

ZPRÁVA

O PLNĚNÍ ROZPOČTU A HOSPODAŘENÍ

ZA ROK 2016

Zpráva je vypracována na základě výsledků hospodaření za rok 2016 před provedením statutárního auditu. Konečné auditované výsledky budou zveřejněny ve Výroční zprávě o hospodaření, která bude také obsahovat detailní rozbor.

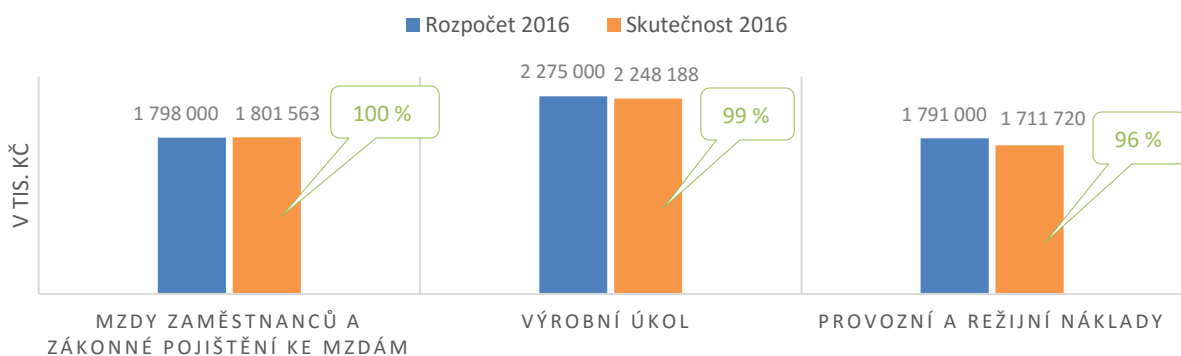
OBSAH

1. SHRUTÍ VÝSLEDKŮ HOSPODAŘENÍ.....	3
2. VÝNOSY A NÁKLADY	4
3. TELEVIZNÍ POPLATKY	7
4. INVESTICE	9
5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	11
6. ROZVAHA	13
7. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY.....	14

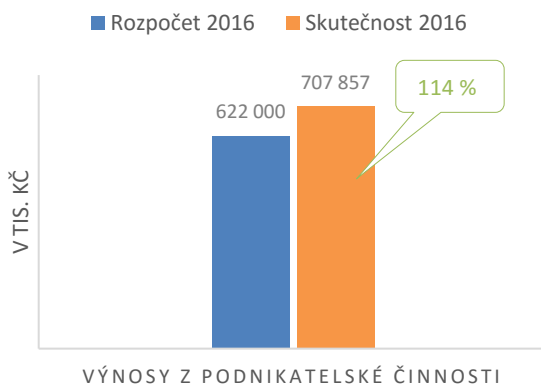
1. SHRUTÍ VÝSLEDKŮ HOSPODAŘENÍ

V roce 2016 hospodařila Česká televize v souladu s rozpočtem schváleným Radou ČT. Náklady byly oproti rozpočtu o 69 mil. Kč nižší. Naopak příjmy z televizních poplatků i výnosy byly v porovnání s plánem vyšší. U televizních poplatků došlo dokonce k meziročnímu nárůstu příjmů. **Stav finančních prostředků na konci roku byl o 334 mil. Kč nad limitem stanoveným v dlouhodobých plánech na roky 2012 až 2017** schválených Radou ČT v roce 2012.

