



ROZPOČET ČESKÉ TELEVIZE

na rok 2024

Vypracoval: David Břinčil, ředitel divize Finance a provoz

Předkládá: Jan Souček, generální ředitel České televize

22. listopadu 2023

Obsah

1.	Základní východiska	3
2.	Shrnutí rozpočtu	5
3.	Televizní poplatky	10
4.	Rozpočet výnosů	13
5.	Rozpočet nákladů	16
6.	Investiční rozpočet	27
7.	Závěr	29
	Příloha 1: Přehled o peněžních tocích (Cash flow)	30
	Příloha 2: Rozvaha	31
	Příloha 3: Vývoj ukazatelů hospodaření v letech 2021–2024.....	32

1. Základní východiska

Česká televize ve svých dokumentech dlouhodobě poukazuje na skutečnost, že financování prostřednictvím televizního poplatku, který není navázán na vnější ekonomické podmínky, není dlouhodobě udržitelné bez dopadu na rozsah služby poskytované veřejnoprávními vysíláči. Vzhledem k technologickému vývoji je také obtížně obhajitelné nadále spojovat povinnost platit televizní poplatek s držením televizního přijímače. V situaci, kdy čím dál větší část populace konzumuje obsah České televize i na jiných zařízeních, vytváří takový přístup výraznou nerovnost v neprospěch zejména starších obyvatel.

Příjmy České televize zůstávají v nominální hodnotě dlouhodobě na obdobné výši a Česká televize nemůže sama, na rozdíl od komerčních subjektů, promítnout růst cen vstupů do hodnoty příjmů. Zvyšování nákladů a mezd lze tak kompenzovat pouze postupným omezováním rozsahu činností s dopadem jednak na původní českou televizní a filmovou tvorbu, ale i na počet programů vysílaných Českou televizí. Z těchto předpokladů vycházejí i dlouhodobé plány České televize na roky 2023 až 2027.

V září 2023 představilo Ministerstvo kultury tzv. velkou mediální novelu, která mimo jiné zahrnuje změnu zákona o rozhlasových a televizních poplatcích. Předložený návrh předpokládá jednak navýšení televizního poplatku o 25 Kč na 160 Kč za měsíc a dále mění definici zařízení, ze kterého je poplatek odváděn. Nově se má jednat o jakékoli zařízení, které je schopno přijímat a reprodukovat televizní vysílání, tedy například chytrý telefon či počítač. Další významná změna s dopadem na financování České televize se týká právnických osob a podnikatelů, u kterých bude poplatek placen nikoliv dle počtu zařízení, ale podle počtu zaměstnanců. Změna zákona má být účinná od 1. ledna 2025.

Návrh na změnu financování veřejnoprávních médií v České republice představuje zásadní změnu v předpokladech, za kterých byly sestaveny poslední dlouhodobé plány České televize schválené Radou ČT v prosinci 2022. V době jejich vzniku neexistoval konkrétní legislativní návrh upravující financování České televize, a dlouhodobé plány proto počítaly s postupným snižováním rozsahu výroby, počtu zaměstnanců i objemu investic.

Z výše uvedených důvodů je rozpočet na rok 2024 koncipován tak, aby před očekávaným navýšením příjmů neomezoval rozsah činností poskytovaných obyvatelům České republiky. Kvůli vysoké inflaci v letech 2022 (15,1 %) a 2023 (10 %) a růstu mezd v České republice, lze stejný rozsah činností zajistit pouze s větším využitím disponibilních prostředků, než předpokládaly dlouhodobé plány z roku 2022. Vedle toho budou v roce 2024 využity úspory a vyšší výnosy realizované v předchozích letech a budou pokračovat projekty digitalizace a automatizace procesů s cílem zvýšení produktivity práce.

Pokud nebude do poloviny roku 2024 zřejmé, zda dojde v roce 2025 ke změně financování České televize, budou ve 2. polovině roku činěny kroky k tomu, aby rozpočet na rok 2025 mohl být nachystán v objemu výdajů odpovídajících současnému způsobu financování.

Konkrétně to bude znamenat, že v roce 2025 bude muset dojít ke snížení výdajů v základních čtyřech rozpočtových kapitolách (mzdové náklady, výrobní úkol, provozní náklady a investice) v celkovém objemu přibližně 1 mld. Kč, tedy o 15 %, proti rozpočtu roku 2024. Rozložení mezi jednotlivé kapitoly by se pohybovalo v následujících poměrech: mzdové náklady nižší o 250 mil. Kč (9 %), výrobní úkol o 400 mil. Kč (22 %), provozní výdaje o 170 mil. Kč (10 %) a investice o 180 mil. Kč (38 %).

Snížení mzdových nákladů v uvedeném objemu si vyžádá zrušení kolem 350 pracovních míst. Prvním opatřením k dosažení tohoto cíle bude okamžité pozastavení náborem na pozice, které jsou v průběhu roku uvolňovány dobrovolnými odchody zaměstnanců. V průměru se takto ročně uvolní asi 300 míst. U výrobního úkolu polovinu snížení představují velké mezinárodní sportovní akce, které se nekonají v lichých letech. Druhou polovinu bude představovat snížení výroby obsahu napříč žánry. Nová výroba pořadů pro rok 2025 bude schvalována především ve 2. polovině roku 2024, což poskytuje dostatečný prostor pro přizpůsobení objemu nové výroby finančním možnostem. Provozní náklady tvoří okolo 70 % náklady v podstatě fixního charakteru, u kterých nelze v krátkodobém horizontu dosáhnout výrazného snížení. Jde o výdaje na terestrické šíření programů České televize pomocí veřejnoprávního multiplexu, provoz areálů České televize (energie, topení, chlazení, voda, úklid atd.), odměna České poště za výběr televizních poplatků prostřednictvím služby SIPO, platby kolektivním správcům autorských práv, sociální náklady dle kolektivní smlouvy a další. U části nákladů lze naopak předpokládat spíše nárůst jako dopad toho, že Česká televize při omezení nové výroby bude muset do vysílání více zařadit archivní pořady, což navýší náklady na tzv. reprízné. Procentuálně největší snížení bude provedeno u investic, tedy pořízení nového dlouhodobého majetku. Priorita bude dána zajištění vysílání a IT bezpečnosti. Pozastaveny budou nákupy interních výrobních kapacit a obnova infrastruktury areálu.

Vedle výše popsaných opatření budou na základě znalosti o financování České televize od roku 2025 vypracovány ve 2. polovině roku 2024 i nové dlouhodobé plány na roky 2025 až 2029.

2. Shrnutí rozpočtu

Rozpočet na rok 2024 umožní České televizi:

vysílání **6** televizních programů      



poskytování adekvátních mezd zaměstnancům a vytváření podmínek pro jejich další odborný růst a rozvoj,



terestriální šíření signálu všech programů ČT ve formátu DVB-T2,



provoz a rozvoj digitálních služeb,



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



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 aplikace 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.

Hlavní kapitoly rozpočtu

Televizní poplatky

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 rozpočet	rozdíl	%
příjem z televizních poplatků	5 700 000	5 695 000	5 000	+0,1 %

Více k televizním poplatkům v kapitole 3.

Výnosy

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 rozpočet	rozdíl	%
výnosy z podnikatelské činnosti	1 030 525	924 249	106 276	+11 %
ostatní výnosy	84 245	85 151	-906	-1 %
VÝNOSY před zúčtováním fondu tv poplatků	1 114 770	1 009 400	105 370	+10 %
zúčtování fondu televizních poplatků	6 837 230	6 376 684	460 546	+7 %
VÝNOSY	7 952 000	7 386 084	565 916	+8 %

Detailní přehled výnosů je uveden v kapitole 4.

