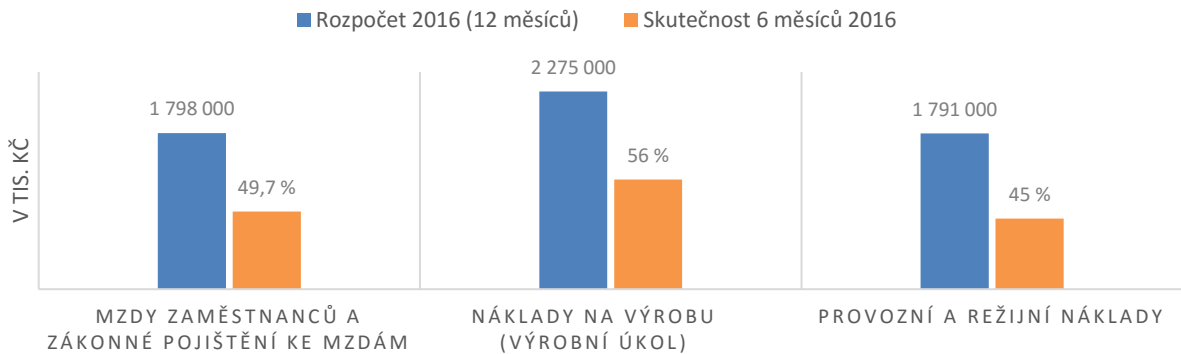
OBSAH

1. PŘEHLED HLAVNÍCH UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ	3
2. VÝNOSY A NÁKLADY.....	4
3. ROZVAHA	7
4. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY.....	8
5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	10
6. TELEVIZNÍ POPLATKY	12
7. INVESTICE.....	13
8. ZÁVĚR.....	15

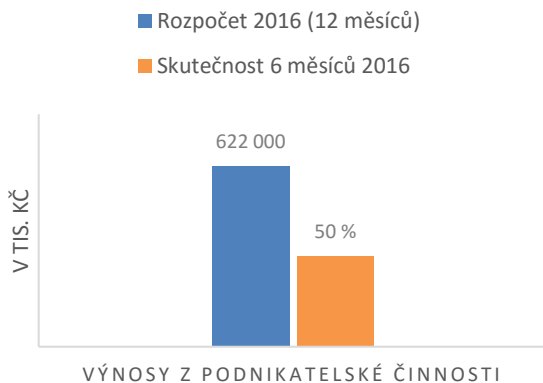
1. PŘEHLED HLAVNÍCH UKAZATELŮ HOSPODAŘENÍ

Během 1. pololetí 2016 hospodařila Česká televize v souladu s rozpočtem. Níže uvedené hlavní ukazatele shrnují výsledky hospodaření za 1. pololetí 2016 v porovnání s rozpočtem na celý rok 2016, stav finančního majetku a počty evidovaných televizních přijímačů v porovnání s koncem roku 2015.