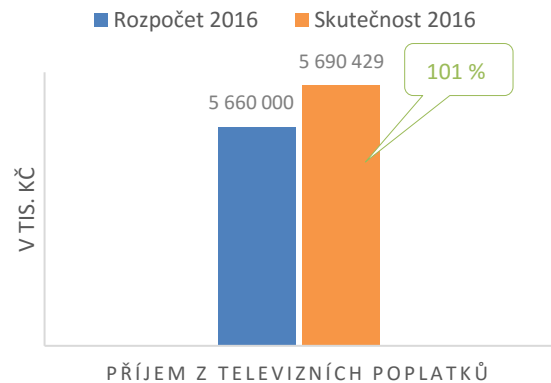
NÁKLADY



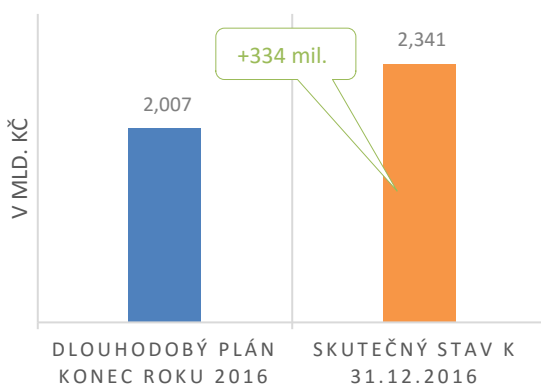
VÝNOSY



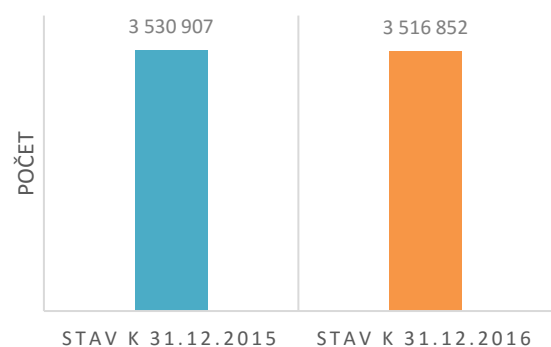
PŘÍJEM TV POPLATKŮ



FINANČNÍ MAJETEK



STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ

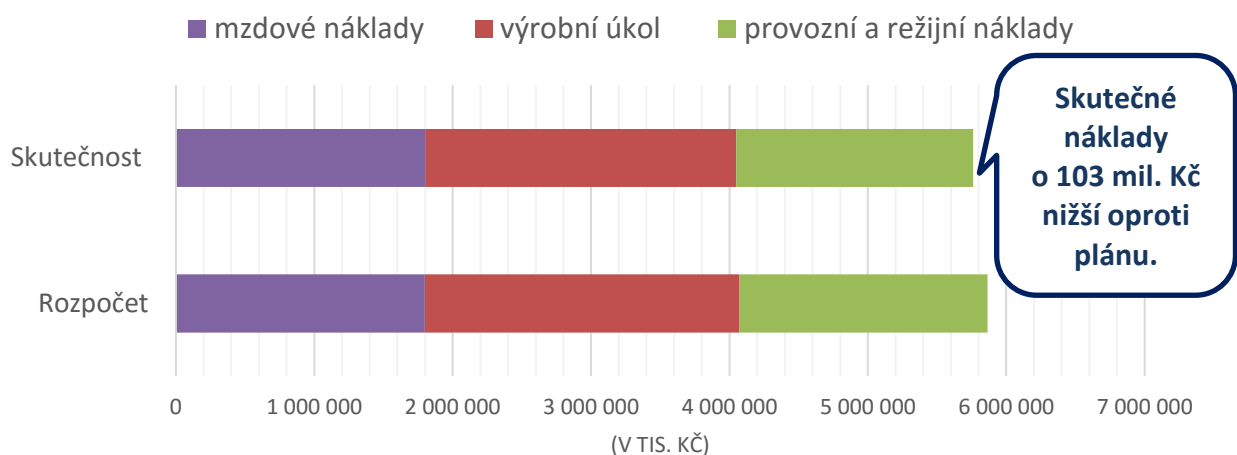


2. VÝNOSY A NÁKLADY

Rozpočet výnosů a nákladů za rok 2016 schválený Radou ČT byl dodržen. Náklady i výnosy dosáhly shodné výše 6 833 164 tis. Kč. Ve srovnání s rozpočtem byly celkové náklady o 68 836 tis. Kč nižší.

U třech hlavních nákladových druhů (mzdové náklady, výrobní úkol, provozní a režijní náklady) byly skutečně vynaložené prostředky oproti plánu o 102 529 tis. Kč nižší.