Náklady

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 rozpočet	rozdíl	%
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	2 770 000	2 523 000	247 000	+10 %
výrobní úkol	2 580 000	2 280 000	300 000	+13 %
provozní a režijní náklady	1 865 807	1 849 324	16 483	+1 %
NÁKLADY před DPH a povinnými položkami	7 215 807	6 652 324	563 483	+8 %
DPH bez nároku na odpočet	200 000	180 000	20 000	+11 %
odvod do Státního fondu kultury ČR	28 000	28 000	0	0 %
náklady na činnost Rady ČT	18 193	15 760	2 433	+15 %
NÁKLADY před odpisy a amortizací	7 462 000	6 876 084	585 916	+9 %
odpisy dlouhodobého majetku a pohledávek	480 000	500 000	-20 000	-4 %
amortizace tel. práv, změna st. zásob, aktivace	10 000	10 000	0	0 %
NÁKLADY	7 952 000	7 386 084	565 916	+8 %

Detailní přehled nákladů je uveden v kapitole 5.

Investice

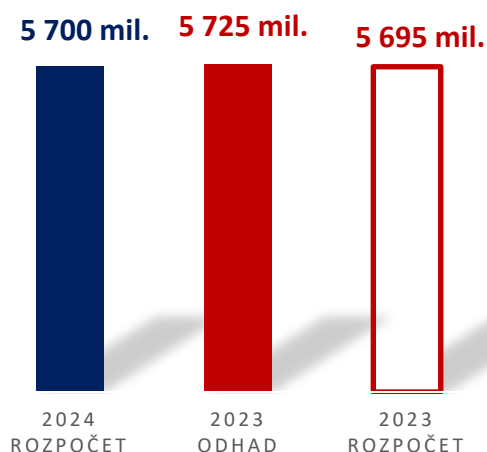
(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 rozpočet	rozdíl	%
investiční výdaje	481 000	472 000	9 000	+2 %

Více k investicím v kapitole 6.

Základní parametry rozpočtu

Příjem z televizních poplatků

(viz strany 10–12)

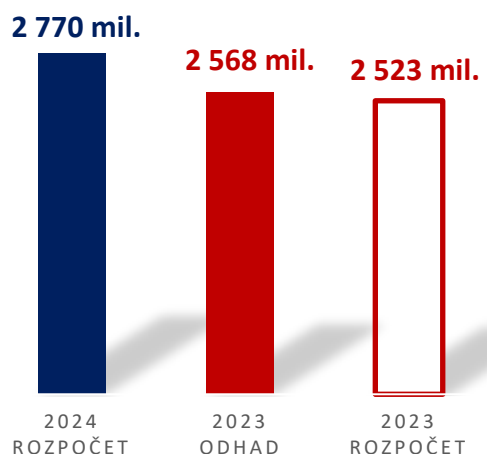


Televizní poplatky představují hlavní finanční zdroj České televize a jsou vybírány na základě zákona. Příjem z televizních poplatků se daří v posledních letech udržovat na stabilní výši pohybující se kolem 5,7 mld. Kč.

Plánovaný příjem pro rok 2024 vychází z legislativy platné v době sestavení rozpočtu, která upravuje definici předmětu poplatku a poplatníka a stanovuje měsíční poplatek ve výši 135 Kč. Plán také předpokládá realizaci činností zaměřených na vymáhání dlužných poplatků a vyhledávání nepřihlášených domácností a firem s cílem zajistit dodržování zákona.

Mzdové náklady

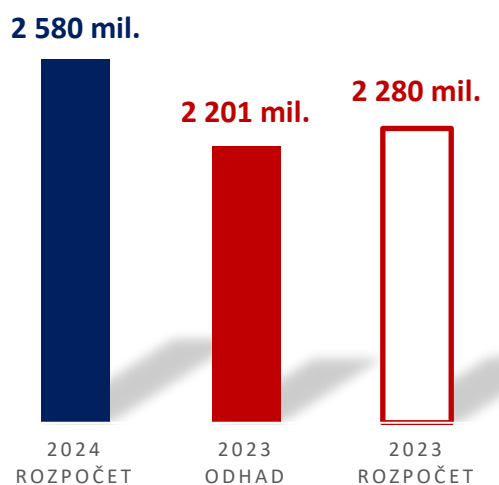
(viz strana 16)



Náklady na mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění 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. Počet zaměstnanců ČT vychází z potřeby zajistit činnosti potřebné k naplňování zákona o České televize, tedy k výrobě a vysílání televizních pořadů.

Rozpočet na rok 2024 odráží i růst mezd, ke kterému dochází na celém trhu práce v České republice, a kterému se musí přizpůsobovat i Česká televize, pokud chce získat a udržet kvalitní zaměstnance.

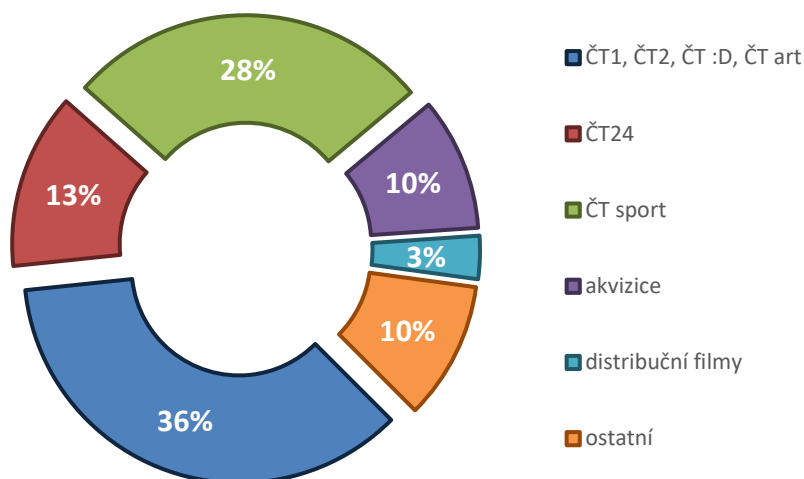
Výrobní úkol (viz strany 17–20)



Výrobní úkol představuje externí náklady, které musí Česká televize vynaložit na výrobu a pořízení pořadů. Jedná se o profese a činnosti, které Česká televize nezajišťuje pomocí interních kapacit (scénáristé, režiséři, výkonní umělci, štábní profese atd.). Výrobní úkol zahrnuje i nakoupená televizní práva (sportovní akce, filmy, seriály, zpravodajské agentury), která dohromady tvoří přes 29 % objemu výrobního úkolu.

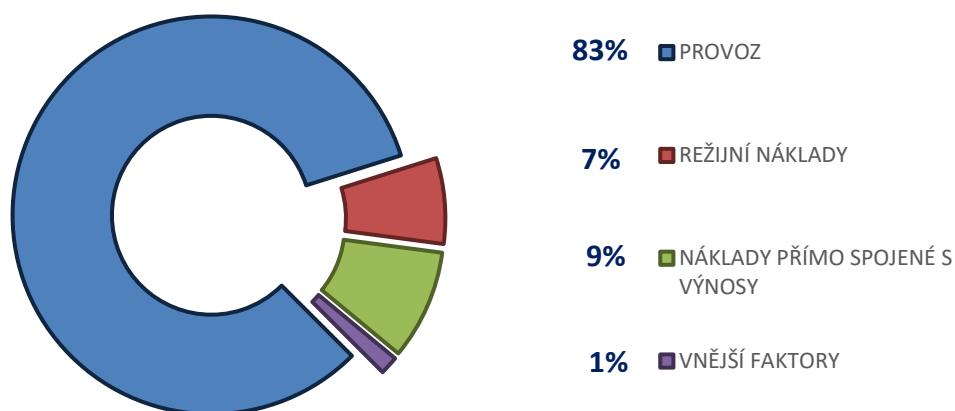
Rozpočet na rok 2024 umožní výrobu nových pořadů odpovídající rozsahu posledních let a zároveň je počítáno s televizním pokrytím dvou velkých sportovních akcí konaných v roce 2024 - letních olympijských her a Mistroství Evropy ve fotbale.