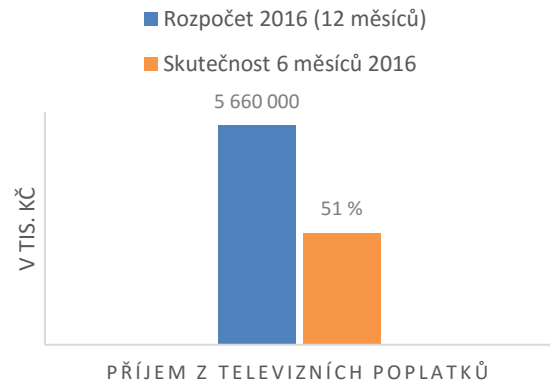
NÁKLADY



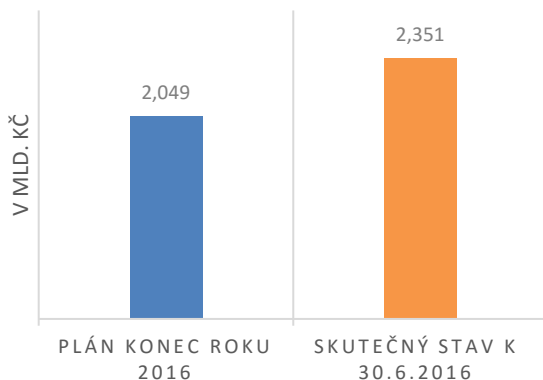
VÝNOSY



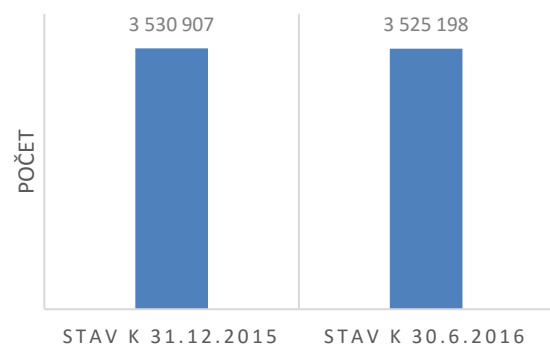
PŘÍJEM TV POPLATKŮ



FINANČNÍ MAJETEK



STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ



2. VÝNOSY A NÁKLADY

Výnosy a náklady za 1. pololetí 2016

Rozpočet výnosů a nákladů České televize je schvalován v ročních objemech jednotlivých kapitol. Přehled o plnění rozpočtu uvedený v tabulce níže ukazuje, jaké jsou skutečně dosažené výnosy a náklady za 1. pololetí roku 2016 v porovnání s objemem schváleného rozpočtu na celý rok. U položek nákladů mzdy a zákonné pojištění a provozní a režijní náklady je skutečnost za 6 měsíců pod 50 % celoročního schváleného rozpočtu. U nákladů na výrobu je skutečnost nad 50 % celoročního rozpočtu, což bylo způsobeno větším objemem dokončených a pořízených pořadů v 1. pololetí roku. Jednalo se především o ME v kopané a hranou tvorbu. Tento vývoj je zcela v souladu s plánem.

Vliv novelizace zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky na výkaznictví České televize

K 1. 1. 2016 došlo k novelizaci zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhlášky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání č. 504/2002 Sb. Tato novelizace přináší řadu změn v účetních metodách a vykazování. Nově od 1. 1. 2016 se změna stavu zásob vlastní činnosti vykazuje jako součást nákladů a nikoliv výnosů, jako tomu bylo do konce roku 2015. Struktura rozpočtu ČT, která vychází z výkazu zisku a ztráty definovaného zákonem a vyhláškou, byla v souladu s novelizací upravena tak, že došlo k přesunu řádku „změna stavu zásob, aktivace (pořady)“ z výnosů do nákladů.

V této zprávě uvádíme strukturu rozpočtu v souladu se zákonem a vyhláškou platnými od 1. 1. 2016 a pro porovnání i ve verzi podle zákona a vyhlášky platnými do 31. 12. 2015. V dalších zprávách již bude uváděna pouze struktura nová.

Struktura rozpočtu podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění platném od 1. 1. 2016.

Výnosy a náklady (v tis. Kč)	Rozpočet 2016 (12 měsíců)	Skutečnost 6 měsíců 2016	Plnění %
výnosy z podnikatelské činnosti	622 000	311 547	50 %
ostatní výnosy	93 000	91 326	98 %
čerpání fondu televizních poplatků	6 187 000	2 686 957	43 %
VÝNOSY CELKEM	6 902 000	3 089 830	45 %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	1 798 000	894 149	49,7 %
odpisy dlouhodobého majetku	500 000	204 909	41 %
náklady na výrobu (výrobní úkol)	2 275 000	1 263 766	56 %
odpisy ocenitelných práv, aktivace (pořady)*	18 000	38 405	-
změna stavu zásob, aktivace (pořady)*	-50 000	-396 157	-
DPH bez nároku na odpočet	570 000	272 326	48 %
provozní a režijní náklady	1 791 000	812 432	45 %
NÁKLADY CELKEM	6 902 000	3 089 830	45 %

Pozn. *) Řádky odpisy ocenitelných práv a změna stavu zásob představují nepeněžní náklady a ve struktuře rozpočtu mohou být sloučeny.