HLAVNÍ NÁKLADOVÉ DRUHY



Výnosy a náklady (v tis. Kč)**	Rozpočet	Skutečnost*)	Rozdíl	Plnění %
výnosy z podnikatelské činnosti	622 000	707 857	85 857	114 %
ostatní výnosy	93 000	291 707	198 707	314 %
čerpání fondu televizních poplatků	6 187 000	5 833 600	-353 400	94 %
VÝNOSY CELKEM	6 902 000	6 833 164	-68 836	99 %
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	1 798 000	1 801 563	3 563	100%
výrobní úkol	2 275 000	2 248 188	-26 812	99 %
provozní a režijní náklady	1 791 000	1 711 720	-79 280	96 %
DPH bez nároku na odpočet	570 000	588 726	18 726	103 %
odpisy dlouhodobého majetku	500 000	449 901	-50 099	90 %
odpisy ocenitelných práv, změna stavu zásob, aktivace	-32 000	33 066	65 066	-
NÁKLADY CELKEM	6 902 000	6 833 164	-68 836	99 %

*) Neauditované údaje.

***) Výnosy a náklady jsou uvedeny ve struktuře vyplývající ze zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 504/2002 Sb. ve znění platném od 1. 1. 2016.

Výnosy z podnikatelské činnosti tvoří dodatečný příjem České televize a zahrnují především prodej reklamního prostoru a sponzoringu, televizních práv, služeb poskytovaných partnerům ČT, vlastní vydavatelskou činnost a vklady partnerů do výroby. U výnosů z prodeje reklamy a sponzoringu (mimo barterů), ale také ve vydavatelské činnosti a prodeji práv k pořadům České televize se v roce 2016 podařilo dosáhnout výrazně lepšího výsledku, než bylo plánováno.

Ostatní výnosy zahrnují náhrady nákladů na právní zastupování při soudním vymáhání televizních poplatků, úroky z volných peněžních prostředků uložených na bankovních účtech a ve státních dluhopisech, výnosy z prodeje dlouhodobého majetku, kurzové zisky a náhrady škod od pojišťoven. Na konci roku 2016 byly prodány budovy ČT v Brně uvolněné po přestěhování do nového studia. Původní plán počítal s tím, že prodej bude sice v roce 2016 zahájen, ale k jeho ukončení a převodu na nového majitele dojde až v roce 2017. Z toho důvodu nebyly výnosy z prodejů do rozpočtu roku 2016 zahrnuty.

Mzdové náklady a související zákonné pojištění placené zaměstnavatelem tvoří významnou položku rozpočtu České televize. Skutečnost roku 2016 dosáhla výše 1,8 mld. Kč, což představuje více jak jednu čtvrtinu celkových nákladů ČT. Rozdíl mezi plánem a skutečností ve výši 0,2 % je dán variabilními položkami, které nelze dopředu odhadovat se stoprocentní přesností. Negativně se projeví zejména příplatky za přesčasové hodiny a práci o víkend, například u velkých sportovních událostí.

Výrobní úkol je největší nákladovou položkou rozpočtu a v roce 2016 dosáhl 99 % plánovaných nákladů. 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 audiovize.

Provozní a režijní náklady byly o 4 % nižší, než bylo plánováno. Nižších nákladů bylo dosaženo zejména u spojových nákladů, energií, oprav, podpory IT a technických systémů, výzkumu sledovanosti, právních a poradenských služeb a zahraničního i tuzemského cestovního. 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, výzkum sledovanosti a hodnocení naplňování veřejné služby. Součástí této skupiny nákladů jsou i náklady, které nepředstavují finanční výdaje (tvorba opravných položek a odpis nedobytných pohledávek).

Náklady v podobě **DPH bez nároku na odpočet** představují 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 uskutečněných v daném roce.