Výrobní úkol roku 2024 rozdělen podle užití



Provozní a režijní náklady

(viz strany 20–24)



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

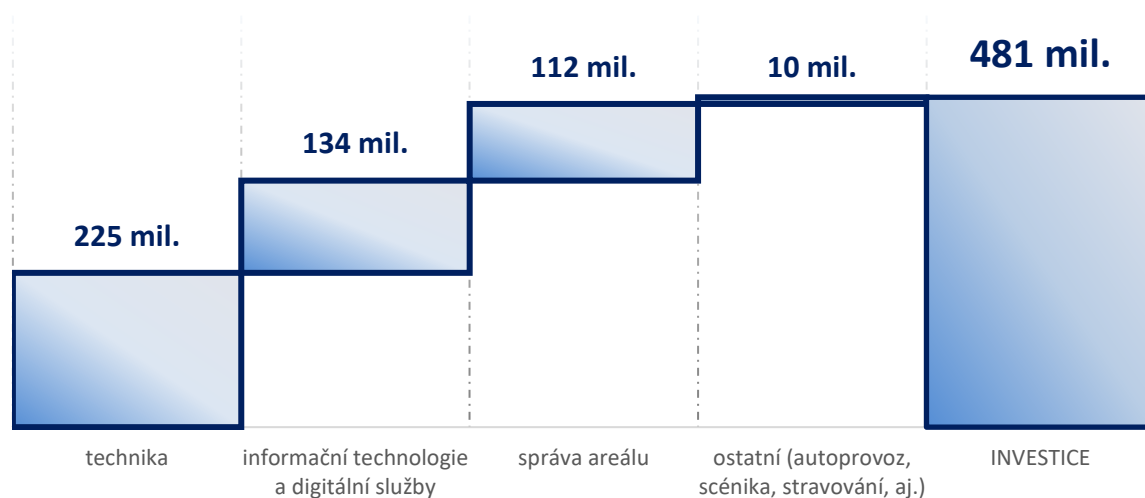
režie: pojištění osob, vozidel a majetku, audit, právní, daňová a poradenská činnost, cestovné

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

vnější faktory: členské příspěvky, ostatní daně a poplatky

Investiční výdaje

(viz strana 27–28)



3. Televizní poplatky

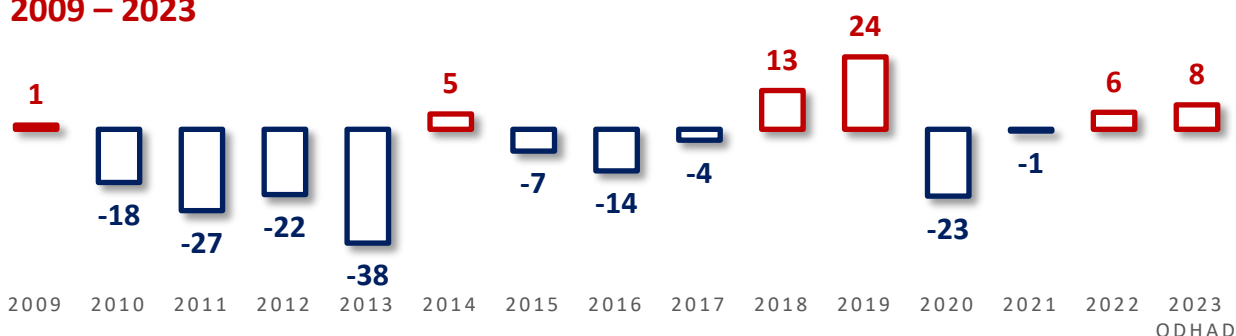
Systém výběru televizních poplatků se řídí zákonem č. 348/2005 Sb., o rozhlasových a televizních poplatcích, který mimo jiné upravuje i výši televizního poplatku na 135 Kč měsíčně, platnou od 1. 1. 2008. Zákon umožňuje České televizi pracovat s evidencí poplatníků a vymáhat nezaplacené předepsané poplatky. K 30. září 2023 měla Česká televize v evidenci celkem 3 545 659 přijímačů, z toho 94 % představují televizní přijímače přihlášené domácnostmi, zbylou část pak televizní přijímače přihlášené právníky osobami a podnikateli. Významná část domácností (77 %) hradí televizní poplatek prostřednictvím služby České pošty SIPO. Česká televize hradí za využívání této služby České poště odměnu z každého předepsaného poplatku.



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 přijímačů mezi roky 2009 a 2023 činí přes 96 tisíc, což představuje roční příjem ve výši 156 mil. Kč.**

Změna počtu přijímačů 2009 – 2023



Pozn.: změny počtu přijímačů 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 právní osoby, které nejsou k placení televizního poplatku přihlášené. 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 2024.

Oslovovací akce 2021 – 2023



**668 tis. rozeslaných
oslovovacích dopisů
nepřihlášeným poplatníkům**

Z výsledků oslovovacích akcí provedených v posledních letech se však ukazuje, že potenciál získat touto cestou výrazný počet nových poplatníků, který by nahradil přirozený 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 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 produkovaný Českou televizí sledovat na jiných zařízeních (mobilní telefon, tablet, počítač).

Upomínání dlužných televizních poplatků 2021 – 2023



**625 tis. rozeslaných
upomínek na dlužné
televizní poplatky**

Česká televize provádí pravidelnou analýzu televizních poplatků po splatnosti a zasílá upomínky na dlužné předpisy. Nejefektivnějším a nákladově nejlevnějším způsobem komunikace s poplatníky je upomínka prostřednictvím e-mailu a datové schránky. Přes snahu postupně rozšiřovat databázi e-mailů je stále nejvíce zastoupeno upomenutí prostřednictvím obyčejného a doporučeného dopisu (největší podíl SIPO plátců bez uvedeného e-mailu). Česká televize vždy zasílá minimálně dvě upomínky. První dopisem, e-mailem nebo datovou zprávou, a při neuhrazení dluhu pak druhou v podobě předžalobní výzvy doporučeným dopisem s dodejkou nebo datovou zprávou. V roce 2023 se průměrné vymožení dluhu na základě zasláné upomínky pohybuje na úrovni 40 %.

Plánovaný příjem z televizních poplatků vychází z očekávané skutečnosti roku 2023, plánovaného počtu evidovaných přijímačů a naplánovaných upomínek a vyhledávacích akcí v roce 2024.