Struktura rozpočtu podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění platném do 31. 12. 2015.

Výnosy a náklady (v tis. Kč)	Rozpočet 2016 (12 měsíců)	Skutečnost 6 měsíců 2016	Plnění %
výnosy z podnikatelské činnosti	622 000	311 547	50 %
ostatní výnosy	93 000	91 326	98 %
změna stavu zásob, aktivace (pořady)	50 000	396 157	-
čerpání fondu televizních poplatků	6 187 000	2 686 957	43 %
VÝNOSY CELKEM	6 952 000	3 485 987	50 %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	1 798 000	894 149	49,7 %
odpisy dlouhodobého majetku	500 000	204 909	41 %
náklady na výrobu (výrobní úkol)	2 275 000	1 263 766	56 %
odpisy ocenitelných práv, aktivace (pořady)	18 000	38 405	-
DPH bez nároku na odpočet	570 000	272 326	48 %
provozní a režijní náklady	1 791 000	812 432	45 %
NÁKLADY CELKEM	6 952 000	3 485 987	50 %

U hlavních položek rozpočtu se skutečnost během 1. pololetí 2016 vyvíjela následovně:

- **Výnosy z podnikatelské činnosti** dosáhly za 1. pololetí 50 % celoročního plánovaného objemu, což je v souladu s plánem prodeje reklamy, sponzoringu a práv i přijatými vklady do výroby. V současné době se předpokládá, že plánovaný celoroční objem výnosů z podnikatelské činnosti bude dosažen.
- **Ostatní výnosy** za 1. pololetí zahrnují výnosy z prodeje budov Staňkova a Rybnická v Brně. Tyto výnosy nebyly do rozpočtu roku 2016 zahrnuty, protože se s nimi počítalo již v roce 2015. Prodej byl však nakonec dokončen až v 1. polovině roku 2016.
- **Náklady na mzdy a zákonné pojištění ke mzdám** dosáhly za 1. pololetí 49,7 % ročního plánovaného objemu. Přesný vývoj ve druhém pololetí bude záviset na čerpání dovolených, nemocnosti a objemu přesčasů, ale předpokládá se, že celoroční rozpočet bude dodržen.
- **Náklady na výrobu pořadů** (výrobní úkol) dosáhly za 1. pololetí 56 % celkových ročních plánovaných nákladů. Vývoj nákladů během roku závisí na průběhu a dokončování výroby pořadů a nákupu licencí. Více pořadů bylo dokončeno nebo pořízeno v 1. polovině roku (zejména sportovních – ME v kopané 2016 a dramatických pořadů). Do výroby jsou zařazovány jen pořady, na které jsou naplánovány finanční prostředky, a zároveň se průběžně sleduje, zda nedochází k překročení rozpočtu jednotlivých projektů, aby roční rozpočet na celou výrobu nebyl překročen. V současné době se předpokládá, že plánovaný celoroční objem nákladů na výrobu pořadů bude dodržen.
- **Náklady v podobě DPH bez nároku na odpočet** představují část 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 koeficientu, který zase závisí na dosažených výnosech. Výši DPH ovlivňují také zaplacené zálohy. DPH bez nároku na odpočet je tedy mandatorním nákladem, který vychází ze struktury nákupů v daném roce.
- **Provozní a režijní náklady** zahrnují zejména náklady spojené s distribucí signálu (náklady na vysílací síť a přenosy), s programem (kolektivní správa autorů a provozovací honoráře) a s výběrem televizních poplatků. Dalšími významnými položkami jsou náklady na opravy a udržování, náklady na energie, ostatní osobní náklady, sociální náklady a výzkum sledovanosti a hodnocení naplňování veřejné služby. Za 1. pololetí nedošlo k žádné události, která by měla významný vliv na plánované provozní a režijní náklady a předpokládá se, že skutečnost za celý rok nepřesáhne rozpočet.
- **Změna stavu zásob, odpisy ocenitelných práv a aktivace pořadů a odpisy dlouhodobého majetku** 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.