Částka DPH bez nároku na odpočet v roce 2016 nezahrnuje dopad několika rozhodnutí finanční správy doručených České televizi v roce 2017. Rozhodnutí se týkají dodatečných příznání za roky 2012 až 2014, u kterých Finanční úřad jednak zamítl požadavek ČT na stoprocentní nárok na odpočet (stejněho se domáhá i Českých rozhlas), a naopak zpětně změnil daňová příznání v neprospěch ČT a dožaduje se doplacení DPH plus penále. Na základě rozhodnutí Nejvyššího správního soudu ze srpna 2016 ve věci Českého rozhlasu dospěl Finanční úřad k jinému přístupu při výpočtu poměrového koeficientu používaného ke krácení DPH na vstupu. Výsledkem nového přístupu finanční správy bylo snížení poměrového koeficientu i zpětně za roky 2012 až 2014 a doměření daně. Česká televize s přístupem a argumentací finanční správy nesouhlasí a podniká právní kroky vedoucí k tomu, aby učiněná rozhodnutí byla změněna. Vzhledem k tomu, že odvolání proti rozhodnutí Odvolacího finančního ředitelství ve věci dodatečných příznání za roky 2012 a 2013 nemá odkladný účinek, musela ČT v lednu 2017 zaplatit dodatečně vyměřenou DPH ve výši 40,6 mil. Kč. Dle názoru ČT a daňových poradců by většina této částky měla být finanční správou v budoucnu vrácena zpět. Další rozhodnutí finanční správy se týká roku 2014 a vyplývá z něj nedoplatek ve výši 25 mil. Kč. Také proti tomuto rozhodnutí připravuje ČT společně s daňovými poradci odvolání.

Odpisy ocenitelných práv, změna stavu zásob, 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 dlouhodobého majetku a okamžikem jeho zařazení do používání.

3. TELEVIZNÍ POPLATKY

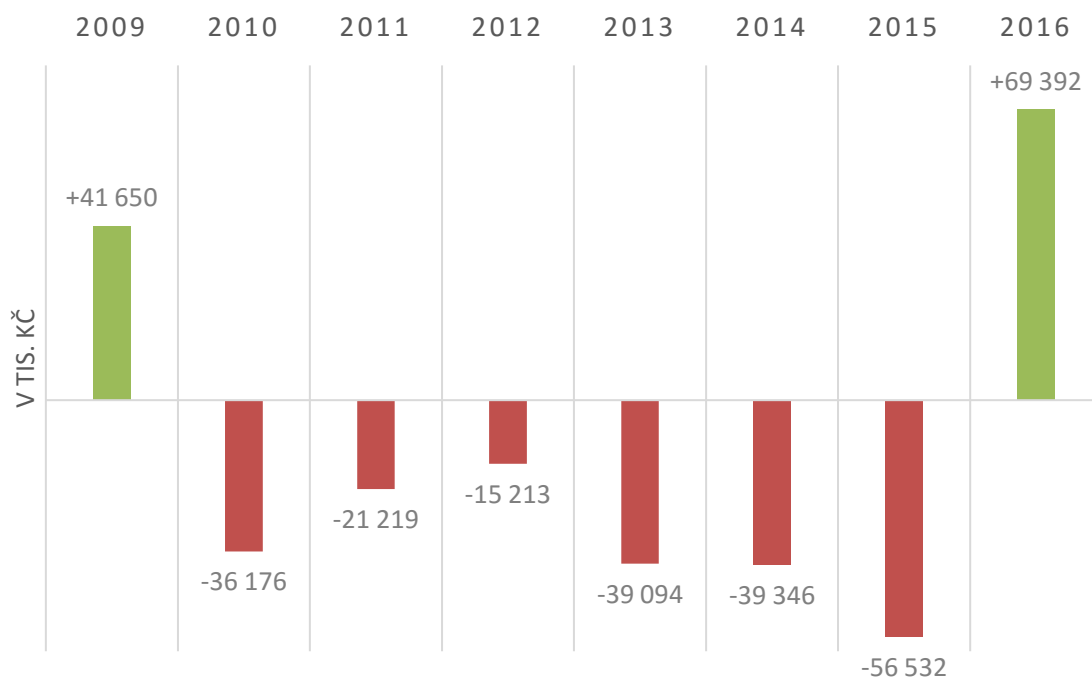
Příjem z televizních poplatků

(v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost ^{*)}
Příjem z televizních poplatků	5 660 000	5 690 429

^{*)} Neauditované údaje.