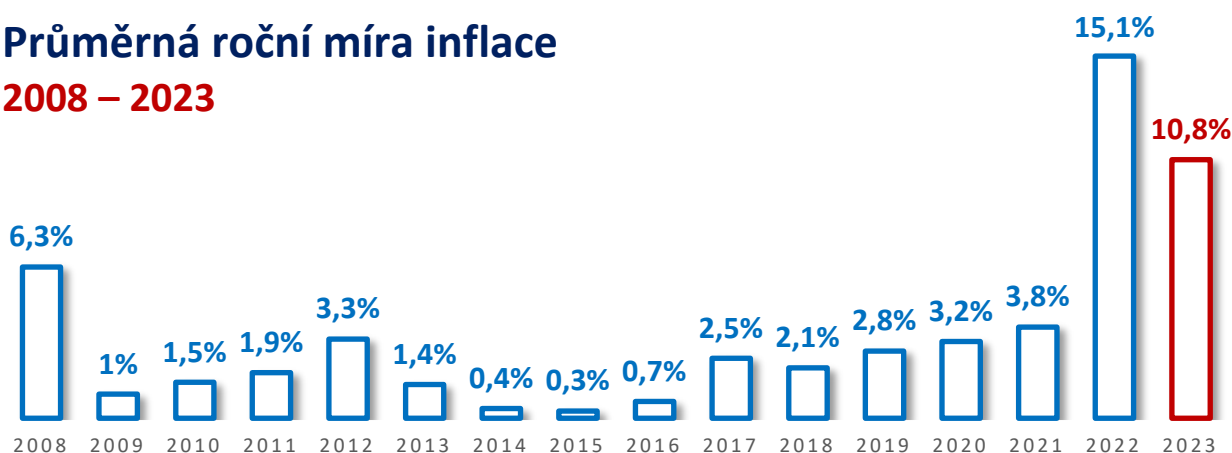
(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 odhad	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 odhad	2024 vs. 2023 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 700 000	5 725 000	5 695 000	-0,4 %	+0,1 %

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 2024 bude již 17 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 17 let výrazně snížila. Pokud by televizní poplatek byl navázán na makroekonomický vývoj (inflaci) a tím si uchovával stejnou kupní sílu, byla by jeho výše v roce 2024 již 234 Kč.

Průměrná roční míra inflace

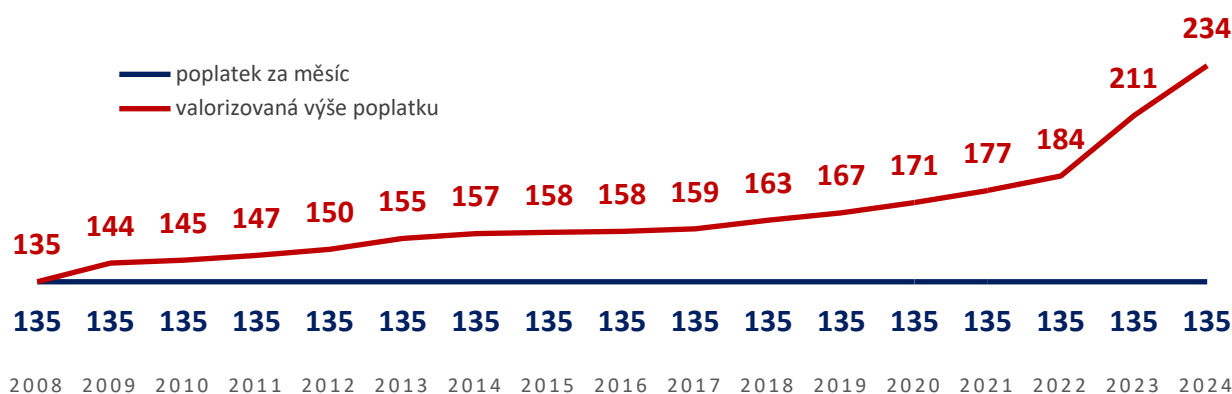
2008 – 2023



Zdroj: Český statistický úřad, Česká národní banka – za rok 2023 se jedná o prognózu zveřejněnou dne 2.11.2023.

Výše poplatku při průběžné valorizaci

2008 – 2024 (v Kč)



4. Rozpočet výnosů

Výnosy z podnikatelské činnosti

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 odhad	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 odhad	2024 vs. 2023 rozpočet
reklama ⁽¹⁾	130 000	131 000	124 000	-1 %	+5 %
sponzoring a PP (mimo bartery)	324 000	281 590	261 590	+15 %	+24 %
barterové operace (sponzoring, PP, vklady do výroby) ⁽²⁾	334 524	311 545	332 545	+7 %	+1 %
prodej práv ⁽³⁾	99 072	82 960	76 532	+19 %	+29 %
ostatní ⁽⁴⁾	142 929	146 254	129 582	-2 %	+10 %
VÝNOSY Z PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI	1 030 525	953 349	924 249	+8 %	+11 %

(1) Legislativa stanovuje limity při získávání výnosů z prodeje reklamy následovně:

- 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.
- 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:

- Česká televize čtvrtletně převádí výnos z reklamy vysílané na programu ČT2 Státnímu fondu kultury České republiky. Z výnosu na tomto programu si Česká televize odečte prokázané účelně vynaložené náklady spojené s prodejem reklamy.
- Výnosy z reklamy vysílané na programu ČT sport použije Česká televize na výrobu a vysílání pořadů se sportovní tematikou.

(2) Barterové transakce představují výnosy, které přímo kryjí stejný objem nákladů ve výrobě a režijních nákladech. Výnosy z vkladů do výroby představují převážně vklady partnerů do výroby pořadů vyráběných Českou televizí. Výše těchto výnosů závisí na konkrétních typech pořadů vyráběných a vysílaných v daném roce, a proto se rok od roku liší. O stejnou částku se pak liší i na straně nákladů.

(3) Prodej práv zahrnuje prodej práv k televizním pořadům České televize a dalším produktům ČT, jako jsou DVD nosiče, knihy a merchandising.

(4) Do položky ostatní výnosy z podnikatelských činností jsou zahrnuty především výnosy ze závodního 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)	2024 rozpočet	2023 odhad	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 odhad	2024 vs. 2023 rozpočet
úroky ⁽¹⁾	40 780	98 000	45 900	-58 %	-11 %
vymáhání televizních poplatků ⁽²⁾	27 300	25 172	27 600	+8 %	-1 %
jiné ⁽³⁾	16 165	43 979	11 651	-63 %	+39 %
OSTATNÍ VÝNOSY	84 245	167 151	85 151	-50 %	-1 %

(1) Výnosové úroky získává Česká televize z uložených volných finančních prostředků ve státních dluhopisech a na bankovních účtech.

(2) Výnosy z vymáhání dlužných televizních poplatků tvoří především přijaté náhrady nákladů řízení při soudním vymáhání (jedná se o náklady na právní zastoupení a soudní poplatky). Dalšími výnosy jsou přijaté úroky z prodlení a přírážky dle zákona.

(3) Jiné výnosy představují zejména tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu, dotace 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 příjemců. 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 příjemců 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. Nevymožené, 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.