3. ROZVAHA

Aktiva (v tis. Kč) v netto hodnotách	Stav k 31.12.2015	Stav k 30.6.2016	Změna
1. STÁLÁ AKTIVA	3 164 661	3 256 926	92 265
Dlouhodobý nehmotný majetek	591 310	612 999	21 689
Dlouhodobý hmotný majetek	2 573 269	2 643 822	70 553
Dlouhodobý finanční majetek	82	105	23
2. OBĚŽNÁ AKTIVA	4 757 797	4 643 942	-113 855
Zásoby	945 069	1 272 275	327 206
Pohledávky	823 858	854 977	31 119
Finanční majetek	2 674 433	2 350 970	-323 463
Přechodné účty aktivní	314 437	165 720	-148 717
AKTIVA CELKEM	7 922 458	7 900 868	-21 590

Pasiva (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2015	Stav k 30.6.2016	Změna
1. VLASTNÍ ZDROJE	6 770 722	6 992 907	222 185
Vlastní jmění	2 606 696	2 606 703	7
Sociální fond	22 964	22 964	0
Fond tv poplatků	4 141 062	4 363 240	222 178
2. CIZÍ ZDROJE	1 151 736	907 961	-243 775
Krátkodobé závazky	1 112 406	904 778	-207 628
Přechodné účty pasivní	39 330	3 183	-36 147
PASIVA CELKEM	7 922 458	7 900 868	-21 590

U aktiv a pasiv došlo k následujícím významnějším změnám:

- Největší přírůstek u **dlouhodobého hmotného majetku** představuje výstavba nové budovy pro TS Brno a zvýšení **dlouhodobého nehmotného majetku** je dáno nárůstem akvizičních pořadů a koprodukcí.
- **Zásoby** zahrnují převážně rozpracované a dokončené pořady vlastní výroby, které zatím nebyly odvysílány. U nedokončené výroby došlo k nárůstu díky zvýšené rozpracovanosti hrané, dokumentární a dětské tvorby a sportovních pořadů. U hotové výroby došlo ke snížení odvysílání již dříve dokončených pořadů především dramatických, ale i dokumentárních a kulturních.
- Pohledávky a závazky viz kapitola č. 4

4. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky a jiná aktiva (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2015	Stav k 30.6.2016	Rozdíl
Odběratelé a dohadné účty	191 821	227 501	35 680
Poskytnuté zálohy	155 989	65 808	-90 181
Pohledávky z předepsaných televizních poplatků	481 859	508 140	26 281
Ostatní pohledávky	14 630	73 992	59 362
Opravná položka k pohledávkám	-20 441	-20 464	-23
Jiná aktiva (zejména sportovní práva)	314 437	165 720	-148 717
CELKEM	1 138 295	1 020 697	-117 598

Pohledávky za **odběrateli** se vyvíjí v závislosti na prodaných objemech reklamy a ostatních komerčních plnění. K 30. 6. 2016 nemá ČT žádné významné pohledávky z obchodních vztahů po splatnosti.

Poskytnuté zálohy zahrnují zejména předplacená televizní práva ke sportovním akcím. V 1. pololetí byly vyúčtovány zálohy ke konaným sportovním akcím a došlo k jejich zaúčtování do nákladů.