Příjem z televizních poplatků v roce 2016 činil 5,69 miliardy Kč, což je o 30 mil. Kč více v porovnání s rozpočtem a o 69 mil. Kč více v porovnání s rokem 2015. Příjem z televizních poplatků se meziročně zvýšil poprvé od roku 2009 a nárůst je vyšší, než meziroční pokles v roce 2015, kdy bylo provedeno méně upomínacích akcí. Na tento příznivý vývoj měl vliv výrazně vyšší objem upomínacích akcí provedených v únoru až dubnu 2016, které z důvodu přechodu na nový informační systém v roce 2015 byly přesunuty do roku 2016, a dále pak vyšší úspěšností nového způsobu upomínání dlužných poplatků.

MEZIROČNÍ ZMĚNA V PŘÍJMECH Z TV POPLATKŮ



Stav evidovaných televizních přijímačů k 31. 12. 2016

Evidované přijímače (v ks)	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016 ^{*)}
Domácnosti	3 313 565	3 301 021
Právnícké osoby	217 342	215 831
STAV EVIDOVANÝCH TV PŘIJÍMAČŮ	3 530 907	3 516 852

^{*)} Neauditované údaje.

K 31. 12. 2016 evidovala Česká televize celkem 3 516 852 televizních přijímačů. Oproti počátku roku se jejich počet snížil o 14 055 (0,4 %) přijímačů. K poklesu evidovaných poplatníků u domácností dochází zejména z důvodu sloučení domácností. Tyto zanikající domácnosti nejsou v dostatečném objemu nahrazovány nově vznikajícími. U právnických osob je pokles způsoben odhlašováním firem z důvodů ukončení podnikání, konkurzu nebo likvidace.

V průběhu posledního čtvrtletí tohoto roku byla realizována oslovovací akce pro část domácností, které v minulosti nereagovaly na výzvy k přihlášení se k placení televizního poplatku, a již v prosinci byl zaznamenán nárůst 3,4 tis. nových přijímačů. Oslovovací akce jsou jediný způsob získání nových poplatníků a bez jejich realizace by propad počet poplatníků byl ještě výraznější.

4. INVESTICE

V roce 2016 byl pořízen dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v hodnotě 551 mil. Kč. Největší uskutečněnou investicí v roce 2016 bylo dokončení výstavby nové budovy pro TS Brno. Po ukončení výstavby proběhlo během léta a podzimu vybavení budovy potřebnou technikou a přestěhování lidí a televizní výroby do nových prostor.

Důležitou investiční akcí byla také výměna a modernizace osvětlovacího roštu ve studiu KH 1 v Praze. Jednalo se o potřebnou generační obměnu podstatného vybavení televizního studia. Před rekonstrukcí bylo studio vybaveno ještě původním osvětlovacím roštem z doby vzniku areálu ČT na Kavčích horách. Vzhledem ke stáří a stavu byla výměna nutná, jinak hrozilo uzavření studia z bezpečnostních důvodů. Studiové komplexy patří mezi důležité výrobní kapacity České televize a jejich postupná rekonstrukce je tedy nezbytná pro zajištění vlastní výroby v následujících letech.

Další fází pokračovala během roku 2016 implementace nového produkčního a vysílacího systému pro výrobu zpravodajství a sportu - Digital News Production Systém (DNPS II).

Největší podíl na běžných investicích uskutečněných v roce 2016 měl nákup nové televizní techniky a technologií potřebných pro výrobu a vysílání pořadů. Mezi nejvýznamnější položky z oblasti techniky pořízené v roce 2016 patří:

- Rozšíření krajských studií v Hradci Králové a Českých Budějovicích
- Pořízení HD reportážních kamer v Praze a Ostravě
- Rozšíření uložení pro postprodukci
- Dokončení konverze odbavovacích pracovišť na HD
- Modernizace zvukového pultu v SK6