5. Rozpočet nákladů

Mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám

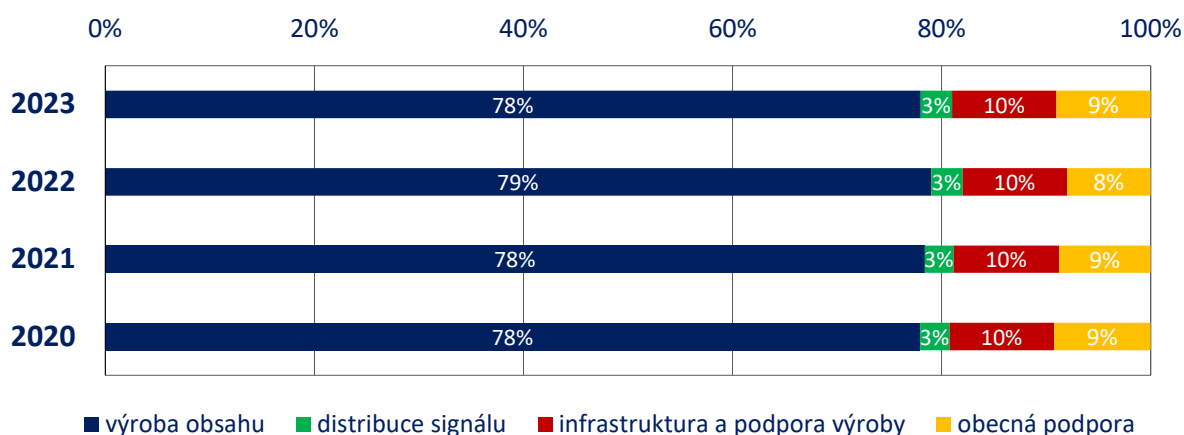
Mzdové náklady zahrnují smluvní mzdy, náhrady mezd, mzdy za práci přesčas, příplatky ke mzdám dle zákoníku práce, odměny a povinné odvody zaměstnavatele na sociální a zdravotní pojištění vztahující se k zaměstnancům, jejichž počet vychází z potřeby zajistit všechny zákonné povinnosti, které jsou ČT uloženy 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 2024 odráží celoroční dopad valorizace smluvních mezd, která proběhla v souladu s Kolektivní smlouvou v lednu 2023 a dalšími úpravami smluvních mezd, ke kterým docházelo v průběhu roku 2023. Dále rozpočet počítá s růstem smluvních mezd i v roce 2024, kdy bude nutné reagovat na vývoj mezd v české ekonomice (dle prognózy ČNB je očekáván růst kolem 7 %). Z celkového rozpočtu mzdových nákladů na rok 2024 představují povinné odvody zaměstnavatele za zaměstnance (zdravotní a sociální pojištění) částku kolem 695 mil. Kč. Z mezd zaměstnanců tvoří téměř 90 % smluvní mzdy a náhrady mezd a 10 % mzda a příplatky za práci přesčas, ostatní příplatky dle Zákoníku práce a odměny podle Kolektivní smlouvy a vnitřních předpisů o odměňování zaměstnanců. Dopad na výši mzdových nákladů v roce 2024 má také přesun provádění některých činností do zaměstnaneckého poměru a potřeba posílit počet zaměstnanců v IT a programátorských profesích, což vychází z rostoucího významu digitálních platforem.

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 odhad	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 odhad	2024 vs. 2023 rozpočet
mzdové náklady	2 770 000	2 568 000	2 523 000	+8 %	+10 %

Počet zaměstnanců podle činnosti

2020 – 2023



Výrobní úkol

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

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

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

Rozdělení prostředků mezi jednotlivé programy a žánry závisí na požadavcích programu v daném roce, na pořadech vyrobených v minulých letech, na objemu rozpracovaných projektů, na práci s archivem a akvizicí, a rovněž na tom, zda se v daném roce uskuteční události, jako jsou například volby nebo velké sportovní akce. Část plánovaných prostředků není alokována na žádný program ani žánr a o využití těchto prostředků na konkrétní účel se bude rozhodovat během roku podle toho, jak budou schvalovány projekty v daných žánrech na Programových radách. Část projektů bude pak financována v rámci barterových smluv (plán pro rok 2024 včetně barterových rezerv je ve výši 280 mil. Kč, plán pro rok 2023 byl ve výši 281 mil. Kč).

Výrobní úkol zahrnuje i pořizovaná televizní práva (sportovní práva a práva k nakupovaným filmům, seriálům a dokumentům) v celkové hodnotě 751 mil. Kč. V roce 2024 bude vynaloženo na vlastní tvorbu a akvizici pro děti přes 134 mil. Kč, což reprezentuje přes 5 % vynaložených nákladů na výrobu pořadů.

V roce 2024 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)	2024 rozpočet	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 rozpočet
ČT1, ČT2, ČT :D a ČT art	884 826	872 458	+1 %
ČT24 ³⁾	340 180	340 650	-0,1 %
ČT sport ¹⁾	706 808	470 185	+50 %

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 rozpočet
akvizice (nákup filmů, seriálů, dokumentů atd.)	257 594	269 000	-4 %
distribuční filmy	83 597	64 441	+30 %
vývoj	8 300	9 250	-10 %
ostatní a nealokované prostředky ⁷⁾	172 063	135 176	+27 %
VÝROBNÍ ÚKOL bez barterových rezerv	2 453 368	2 161 160	+14 %
barterové rezervy ⁸⁾	126 632	118 840	+7 %
VÝROBNÍ ÚKOL	2 580 000	2 280 000	+13 %

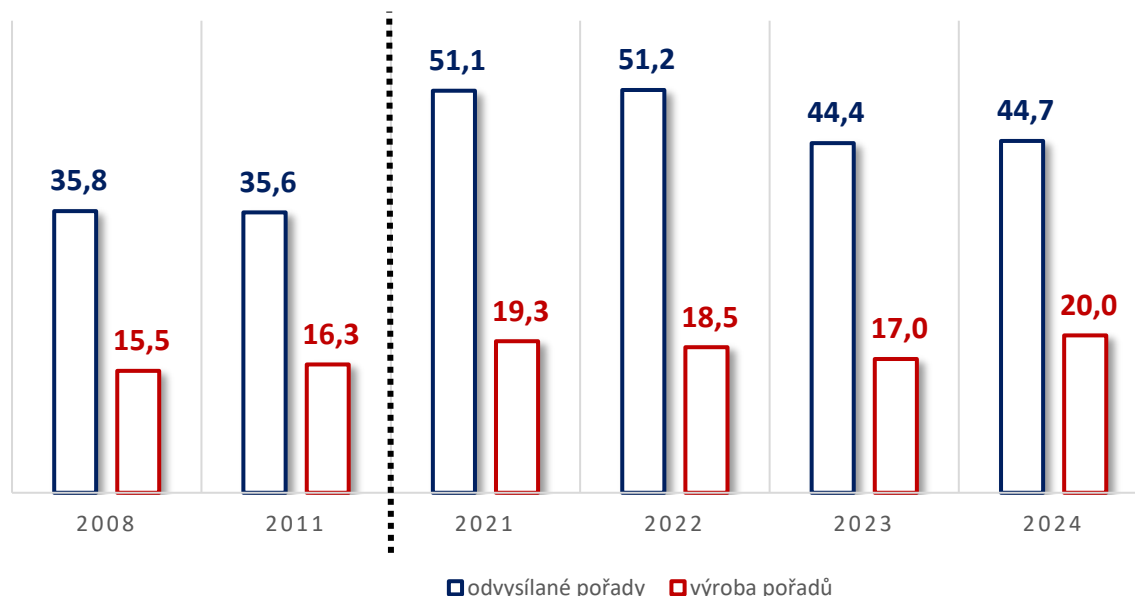
Struktura výrobního úkolu podle žánrů

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 rozpočet
sportovní pořady ¹⁾	690 931	454 308	+52 %
dramatická tvorba ²⁾	462 648	453 676	+2 %
zpravodajství ³⁾	365 183	365 917	-0,2 %
akvizice (nakoupené filmy, seriály a další)	257 594	269 000	-4 %
publicistika ⁴⁾	181 948	170 991	+6 %
zábava ⁵⁾	174 466	183 773	-5 %
dokument ⁴⁾	115 498	88 748	+30 %
divadlo, hudba, event ⁶⁾	31 375	32 708	-4 %
vývoj	8 300	9 250	-10 %
ostatní a nealokované prostředky ⁷⁾	165 425	132 789	+25 %
VÝROBNÍ ÚKOL bez barterových rezerv	2 453 368	2 161 160	+14 %
barterové rezervy ⁸⁾	126 632	118 840	+7 %
VÝROBNÍ ÚKOL	2 580 000	2 280 000	+13 %

(1) Rozpočet programu ČT sport zahrnuje vedle každoročně se opakujících událostí i dvě velké mezinárodní sportovní akce, které se konají v sudých letech - letní olympijské hry a ME ve fotbale. Další dvě významné události se budou konat i na území České republiky, jde o MS v biatlonu v Novém Městě na Moravě, kde bude Česká televize v pozici host-broadcastera, a MS v hokeji konané v Praze a Ostravě. Rozpočet programu ČT sport na rok 2024 obsahuje již alokovaná barterová plnění přesahující výši 85 mil. Kč (v roce 2023 tato plnění byla plánována ve výši 115 mil. Kč).