Nárůst **pohledávek z předepsaných televizních poplatků** během 1. pololetí 2016 je běžnou skutečností, která se opakuje každý rok (k 30. 6. 2015 činily pohledávky také 508 mil. Kč) a je dána tím, že se pravidelně každý měsíc předepisují poplatky podle aktuálního stavu evidence poplatníků, ale některé platby přicházejí se zpožděním a jsou následně běžným způsobem upomínány, aby byly co nejdříve zaplacený. Předpokládá se, že stav pohledávek na konci roku bude srovnatelný se stavem na konci roku 2015.

Nárůst u **ostatních pohledávek** představuje pohledávka z titulu DPH, která vychází z měsíčního daňového přiznání a závisí na objemu nákupů a prodejů v daném měsíci. Ke konci roku 2015 vykazoval ČT z titulu DPH závazek.

Jiná aktiva představují hlavně již pořízená televizní práva, jejichž licence začíná až po 30. 6. 2016 nebo se vztahují k akcím, které se budou konat v následujících letech. Pokles zůstatku jiných aktiv je dán užitím práv ke sportovním akcím, které se konaly v 1. polovině 2016.

Závazky a jiná pasiva (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2015	Stav k 30.6.2016	Rozdíl
Dodavatelé a dohadné účty	804 975	641 234	-163 741
Ostatní závazky	307 431	263 544	-43 887
Jiná pasiva	39 330	3 183	-36 147
CELKEM	1 151 736	907 961	-243 775

Česká televize hradí své závazky v souladu s podmínkami dohodnutými se svými obchodními partnery. Česká televize nemá závazky po lhůtě splatnosti, pouze eviduje závazky z důvodu smluvně dohodnutých pozastávek nebo splátkového kalendáře.

Pokles závazků proti stavu k 31. 12. 2015 souvisí se zaplacením nákupů z posledních dvou měsíců před koncem roku, kdy zejména objem dokončovaných investic je vyšší než v květnu a červnu. K stejnému vývoji dochází pravidelně každý rok.

5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

V červnu 2016 skončila jedna emise spořicíh státních dluhopisů ve výši 450 mil. Kč. Na konci června má Česká televize ve spořicíh státních dluhopisech uloženo celkem 800 mil. Kč. U části dluhopisů je výnos reinvestován připsáním dalších státních dluhopisů a navyšuje tak jejich hodnotu. K 30. 6. 2016 byl reinvestován výnos ve výši 40 mil. Kč. Emise dluhopisů mají splatnost v rozmezí let 2017 až 2020.

Spořicí státní dluhopisy vydává Ministerstvo financí a patří mezi nejbezpečnější, konzervativní způsoby spoření, neboť představují nástroj s garantovaným výnosem a garancí splacení dlužné částky. Výnos z prémiového a reinvestičního spořicího dluhopisu je určen pevnou úrokovou sazbou a výnos z protiinflačního dluhopisu je pak dán procentní změnou indexu spotřebitelských cen. Výnosy z dluhopisů tedy nejsou navázány na změny úrokových sazeb v ekonomice.

Změnu stavu finančního majetku během 1. pololetí 2016 ukazuje následující přehled o peněžních tocích. **Za 1. pololetí 2016 jsou běžné příjmy vyšší než běžné výdaje o 50 mil. Kč.**

Přehled o peněžních tocích (cash flow) - v tis. Kč	Skutečnost 1POL 2016
Výnosy celkem	3 485 987
Náklady celkem před DPH bez nároku na odpočet	3 213 661
Výsledek hospodaření před DPH bez nároku na odpočet	272 326
Úpravy o nepeněžní operace a mimořádné položky	616 840
Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	889 166
Změna stavu pracovního kapitálu	-457 465
Čistý provozní peněžní tok před DPH bez nároku na odpočet	431 702
Přijaté úroky	45 784
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (dlouhodobý majetek a ocenitelná práva)	-209 203
Čistý peněžní tok z běžné provozní a investiční činnosti před DPH bez nároku na odpočet	268 283
DPH bez nároku na odpočet k běžným činnostem	-218 326
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A EKVIVALENTŮ Z BĚŽNÉ PROVOZNÍ A INVESTIČNÍ ČINNOSTI	49 957
Mimořádné a převedené projekty celkem	-373 420

Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 674 433
Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů za období	-323 463
Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 350 970

Finanční prostředky a ekvivalenty (spořicí státní dluhopisy) během první poloviny roku 2016 poklesly v souladu s plánem a očekáváním o 323 463 tis. Kč. Pokles byl způsoben tím, že došlo k úhradě mimořádných investic (výstavba nové budovy pro TS Brno a serverová technologie DNPS) a investic a výdajů spojených s provozními činnostmi a výrobou, které byly převedeny z roku 2015 a u nichž došlo k dílčí nebo úplné realizaci v 1. polovině roku 2016.

Při porovnání plánované změny peněžních prostředků za celý rok 2016 a skutečnosti za 1. pololetí jsou prostředky vynakládány v souladu s rozpočtem. Běžné příjmy a běžné výdaje jsou pro rok 2016 plánovány jako vyrovnané. **Pozitivní je skutečnost, že již za 1. pololetí roku jsou běžné příjmy oproti běžným výdajům o 50 mil. Kč vyšší.**

6. TELEVIZNÍ POPLATKY

Stav evidovaných televizních přijímačů k 30. 6. 2016

Evidované přijímače (v ks)	Stav k 31.12.2015	Stav k 30.6.2016	Rozdíl %
Domácnosti	3 313 565	3 307 826	-0,2 %
Právnícké osoby	217 342	217 372	0,01 %
STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ	3 530 907	3 525 198	-0,2 %

K 30. 6. 2016 evidovala Česká televize celkem 3 525 198 televizních přijímačů. Oproti počátku roku se počet snížil o 5 709 přijímačů. U právníckých osob došlo za 1. pololetí 2016 k mírnému nárůstu evidovaných poplatníků. Na září 2016 je plánována oslovovací akce pro část domácností, které v minulosti nereagovaly na výzvy k přihlášení se k placení televizního poplatku.

Příjem z televizních poplatků za 1. pololetí 2016

Příjem z televizních poplatků (v tis. Kč)	Rozpočet 2016	Skutečnost 6 měsíců 2016	Plnění %
Příjem z televizních poplatků	5 660 000	2 887 124	51 %

Příjem z televizních poplatků se za 1. pololetí 2016 vyvíjel podle očekávání a dosáhl 51 % ročního plánu. Skutečnost za 1. pololetí 2016 je v porovnání se stejným obdobím minulého roku o 50 mil. Kč vyšší. Na tento příznivý vývoj měl vliv výrazně vyšší objem upomínek provedených v únoru až dubnu 2016, které z důvodu přechodu na nový informační systém v roce 2015 byly přesunuty do roku 2016.

Příjem z televizních poplatků ovlivňuje kromě počtu poplatníků i počet a úspěšnost upomínek a vymáhacích akcí. Proto se Česká televize zaměřuje na vymáhání dlužných poplatků a zároveň hledá nové způsoby, jak dosáhnout v upomínání a vymáhání ještě větší úspěšnosti.