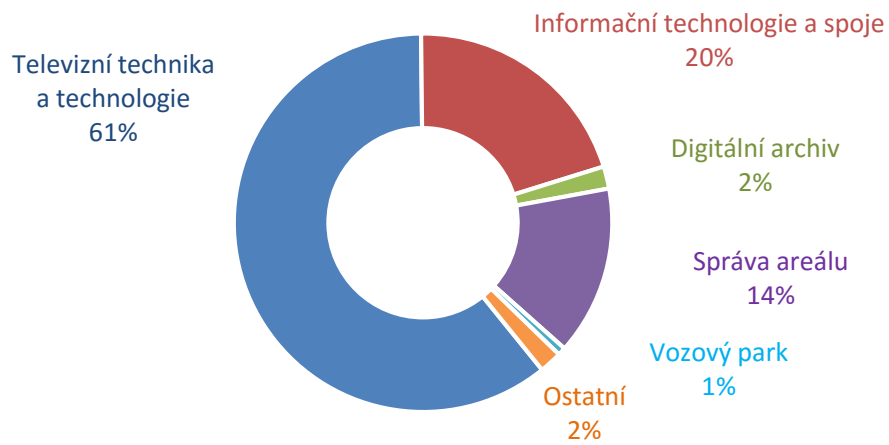
Významnou oblastí byly investice do informačních technologií. Mezi nejvýznamnější pořízené položky patří:

- Licence Microsoft a jiný software
- Rozšíření centrálního uložení dat
- Rozvoj a upgrade počítačových sítí a serverů

Další velkou skupinou z pohledu vynaložených finančních prostředků byly v roce 2016 investice spojené se správou a provozem budov. Mezi nejvýznamnější pořízené položky patří:

- Výměna ústřední elektronického požárního systému (EPS), která vzhledem ke své náročnosti bude pokračovat i v roce 2017
- Rekonstrukce výměňkové stanice
- Další etapa modernizace vzduchotechniky a elektroinstalace

INVESTICE BĚŽNÉ



Část investic naplánovaných na rok 2016 ve výši 166 350 tis. Kč bude z důvodu časového posunu ve výběru dodavatele a realizaci dokončena během roku 2017. Prostředky plánované na tyto nákupy **nebyly** v roce 2016 použity a budou vydány až po předání dlouhodobého majetku do užívání ČT.

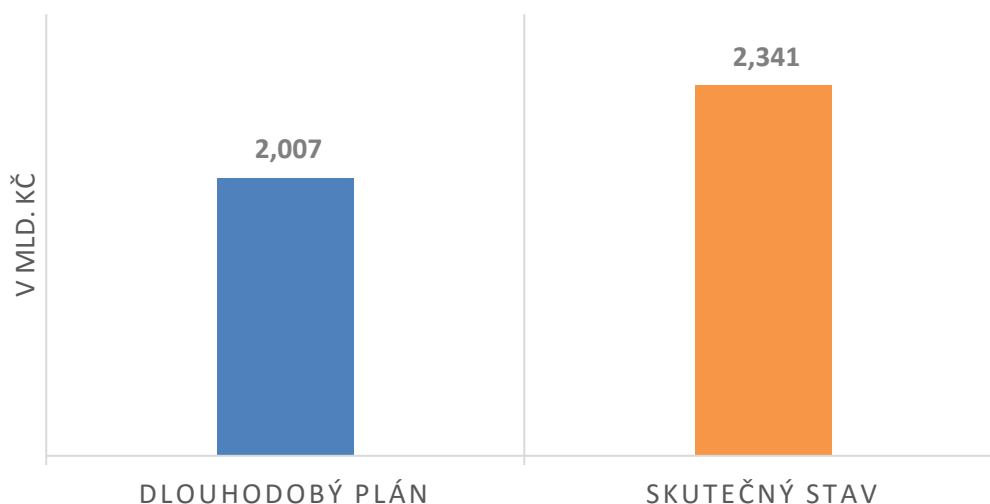
5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích (cash flow) - v tis. Kč	2016 ^{*)}
Výnosy celkem	6 833 164
Náklady celkem před DPH bez nároku na odpočet	6 244 438
Výsledek hospodaření před DPH bez nároku na odpočet	588 726
Úpravy o nepeněžní operace	638 260
Čistý peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 226 986
Změna stavu pracovního kapitálu	-232 162
Výdaje spojené s nákupem akvizic (ocenitelná práva)	-250 141
Čistý peněžní tok před úroky a investiční činností	744 683
Přijaté úroky	62 187
Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku (mimo akvizice)	-551 173
ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A EKVIVALENTŮ ZA OBDOBÍ	255 697
Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 674 433
Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů za období	255 697
DPH bez nároku na odpočet	-588 726
Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 341 404

^{*)} Neauditované údaje.