- (2) Česká televize se bude 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 po roce 2024.
- (3) Rozpočet program ČT24 zajistí zpravodajské pokrytí události v České republice i v zahraničí v rozsahu a kvalitě posledních let. Vedle očekávaných událostí jako jsou volby do Evropského parlamentu a volby do krajských zastupitelstev, se bude zpravodajství České televize věnovat i vše důležité mimořádným událostem. I nadále bude Česká televize díky síti zpravodajů po celé České republice i v zahraničí vyrábět původní zpravodajství, aby přinesla divákům relevantní a srozumitelné informace o dění v České republice i ve světě. Zpravodajství zůstane jedním ze základních pilířů činnosti České televize.
- (4) Výroba publicistických a dokumentárních pořadů patří k žánrům, kterým se Česká televize chce věnovat i v roce 2024. Kromě zavedených pořadů a formátů chce přinést i v této oblasti divákům některé novinky.
- (5) Výroba v oblasti zábavných pořadů se bude zaměřovat na osvědčené formáty pro co nejširší publikum. V roce 2024 je počítáno s další řadou taneční soutěže StarDance. Meziroční pokles je převážně důsledkem výroby pořadu Peče celá země, která probíhala v roce 2023 a bude odvysílána v roce 2024.
- (6) Česká televize plánuje svojí výrobou pokrývat mimořádné kulturní a společensky výjimečné události, jako jsou hudební festivaly Pražské jaro, Dvořákova Praha a Smetanova Litomyšl či v rámci přímých přenosů zprostředkování předávání významných ocenění např. Předávání státních vyznamenání prezidentem republiky, Ceny Thálie, Ceny paměti národa, Ceny české filmové kritiky. Dále bude vysílat i významné ekumenické bohoslužby či pořady z mezinárodního televizního festivalu Zlatá Praha, který již přes šedesát let Česká televize pořádá.
- (7) Nealokované prostředky představují částku, o jejímž rozdělení mezi jednotlivé programy a žánry se rozhoduje v průběhu roku dle průběžného schvalování projektů do výroby.
- (8) 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 2024 celkem ve výši 153 mil. Kč, v roce 2023 ve výši 162 mil. Kč). Celkový objem plánovaných barterových smluv je na obdobné úrovni jako minulý rok (plán pro rok 2024 je ve výši 280 mil. Kč, plán pro rok 2023 byl ve výši 281 mil. Kč).

Odvysílané pořady a ukončená výroba pořadů 2008 a 2011 porovnání 2021 - 2024 (v tis. hod.)



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)	2024 rozpočet	2023 odhad	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 odhad	2024 vs. 2023 rozpočet
provoz a režie	1 767 314	1 679 480	1 755 032	+5 %	+1 %
náklady spojené přímo s výnosy	98 493	99 844	94 292	-1 %	+4 %
PROVOZNÍ A REŽIJNÍ NÁKLADY	1 865 807	1 779 324	1 849 324	+5 %	+1 %

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.

V provozních nákladech roku 2024 dochází k některým změnám oproti roku 2023. V ostatních osobních nákladech se projeví růst sociálních nákladů i nákladů na zajištění závodního stravování zaměstnanců, což je dáno zvýšením nákladů na suroviny a mzdy. Zároveň s tím jsou plánovány i vyšší výnosy v důsledku zvýšení prodejních cen. Významnou roli v rozpočtu budou také hrát náklady související s kybernetickou bezpečností, rozvojem digitálních platforem České televize a s generační obměnou výpočetní techniky

(počítače či notebooky), která má odraz zejména v položkách software a drobný majetek. Naopak, je očekáváno snížení nákladů na energie díky poklesu ceny.

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 odhad	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 odhad	2024 vs. 2023 rozpočet
náklady na vysílací síť a přenosy ¹⁾	300 092	290 214	293 214	+3 %	+2 %
ostatní osobní náklady a sociální náklady ²⁾	279 267	243 699	236 691	+15 %	+18 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (vysílání) ³⁾	227 791	220 638	231 139	+3 %	-1 %
energie ⁴⁾	150 697	169 121	200 121	-11 %	-25 %
náklady spojené se správou a výběrem televizních poplatků ⁵⁾	112 815	111 186	119 592	+1 %	-6 %
i-vysílání, streaming a nové platformy ⁶⁾	95 634	73 181	87 848	+31 %	+9 %
správa budov, ostraha, úklid, vodné a stočné ⁷⁾	73 290	70 599	66 943	+4 %	+9 %
podpora technických systémů ⁸⁾	56 607	53 664	59 874	+5 %	-5 %
opravy a udržování ⁹⁾	50 154	76 435	78 435	-34 %	-36 %
nakupovaný software ¹⁰⁾	47 735	20 655	24 255	+131 %	+97 %
drobný majetek a civilní kostýmy ¹¹⁾	44 508	38 751	34 087	+15 %	+31 %
výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby ¹²⁾	38 583	30 435	30 756	+27 %	+25 %
nájemné a půjčovné ¹³⁾	37 302	37 322	36 690	-0,1 %	+2 %
podpora a rozvoj počítačových systémů ¹⁴⁾	25 716	29 065	30 565	-12 %	-16 %
materiál ¹⁵⁾	23 068	20 585	22 176	+12 %	+4 %
pojistné (úrazové, majetku a odpovědnosti) ¹⁶⁾	19 756	16 949	16 949	+17 %	+17 %
členské příspěvky (EBU, aj.) ¹⁷⁾	14 196	13 533	11 633	+5 %	+22 %
poplatky ČTÚ za kmitočty	13 510	13 481	14 500	+0,2 %	-7 %
leasing osobních automobilů ¹⁸⁾	12 935	12 529	12 840	+3 %	+1 %
audit, právní a daňové poradenství	10 291	12 747	11 999	-19 %	-14 %
videonosiče, audionosiče a zálohové nosiče ¹⁹⁾	2 442	2 549	6 448	-4 %	-62 %
jiné náklady ²⁰⁾	130 925	122 142	128 277	+7 %	+2 %
PROVOZ A REŽIE	1 767 314	1 679 480	1 755 032	+5 %	+1 %

(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 valorizaci.

- (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. Dále se zvýšily náklady na zajištění stravování zaměstnanců České televize v důsledku rostoucích cen surovin a mzdových nákladů, což odráží vysokou úroveň inflace v České republice.
- (3) Kolektivní správa autorů, provozovací honoráře, reprízné (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).
- (4) Náklady na spotřebu energie zahrnují elektrickou energii, teplo a plyn. Rozpočet na rok 2024 zohledňuje postupné snižování cen energií v ČR. I přes pokles cen proti roku 2023 se ceny stále pohybují nad úrovní cen z let 2019 až 2021, kdy celkové náklady činily ročně průměrně 87 mil. Kč, což při porovnání s plánovaným objemem na rok 2024 je o 72 % méně. Proto Česká televize zavádí řadu opatření ke snížení spotřeby energií (např. omezení chlazení a vytápění vnitřních prostor, výměna oken a svítidel, instalace fotovoltaických panelů na střechách budov). Za posledních šest let se takto podařilo snížit spotřebu elektrické energie o 13 %, resp. tepla o 29 %, což v cenách roku 2023 představuje roční úsporu přes 14 mil. Kč, resp. 9 mil. Kč. Realizace dalších opatření si vyžádá investice, které byly zařazeny do rozpočtu 2024.
- (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 náklady spojené s akviziční činností, tedy s oslovováním nových poplatníků.
- (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. Česká televize plánuje další rozvoj v této oblasti, který povede k rozšíření a vylepšením služeb poskytované našim divákům.
- (7) 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.