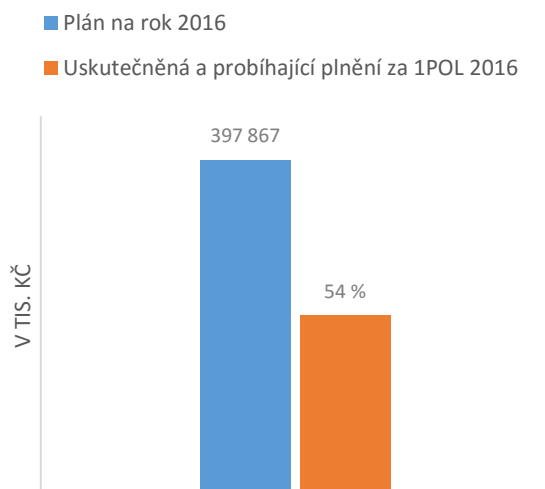
7. INVESTICE

Běžné investice

Rozpočet na pořízení běžných investic v roce 2016 byl schválen ve výši 270 mil. Kč. Dále byly do roku 2016 převedeny prostředky z roku 2015 ve výši 128 mil. Kč. Jedná se o prostředky plánované na nákup dlouhodobého majetku, které však nebyly vynaloženy, protože do konce roku 2015 nebyla dokončena realizace těchto investic. Celkem je tedy na běžné investice v roce 2016 určeno 398 mil. Kč.

Stav rozpracovanosti jednotlivých investic za 1. pololetí 2016 je v souladu s požadavky na realizaci a u žádné investice nedochází k výraznému zpoždění v porovnání s plánem. Investice v hodnotě 214 mil. Kč, což představuje 54 % z finančního objemu plánu běžných investic, jsou k 30. 6. 2016 ve stavu, kdy plnění probíhá nebo již proběhlo. Procento uskutečněných a probíhajících plnění za 1. pololetí roku 2016 je vyšší než za stejné období roku 2015.

INVESTICE BĚŽNÉ



Mimořádné investice

Pro rok 2016 byly schváleny prostředky na realizaci několika mimořádných investic:

- **Nová budova pro TS Brno a technika nového studia v Brně** – stavba byla dokončena 30. března 2016 a souhlas s užíváním byl vydán 2. května 2016. Do konce června byla uskutečněná plnění ve výši 83 mil. Kč. Následně je budova vybavována potřebnou technikou a vybavením a probíhá přestěhování ze stávajících prostor. Za 1. pololetí 2016 došlo k plnění ve výši 28 mil. Kč.
- **Serverová technologie pro výrobu zpravodajství a sportu (DNPS II)** – pro rok 2016 jsou plánovány prostředky ve výši 67 mil. Kč. Realizace zakázky na dodávku serverové technologie pro výrobu

zpravodajství a sportu postupuje podle odsouhlaseného harmonogramu. Během 1. pololetí 2016 došlo k plněním ve výši 20 mil. Kč.

- **Rekonstrukce areálu ČT na Kavčích horách v Praze** – areál České televize v Praze byl postaven v 60. a 70. letech 20. století a některé technologie, které zajišťují chod areálu (elektrina, voda, chlazení, topení, požární bezpečnost apod.) a vybavení pro výrobu pořadů (osvětlovací rošty televizních studií) jsou stále původní a mnohdy dnes již za hranicí životnosti a je potřeba je postupně obměnit. Celková obměna bude probíhat 3 až 5 let. Za 1. pololetí 2016 došlo k dílčím plněním ve výši 22 mil. Kč.

8. ZÁVĚR

Hospodaření České televize za 1. pololetí 2016 bylo v souladu s plánem a na základě dosavadního vývoje lze očekávat, že bude dodržen i schválený celoroční rozpočet.

Pravidelnému sledování a vyhodnocování hospodaření věnuje Česká televize mimořádnou pozornost. Schválený rozpočet na rok je alokovan na útvary a detailně rozepsán na jednotlivé nákladové druhy a projekty. Vývoj skutečnosti je pak průběžně sledován a ředitelé na 1. stupni řízení dostávají pravidelně během roku reporty o finanční situaci jejich útvarů, na základě kterého mohou rozpočet řídit. Nově schvalované projekty (výroba pořadů) potom musí být v souladu s tříletými programovými plány, které zase vycházejí z dlouhodobých ekonomických plánů. Ekonomické řízení České televize je nastaveno tak, aby nedošlo k vynaložení prostředků, které nebyly schváleny, a aby mohlo být včas reagováno na případné neočekávané události.