Dlouhodobé plány na roky 2012 až 2017 schválené Radou ČT v roce 2012 (na grafu níže „Dlouhodobý plán“) předpokládaly stav finančních prostředků k 31. 12. 2016 ve výši 2,007 miliardy Kč. Dosažený skutečný stav je o 334 mil. Kč vyšší.

FINANČNÍ MAJETEK ČT STAV K 31.12.2016



Finanční situace na konci roku 2016 je plně srovnatelná s dlouhodobými plány, které předpokládaly, že na konci roku 2016 bude dostavěna a zařízena nová budova pro TS Brno a zároveň budou prodány původní budovy v Brně.

Částku 334 mil. Kč, o kterou převyšují finanční prostředky dlouhodobé plány, je tak potřeba upravit pouze o prostředky původně plánované na rok 2016, ale přesunutě do roku 2017 ve výši 210 mil. Kč (investice, výrobní a provozní náklady, u nichž se realizace posunula do dalšího roku).

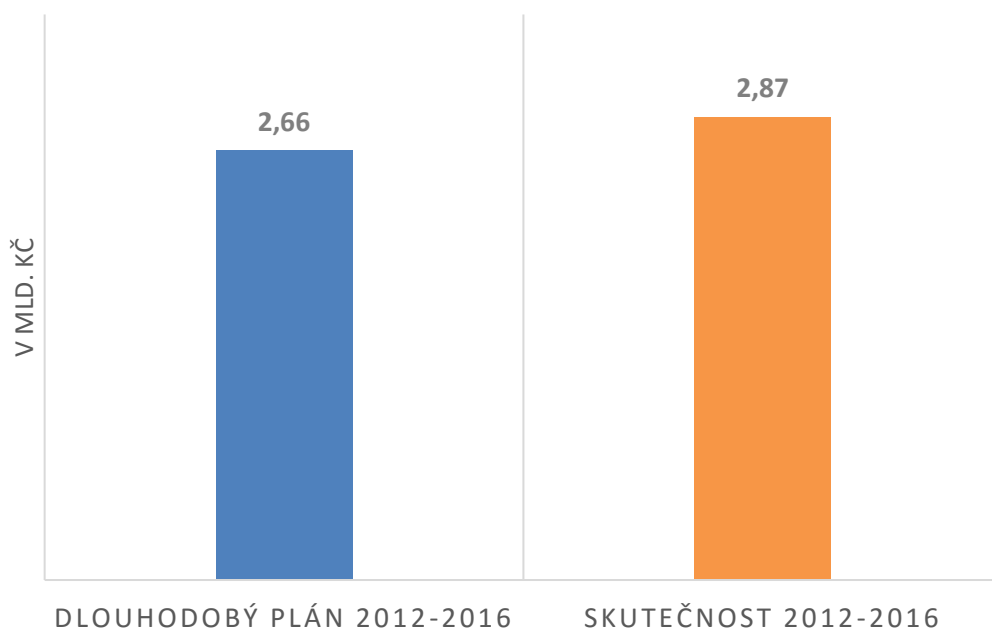
Rozdíl 124 mil. Kč tak představuje reálnou částku, o kterou bylo hospodaření ČT v letech 2012 až 2016 lepší v porovnání s dlouhodobými plány.

- Při zohlednění vlivu změny stavu pracovního kapitálu mezi roky 2011 a 2016 by tato částka byla ještě o 170 mil. Kč vyšší (tj. na konci roku 2016 má ČT nižší netto závazky, než na konci roku 2011).
- Vyšší DPH negativně ovlivnilo výsledek hospodaření. Navýšení sazby DPH o 1 procentní bod od roku 2013 a pokles koeficientu pak vedlo k tomu, že skutečná výše DPH bez nároku na odpočet byla za období let 2012 až 2016 o 208 mil. Kč vyšší, než předpokládaly dlouhodobé plány.