- (8) 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).
- (9) 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.
- (10) 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 2024 je spojeno s dvojitým cílem: zvýšením zabezpečení proti kybernetickým hrozbám a současným rozvojem digitálních platforem.
- (11) 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 2024 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.
- (12) Výzkum sledovanosti a hodnocení veřejné služby představuje náklady na výzkumy, které se využívají především pro hodnocení úrovně a míry naplňování veřejné služby, pro hodnocení pořadů, jejich zařazování do vysílání a k prodeji reklamního času. Nárůst nákladů souvisí s plánovanými výzkumy pro potřeby zpravodajského pokrytí voleb do krajských zastupitelstev a voleb do Evropského parlamentu.
- (13) 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).
- (14) 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).
- (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.
- (16) Položka pojistné zahrnuje zejména pojištění majetku a odpovědnosti, úrazové pojištění, cestovní pojištění a pojištění vozidel. Meziroční zvýšení představuje především pojištění majetku a odpovědnosti z důvodu růstu cen stavebních prací. U úrazového pojištění se výše pojistného upravuje podle zákonné vyhlášky, která vychází ze mzdových nákladů na zaměstnance.

- (17) Členské příspěvky zahrnují zejména příspěvek ČT na členství v Evropské vysílací unii (EBU). Meziroční navýšení bylo způsobeno tím, že rozpočet na rok 2023 nepočítal s mimořádným příspěvkem, který je platný pro období 2023-2024.
- (18) Česká televize využívá operativní leasing osobních aut místo jejich nákupu, jelikož tato varianta je efektivnější pro řízení a provozování rozsáhlého vozového parku.
- (19) Významné snížení oproti minulému roku v kategorii videonosiče, audionosiče a zálohové nosiče je výsledkem technologických změn, které směřují k širšímu využívání bezpáskové technologie.
- (20) 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. Růst nákladů souvisí zejména s nárůstem cen pořizovaných služeb.

Náklady spojené přímo s výnosy

(v tis. Kč)	2024 rozpočet	2023 odhad	2023 rozpočet	2024 vs. 2023 odhad	2024 vs. 2023 rozpočet
bartery – propagace, reklama pořadů ČT a jiné ¹⁾	54 524	50 629	51 629	+8 %	+6 %
kolektivní správa autorů, provozovací honoráře a honoráře autorů, práva (prodej práv) ²⁾	20 720	26 089	18 040	-21 %	+15 %
soudní vymáhání televizních poplatků ³⁾	20 260	22 696	24 000	-11 %	-16 %
produkční služby ⁴⁾	2 989	430	623	-	-
NÁKLADY SPOJENÉ PŘÍMO S VÝNOSY	98 493	99 844	94 292	-1 %	+4 %

- (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) Soudní vymáhání televizních poplatků představuje náklady na právní zastoupení a soudní poplatky vynakládané v souvislosti se soudním vymáháním dlužných televizních poplatků. V rámci podaných soudních žalob Česká televize požaduje náhradu těchto nákladů v zákonné výši.
- (4) Produkční služby ČT poskytují služby tuzemským a zahraničním zákazníkům v oblasti audio vizuálních médií a filmové produkce.

DPH bez nároku na odpočet

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

Odpisy dlouhodobého majetku, odpis pohledávek, amortizace televizních práv, změna stavu zásob a aktivace

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou propočteny pro stávající stav odepisovaného majetku České televize se zohledněním doodepsání majetku a plánovaného pořízení nového majetku. Výše odpisů pak bude ovlivněna skutečným zařazováním 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 2024 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 2024 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. 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. Dalšími náklady souvisejícími s činností Rady ČT jsou právní služby, cestovné a náklady na reprezentaci. Rozpočet na činnost Rady stanovuje a schvaluje Rada ČT.

6. 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 2024 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 roce 2024 budou dva projekty hrát význačnou roli v investičních výdajích. Prvním z nich je projekt související s kybernetickou bezpečností, která získává stále větší význam jak na národní, tak na celosvětové úrovni. Druhý projekt představuje zahájení nutné generační obměny serverové technologie pro výrobu a vysílání zpravodajství, sportu a publicistiky (DNPS II – GO), která představuje páteřní systém pro práci ve zpravodajství.

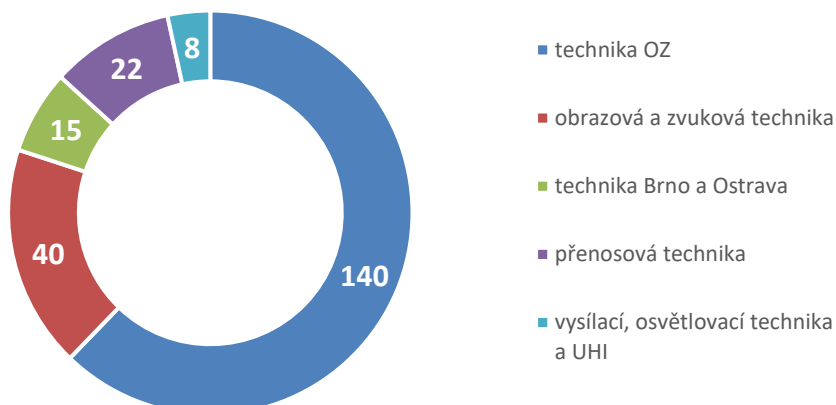
(v tis. Kč)	2024 rozpočet
technika	225 000
informační technologie a digitální služby	134 470
správa areálu	111 780
ostatní (autoprovoz, scénika, bezpečnost, aj.)	9 750
INVESTICE	481 000

Pro rok 2024 jsou do plánu zařazeny tyto nejvýznamnější položky:

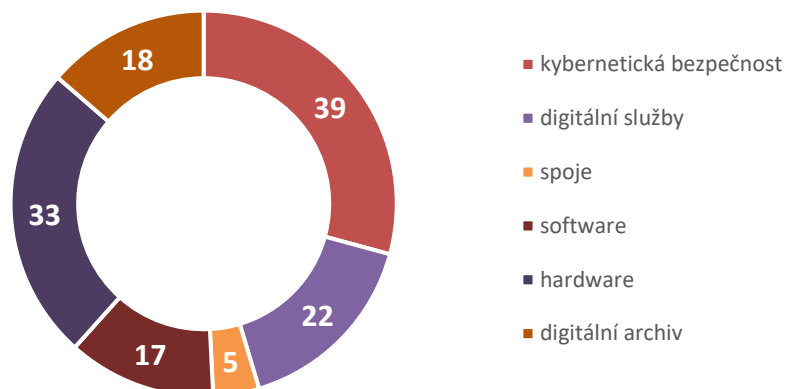
- generační obměna DNPS II – serverová technologie pro výrobu a vysílání zpravodajství, sportu a publicistiky
- realizace projektů v rámci kybernetické bezpečnosti
- zahájení stavby zpravodajského studia SK10
- zálohovací knihovny a rychlé datové pole pro knihovny potřebné v rámci digitalizačních systémů (DAR)
- poslední etapa rekonstrukce (výměna) indukčních jednotek v objektu zpravodajství
- servery pro obnovu datového centra
- instalace fotovoltaických systémů v areálu ČT

Dle jednotlivých funkčních celků je plán investic rozložen následovně:

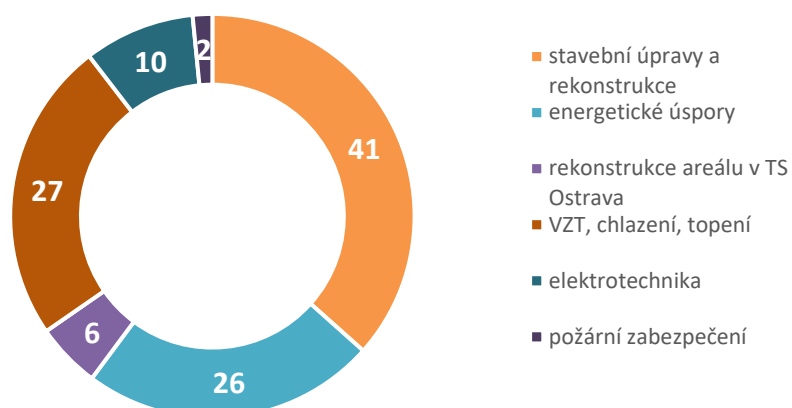
TECHNIKA (v mil. Kč)



INFORMAČNÍ TECHNOLOGIE A DIGITÁLNÍ SLUŽBY (v mil. Kč)



SPRÁVA AREÁLU (v mil. Kč)



Dále budou v roce 2024 prováděny investice naplánované na rok 2023, které však nebudou plně do 31. prosince 2023 realizovány a stanou se tak součástí plánu roku 2024.

7. Závěr

Rozpočet na rok 2024 je sestaven s cílem poskytnout veřejnosti kvalitní službu v oblasti televizního vysílání a multimediálních služeb v rozmanitosti předpokládané zákonem o České televizi. Finanční plánování zároveň vychází z realistických předpokladů jak na straně příjmů, tak na straně výdajů.

Česká televize dlouhodobě upozorňuje na skutečnost, že stávající financování médií veřejné služby nereflektuje vnější ekonomické podmínky, technologický vývoj, ani změny v návycích a očekávání konzumentů televizního obsahu. Rok 2024 bude z tohoto pohledu rozhodující. Pokud dojde k ohlášené změně financování, získá Česká televize i do dalších let jistotu adekvátního a předvídatelného financování. Díky tomu bude moci i nadále plnit úkoly dané zákonem, zejména pak naplňovat demokratické, sociální a kulturní potřeby společnosti a zachovávat mediální pluralitu.

Příloha 1: Přehled o peněžních tocích (Cash flow)

(v tis. Kč)	2024 rozpočet
Výnosy celkem	7 952 000
Náklady celkem	7 952 000
Výsledek hospodaření	0
Úpravy o nepeněžní a mimořádné položky	-320 506
Výdaje spojené s nabytím práv k pořadům	-306 000
Peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-626 506
Změna stavu pracovního kapitálu	86 000
Čistý peněžní tok před úroky a investicemi	-540 506
Přijaté úroky	40 780
Investice ¹⁾	-656 274
ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ ZA OBDOBÍ	-1 156 000
Počáteční stav peněžních prostředků²⁾	1 706 000³⁾
Změna peněžních prostředků	-1 156 000
Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů²⁾	550 000

1) Hodnota plánovaných investic je uvedena bez DPH bez nároku na odpočet a zahrnuje i očekávaný přesun investic z roku 2023.

2) Peněžní prostředky zahrnují také peněžní ekvivalenty, zejména státní dluhopisy.

3) Odhad použitý pro potřeby sestavování rozpočtu na rok 2024. Nezahrnuje prostředky alokované ke kasační stížnosti ve věci DPH minulých let ve výši 434 mil. Kč.

Příloha 2: Rozvaha

(v tis. Kč)	2021	2022	2023 odhad	2024 rozpočet
dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	2 704 615	2 545 285	2 528 326	2 764 600
licence k pořadům	266 405	227 928	217 928	207 928
zásoby	1 124 985	1 012 971	1 012 971	1 012 971
pohledávky a ostatní aktiva	1 538 362	1 270 138	1 218 138	1 042 138
finanční majetek	1 432 445	1 954 932	1 706 000	550 000
AKTIVA	7 066 812	7 011 254	6 683 363	5 577 637
fond TVP	3 324 152	3 387 324	3 059 433	1 953 707
vlastní jmění a sociální fond	2 622 938	2 622 973	2 622 973	2 622 973
závazky	1 119 722	1 000 957	1 000 957	1 000 957
PASIVA	7 066 812	7 011 254	6 683 363	5 577 637

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 2021–2024

(v tis. Kč)	2021	2022	2023 rozpočet	2023 odhad	2024 rozpočet
příjem z televizních poplatků	5 706 938	5 719 814	5 695 000	5 725 000	5 700 000

(v tis. Kč)	2021	2022	2023 rozpočet	2023 odhad	2024 rozpočet
výnosy z podnikatelské činnosti	802 233	957 762	924 249	953 349	1 030 525
ostatní výnosy	77 029	97 758	85 151	167 151	84 245
VÝNOSY před zúčtováním fondu	879 262	1 055 520	1 009 400	1 120 500	1 114 770
zúčtování fondu televizních poplatků	5 878 576	5 638 229	6 376 684	5 602 760	6 837 230
VÝNOSY před kurzovými rozdíly a mimořádnými položkami	6 757 838	6 693 749	7 386 084	6 723 260	7 952 000
kurzové zisky	20 872	18 908	-	14 000	-
DPH a příslušenství – minulá období	-	462 342	-	527 824	-
VÝNOSY	6 778 710	7 174 999	7 386 084	7 265 084	7 952 000

(v tis. Kč)	2021	2022	2023 rozpočet	2023 odhad	2024 rozpočet
mzdy zaměstnanců a zákonné pojištění ke mzdám	2 216 154	2 331 273	2 523 000	2 568 000	2 770 000
výrobní úkol	2 253 448	2 146 509	2 280 000	2 201 000	2 580 000
provozní a režijní náklady	1 602 094	1 743 343	1 849 324	1 779 324	1 865 807
NÁKLADY před DPH a povinnými položkami	6 071 696	6 221 125	6 652 324	6 548 324	7 215 807
DPH bez nároku na odpočet	124 572	115 431	180 000	167 000	200 000
odvod do Státního fondu kultury ČR	43 407	41 059	28 000	51 000	28 000
náklady na činnost Rady ČT	10 828	11 832	15 760	14 760	18 193
NÁKLADY před odpisy a amortizací	6 250 503	6 389 447	6 876 084	6 781 084	7 462 000
odpisy dlouhodobého majetku, pohledávek a opravné položky	502 642	554 533	500 000	460 000	480 000

(v tis. Kč)	2021	2022	2023 rozpočet	2023 odhad	2024 rozpočet
amortizace televizních práv, změna st. zásob, aktivace	24 612	168 394	10 000	10 000	10 000
NÁKLADY před kurzovými rozdíly, daní z příjmu a mimořádnými položkami	6 777 757	7 112 374	7 386 084	7 251 084	7 952 000
kurzové ztráty	18 142	17 731	-	14 000	-
daň z příjmu	-17 189	-	-	-	-
DPH a příslušenství – minulá období		44 894	-	-	-
NÁKLADY	6 778 710	7 174 999	7 386 084	7 265 084	7 952 000

(v tis. Kč)	2021	2022	2023 rozpočet ¹⁾	2023 odhad ²⁾	2024 rozpočet ³⁾
investice	328 163	267 680	472 000	383 041	481 000

- 1) nové investice bez přesunů z roku 2022
- 2) předpokládaný objem podle uskutečněné fakturace v roce 2023
- 3) nové investice