Bez těchto dvou vlivů by hospodaření bylo o 502 mil. Kč lepší, než bylo původně plánováno.

Hlavní cíl dlouhodobých plánů za období 2012 až 2016 byl splněn i přesto, že se musela Česká televize vyrovnat s nárůstem výdajů v podobě DPH bez nároku na odpočet, které představuje pro ČT mandatorní náklad, který nemůže vedení ČT přímo ovlivnit. Výše DPH bez nároku na odpočet se odvíjí od struktury nákupů, sazby DPH a výše koeficientu.

DPH BEZ NÁROKU NA ODPOČET



6. ROZVAHA

Aktiva (v tis. Kč) v netto hodnotách	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016 ^{*)}
1. STÁLÁ AKTIVA	3 164 661	3 231 008
Dlouhodobý nehmotný majetek	591 310	588 761
Dlouhodobý hmotný majetek	2 573 269	2 642 165
Dlouhodobý finanční majetek	82	82
2. OBĚŽNÁ AKTIVA	4 757 797	4 317 926
Zásoby	945 069	947 871
Pohledávky	823 858	739 001
Finanční majetek	2 674 433	2 341 404
Jiná aktiva	314 437	289 650
AKTIVA CELKEM	7 922 458	7 548 934

Pasiva (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016 ^{*)}
1. VLASTNÍ ZDROJE	6 770 722	6 634 870
Vlastní jmění	2 606 696	2 606 714
Sociální fond	22 964	22 964
Fond tv poplatků	4 141 062	4 005 192
2. CIZÍ ZDROJE	1 151 736	914 064
Krátkodobé závazky	1 112 406	905 831
Jiná pasiva	39 330	8 233
PASIVA CELKEM	7 922 458	7 548 934

^{*)} Neauditované údaje.

U aktiv a pasiv došlo k následujícím významnějším změnám:

- Největší přírůstek u **dlouhodobého hmotného majetku** představuje zařazení do majetku nové budovy TS Brno.
- **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.
- **Pohledávky a závazky** viz kapitola č. 7.

7. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky a jiná aktiva (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016 ^{*)}
Odběratelé a dohadné účty	191 821	191 712
Poskytnuté zálohy	155 989	90 468
Pohledávky z předepsaných televizních poplatků	481 859	477 002
Ostatní pohledávky	14 630	14 410
Opravná položka k pohledávkám	-20 441	-34 591
Jiná aktiva (zejména sportovní práva)	314 437	289 650
CELKEM	1 138 295	1 028 651

^{*)} Neauditované údaje.

Pohledávky za **odběrateli** se vyvíjí v závislosti na prodaných objemech reklamy a ostatních komerčních plnění. K 31. 12. 2016 nemá Česká televize žádné významné pohledávky z obchodních vztahů po splatnosti.

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

Pohledávky z předepsaných televizních poplatků představují předepsané, ale dosud nezaplacené televizní poplatky. Díky větší úspěšnosti při upomínání dlužníků, se objem pohledávek meziročně snížil. Práci s pohledávkami je věnována maximální pozornost. Neuhrazené pohledávky jsou upomínány a následně postupovány k soudnímu vymáhání.

Jiná aktiva představují především pořízená televizní práva, jejichž licence začíná až po 31. 12. 2016 nebo se vztahují k akcím, které se budou konat v následujících letech. Pokles zůstatku je dán užitím práv ke sportovním akcím, které se konaly v průběhu roku 2016.

Závazky a jiná pasiva (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016 ^{*)}
Dodavatelé a dohadné účty	804 975	647 650
Ostatní závazky	307 431	258 181
Jiná pasiva	39 330	8 233
CELKEM	1 151 736	914 064

^{*)} Neauditované údaje.

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.

Výše závazků vůči dodavatelům se odvíjí zejména od objemu nákupů v posledních dvou měsících roku a domluvenými splatnostmi.

Ostatní závazky zahrnují zejména závazky vůči zaměstnancům, závazky k institucím sociálního zabezpečení, přijaté předplatné televizních poplatků, závazek z titulu DPH, ostatní přímé daně a jiné závazky.